



CARLSONInvestments

Raport roczny

# CARLSON INVESTMENTS SE

za okres od 01.01.2021 do 31.12.2022



Warszawa, 31 maja 2023 r.

# SPIS TREŚCI

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

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy Giełdowi,

Rok 2022 był dla Carlson Investments SE kolejnym rokiem intensywnych działań związanych z rozwojem Grupy oraz pracy nad rozwojem naszych spółek, aby osiągnąć wzrost ich wartości oraz poprawić rentowości. Dodatkowo powiększyliśmy portfolio naszych spółek inwestycyjnych poprzez zakup FSG Spółka Akcyjna oraz FSG Spółka Akcyjna Investment Partners ASI SKA aktualnie odpowiednio Carlson Ventures SA oraz Carlson Ventures ASI One Spółka Komandytowo-Akcyjna. W całym roku 2022 czynnie wspieraliśmy Carlson ASI EVIG Alfa, z którą Carlson Investments związana jest umową o współpracy strategicznej.

Działając w imieniu Grupy Carlson Investments przedstawiam Państwu Raport roczny za 2022 rok prezentujący zarówno dane finansowe wraz z opinią niezależnego biegłego rewidenta, jak i podsumowanie najważniejszych wydarzeń oraz szczegóły naszych osiągnięć na polu inwestycyjnym.

Warto zauważyć 2022 roku zysk netto wyniósł 110 369 221,67 przy 4 391 903,88 za rok 2021.

Wśród najważniejszych wydarzeń ubiegłego roku należy wymienić:

- a. W dniu 13.04.2022 r. doszło do rejestracji połączenia Emitenta ze spółką Carlson Tech Ventures Akciová společnost. W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie połączenia Emitent przyjął formę prawną Spółki Europejskiej oraz aktualnie działa pod firmą Carlson Investments SE,
- b. Spółka realizowała kolejne etapy związane z sformalizowaną współpracą z Carlson Ventures International Limited (CVI) oraz podmiotem partnerskim Carlson ASI Evig Alfa w zakresie koordynacji działań inwestycyjnych na podstawie umowy o współpracy z dnia 15.07.2021,
- c. W dniu 17.03.2022 r. Spółka podpisała umowę sprzedaży pakietu 5% udziałów w spółce zależnej Techvigo Sp. z o.o., gdzie nabywcą udziałów spółki zależnej była 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 sp. z o.o., Emitent obecnie posiada 4.018 udziałów, co stanowi 95 % kapitału zakładowego Techvigo sp. z o.o.,
- d. W dniu 13.07.2022 r. Emitent nabył 100% akcji spółki FSG Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu oraz FSG Spółka Akcyjna Investment Partners ASI SKA. Spółki zależne działają obecnie odpowiednio pod firmami Carlson Ventures S.A. (CV) oraz Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA (CVASI). Przedmiotem działalności CV jest zarządzanie funduszami oraz zarządzanie alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi. Przedmiotem działalności CVASI jest zbieranie aktywów od szerokiego grona inwestorów w celu ich inwestowania zgodnie z polityką inwestycyjną spółki. Objęcie akcji Carlson Ventures S.A. ma na celu dokonywanie kolejnych inwestycji w startupy technologiczne z naciskiem na spółki Spacetech i Deeptech zlokalizowane w USA i Azji,
- e. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 29.06.2022 r. podjęło m.in. uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 500.000,00 EUR, poprzez emisję nie mniej niż 595.239 i nie więcej niż 2.380.952 akcji serii T, o

wartości nominalnej 0,84 EUR każda akcja, w drodze subskrypcji prywatnej. Emisja akcji serii T zakończyła się 27.12.2022 r., zostało objętych 601.238 akcji serii T.

- f. W dniu 04.08.2022 r. został podpisany list intencyjny pomiędzy Emitentem i Crispr Stem & Therapeutics Ltd. (CST) dotyczący potencjalnej inwestycji. CST to izraelski startup, który opracowuje opatentowany kardioochronny protokół komórek macierzystych oparty na technologii CRISPR, mający na celu ograniczenie uszkodzeń serca po ostrym zawale i przewlekłej niewydolności serca.

Do jednych z najważniejszych wydarzeń 2022 roku było rozpoczęcie w 2 połowie 4 kwartału działalności operacyjnej spółki zależnej Paymiq Financial Group Ltd. Zarząd Spółki czuje szczególną satysfakcję z tego faktu, gdyż działania mające na celu wspieranie rozwoju tego startupu pozwoliło na rozpoczęcie działalności i wejść na rynek instytucji płatniczych

Spółka nadal 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.

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

*Aleksander Gruszczyński*  
*Prezes Zarządu*

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r

**O Ś W I A D C Z E N I E**  
**Zarządu Carlson Investment SE**  
**do jednostkowego raportu rocznego**  
**za rok obrotowy 2022**

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy jednostkowe sprawozdanie finansowe CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska za rok obrotowy 2022 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 2022 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 2022 rok tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa 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

<b>CARLSON INVESTMENTS SE</b>	<b>w tys. PLN</b>		<b>w tys. EUR</b>	
<b>Wybrane dane finansowe jednostkowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	916,04	571,12	195,32	124,18
Zysk (Strata) ze sprzedaży	78,70	(138,76)	16,78	(30,17)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	41,36	264,76	8,82	57,56
Zysk (Strata) brutto	110 394,39	4 421,04	23,39	961,22
Zysk (Strata) netto	110 369,22	4 391,90	23,533,38	954,89
Aktywa trwałe	136 272,46	24 557,81	29 056,58	5 339,35
Aktywa obrotowe	6 807,48	6 400,64	1 451,52	1 391,62
Zapasy	51,70	51,70	11,02	11,24
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	5 935,58	5 787,08	1 265,61	1 258,22
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	107,76	480,85	22,98	104,55
Aktywa razem	143 079,94	30 958,44	30 508,10	6 730,97
Kapitał własny	139 160,34	28 786,59	29 672,35	6 258,77
Kapitał podstawowy	31 341,59	31 822,78	6 682,78	6 918,90
Zobowiązania i rezerwy	3 919,60	2 171,85	835,75	472,20
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 919,60	2 171,85	835,75	472,20

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

	2022	2021
Kurs na koniec okresu	4,6899	4,5994

**Carlson Investments Spółka Europejska**

Sienna 72/6

00-831 Warszawa, PL

NIP: 6342463031

Biuro rachunkowe

**QARTH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ**

**ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 7010910641

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2022-01-01...2022-12-31**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **2022-01-01...2022-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2023-05-30**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 Europejska**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Wola, miejscowość Warszawa**Adres: **Sienna 72/6 00-831 Warszawa, PL**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **6430Z, 7022Z, 7010Z, 6832Z, 6831Z, 6820Z, 6810Z, 6499Z, 6419Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 6342463031

Numer KRS: 0000965148

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

2022-01-01...2022-12-31

**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 nastąpiło połączenie spółek.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone po połączeniu spółek.

Zastosowana metoda rozliczenia połączenia:

W bieżącym roku obrotowym nastąpiło połączenie spółki Carlson Investments S.A.(Spółka Przejmująca) z siedzibą w Warszawie ze spółką Carlson Tech Ventures Polska Akciova Spolecnost (Spółka przejmowana) z siedzibą w Czeskim Cieszynie.

Z uwagi na fakt, że wszystkie akcje Spółki Przejmowanej należały do Spółki Przejmującej połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym.

**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)**

Środki trwałe

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

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty, wpływają na wynik finansowy



okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

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

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

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

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

Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

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

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

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny: EUR 4,6899 (31.12.2022); 4,5994 (31.12.2021)

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

Rozliczenia międzyokresowe i koszty odroczone

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

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

Kapitał własny

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

Rezerwy

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

## II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przychody

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

Świadczenie usług

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

Koszty działalności operacyjnej

Spółka prezentuje koszty działalności operacyjnej w układzie porównawczym.

Odsetki

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

Różnice kursowe

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

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Spółka prezentuje koszty działalności operacyjnej w układzie porównawczym.

#### **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 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>143 079 940,47</b>	<b>30 958 444,42</b>
A	+Aktywa trwałe	136 272 457,13	24 557 807,86
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	81 922,68	81 922,68
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	81 922,68
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	136 190 534,45	24 475 885,18
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	136 190 534,45	24 475 885,18
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	135 307 205,46	23 592 556,19
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	135 307 205,46	23 592 556,19
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	883 328,99
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	883 328,99	883 328,99
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	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	6 807 483,34	6 400 636,56
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	5 935 576,93	5 787 082,00

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	4 092 861,38	284 362,82
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	768 640,05	252 967,00
B.II.1.A.1	+ - do 12 miesięcy	768 640,05	252 967,00
B.II.1.A.2	+ - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	3 324 221,33	31 395,82
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	1 842 715,55	5 502 719,18
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	908 361,05	1 001 285,78
B.II.3.A.1	+ - do 12 miesięcy	908 361,05	1 001 285,78
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	186 303,25	95 878,27
B.II.3.C	+inne	748 051,25	4 405 555,13
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	708 700,89	480 851,81
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	708 700,89	480 851,81
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	546 564,24	0,00
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	546 564,24	0,00
B.III.1.A.4	+ - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B.III.1.B	+w pozostałych jednostkach	54 377,52	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	54 377,52	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	107 759,13	480 851,81
B.III.1.C.1	+ - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107 759,13	480 851,81
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	111 507,74	81 004,97
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>143 079 940,47</b>	<b>30 958 444,42</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	139 160 338,23	28 786 591,81
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	30 736 795,81	31 822 780,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 404 120,75	1 399 596,00
A.II.1	+ - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 399 596,00	1 399 596,00
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:	1 819 389,21	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	-5 169 189,21	-9 561 093,09
A.VI	+Zysk (strata) netto	110 369 221,67	4 391 903,88
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 919 602,24	2 171 852,61
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 2022-12-31	Stan na 2021-12-31
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	3 919 602,24	2 171 852,61
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	49 759,87	378 021,67
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10 332,00	5 000,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	10 332,00	5 000,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	39 427,87	373 021,67
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	3 869 842,37	1 793 830,94
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	112 735,82	0,00
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:	1 045 111,29	1 089 189,42
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	1 045 111,29	1 089 189,42
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	29 482,85	4 823,85
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	7 990,92	9 070,81
B.III.3.I	+inne	2 674 521,49	690 746,86
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 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>916 043,34</b>	<b>571 123,66</b>
	- od jednostek powiązanych	822 425,34	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	916 043,34	571 123,66
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>837 341,03</b>	<b>709 886,08</b>
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	131,98	3 551,65
B.III	+Usługi obce	693 734,40	657 556,09
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	71 219,72	10 762,50
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	14 535,00	17 940,00
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	57 719,93	20 075,84
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>78 702,31</b>	<b>-138 762,42</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>710,07</b>	<b>407 307,87</b>
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	710,07	407 307,87
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>38 054,40</b>	<b>3 785,36</b>
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	38 054,40	3 785,36
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>41 357,98</b>	<b>264 760,09</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>110 411 345,92</b>	<b>4 156 313,10</b>
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:	3 292,81	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	155 120,11	191 688,78
	- w jednostkach powiązanych	155 120,11	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	110 252 933,00	3 940 135,00
G.V	+Inne	0,00	24 489,32
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>58 311,23</b>	<b>32,31</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	6 237,02	32,31
	- dla jednostek powiązanych	1 313,70	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	52 074,21	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>110 394 392,67</b>	<b>4 421 040,88</b>

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
J	Podatek dochodowy	25 171,00	29 137,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	110 369 221,67	4 391 903,88

## 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 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>28 786 591,81</b>	<b>13 608 328,93</b>
I.a	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+/- korekty błędów	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>28 786 591,81</b>	<b>13 608 328,93</b>
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 822 780,00	22 080 428,00
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 085 984,19	9 742 352,00
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	9 742 352,00
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	9 742 352,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	1 085 984,19	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2.b	+/- obniżenia wartości nominalnej akcji	1 085 984,19	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	30 736 795,81	31 822 780,00
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 399 596,00	379 588,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 524,75	1 020 008,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	4 524,75	1 020 008,00
II.b.1.1.a	+/- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 020 008,00
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.1.1.d	+/- połączenia spółek	4 524,75	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	1 404 120,75	1 399 596,00
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	1 085 984,19	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	1 085 984,19	0,00
II.d.1.1.a	+/- obniżenia wartości nominalnej akcji	1 085 984,19	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 819 389,21	733 405,02
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 561 093,09	-5 169 208,16
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	-9 561 093,09	-5 169 208,16
II.e.4.1	+/- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+/- korekty błędów	0,00	-23 999,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 561 093,09	-5 145 209,16
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	-4 415 883,93



Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
II.e.5.1.a	+/- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-4 415 883,93
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	4 391 903,88	0,00
II.e.5.2.a	+/- przekazania zysku roku poprzedniego	4 391 903,88	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 169 189,21	-9 561 093,09
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 169 189,21	-9 561 093,09
II.f	+Wynik netto	110 369 221,67	4 391 903,88
II.f.1	+zysk netto	110 369 221,67	4 391 903,88
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>139 160 338,23</b>	<b>28 786 591,81</b>
<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>139 160 338,23</b>	<b>28 786 591,81</b>

## 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 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	+Zysk (strata) netto	110 369 221,67	4 391 903,88
A.II	+Korekty razem	-108 463 266,07	-335 274,55
A.II.1	+Amortyzacja	0,00	0,00
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 203,75	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 260,77	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-110 252 933,00	0,00
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	-497 976,08
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-148 494,93	-272 235,14
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 968 607,61	358 530,53
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-30 502,77	52 407,14
A.II.10	+Inne korekty	0,00	23 999,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 905 955,60	4 056 629,33
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Wpływy	315 429,89	1 106 936,22
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:	315 429,89	1 106 936,22
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	315 429,89	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	1 106 936,22
B.I.3.B.1	+/- zbycie aktywów finansowych	0,00	1 106 936,22
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	2 735 072,77	15 818 353,87
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	81 922,68
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	2 680 695,25	15 736 431,19
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	2 680 695,25	15 283 271,19
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	453 160,00
B.II.3.B.1	+/- nabycie aktywów finansowych	0,00	453 160,00
B.II.3.B.2	+/- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	54 377,52	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 419 642,88	-14 711 417,65
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C.I	+Wpływy	140 594,60	11 132 267,50
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji)i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	10 762 360,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	140 594,60	369 907,50
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	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
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	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres 2022-01-01...2022-12-31	Za okres 2021-01-01...2021-12-31
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)	140 594,60	11 132 267,50
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-373 092,68</b>	<b>477 479,18</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-373 092,68</b>	<b>477 479,18</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>480 851,81</b>	<b>3 372,63</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>107 759,13</b>	<b>480 851,81</b>
	- 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: [CISE\\_FS2022\\_noty2.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	110 394 392,67	0,00 0,00	4 421 040,88	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1,04	0,00 1,04	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	110 256 225,81	110 252 933,00 3 292,81	4 425 705,73	0,00 4 425 705,73
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	42 015,91	0,00 42 015,91	27 861,94	0,00 27 861,94
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	99 494,11	0,00 99 494,11	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	56 178,33	0,00 56 178,33	23 197,09	0,00 23 197,09
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	223 497,51	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	25 171,00	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 Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	3 183 892,39	-	3 183 892,39
<b>Zwiększenia:</b>	-	-	-	-	-
Nabycia	-	-	-	-	-
Oddanie do użytku	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	-	3 183 892,39	-	3 183 892,39
<b>Umorzenie</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	3 101 969,71	-	3 101 969,71
<b>Zwiększenia:</b>	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	-	3 101 969,71	-	3 101 969,71
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	81 922,68	-	81 922,68
B.Z. 2022.12.31	-	-	81 922,68	-	81 922,68

**2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**

Zmiana stanu środków trwałych

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
B.O. 2022.01.01	-	136 559,35	-	-	136 559,35
<b>Zwiększenia:</b>	-	-	-	-	-
Nabycia	-	-	-	-	-
Oddanie do użytku	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	136 559,35	-	-	136 559,35
<b>Umorzenie</b>					
B.O. 2022.01.01	-	136 559,35	-	-	136 559,35
<b>Zwiększenia:</b>	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	136 559,35	-	-	136 559,35
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	-	-	-	-

**3. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE**

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie

**4. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE**

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku. W przyszłym roku Spółka również nie planuje ponieść nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**5. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

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

**6. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

**7. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała należności długoterminowych.

**8. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE**

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	23 592 556,19	8 309 285,00
Zwiększenia, w tym:	114 586 742,01	15 283 271,19
nabycie	2 134 131,01	11 343 136,19
aktualizacja wartości inwestycji	112 452 611,00	3 940 135,00
Zmniejszenia, w tym:	2 872 092,74	-
zbycie	315 429,89	
aktualizacja wartości inwestycji	2 199 678,00	
połączenie spółek	356 984,85	
<b>Saldo końcowe</b>	<b>135 307 205,46</b>	<b>23 592 556,19</b>

Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Obligacje	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	883 328,99	430 168,99
Zwiększenia, w tym:	-	453 160,00
nabycie	-	453 160,00
Zmniejszenia	-	
<b>Saldo końcowe</b>	<b>883 328,99</b>	<b>883 328,99</b>

**9. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

2022-12-31

Wystawca	Rodzaj	Ilość	Cena jednostkowa	Wartość
Shore Technologies	Zerokuponowe obligacje zamienne	1000	100 EUR	100 000 EUR
Reacom GmbH	Zerokuponowe obligacje zamienne	1000	100 EUR	100 000 EUR

**10. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE**

Należności od jednostek powiązanych

	31.12.2022	31.12.2021
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy:	768 640,05	252 967,00
Odpis aktualizujący wartość należności		
Inne, w tym:	3 324 221,33	31 395,82
zaliczki na objęcie udziałów/akcji w jednostkach powiązanych	3 324 221,33	-
<b>Stan należności netto</b>	<b>4 092 861,38</b>	<b>284 362,82</b>

Należności od pozostałych jednostek

31.12.2022	31.12.2021
	2

**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

<b>Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy:</b>	<b>908 361,05</b>	<b>1 001 285,78</b>
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	186 303,25	95 878,27
inne	748 051,25	4 405 555,13
<b>Stan należności netto</b>	<b>1 842 715,55</b>	<b>5 502 719,18</b>

**11. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE**

**Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Udzielone pożyczki</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo początkowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia	674 970,10	-
Zmniejszenia	128 405,86	-
<b>Saldo końcowe</b>	<b>546 564,24</b>	<b>-</b>

**Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Udzielone pożyczki</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Saldo początkowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia	54 377,52	-
Zmniejszenia	-	-
<b>Saldo końcowe</b>	<b>54 377,52</b>	<b>-</b>

**Środki pieniężne w kasie i na rachunkach**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
<b>Środki pieniężne w banku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
rachunki bieżące	107 759,13	475 197,10
rachunek bankowy VAT	0,00	5 654,71
<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>107 759,13</b>	<b>480 851,81</b>

**12. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY WARTOŚCI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
GBP	5,2957	5,4846
CHF	4,7679	4,4484

**13. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Ochrona znaku towarowego	1 652,94	3 521,50
Płatne serwisy internetowe	4 974,16	5 858,80
Składki członkowskie	42 820,20	13 282,20
Przedłużenie patentu	920,07	860,71
Ubezpieczenia	2 845,40	1 363,16
Pozostałe rozliczenia na przełomie lat	58 294,97	56 118,60
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>111 507,74</b>	<b>81 004,97</b>

**14. KAPITAŁY**

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 6.682.783,80 EUR i był podzielony na 7 955 695 akcji , o wartości nominalnej 0,84 EUR każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:



**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

		Ilość akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
<b>2022-12-31</b>				
Akcje serii A-S	akcje nieuprzywilejowane	7 955 695	0,84 EUR	100%
				0%
<b>Razem</b>		<b>7 955 695</b>		<b>100%</b>

**15. ZMIANA KAPITAŁÓW ZAPASOWEGO, REZERWOWEGO I Z AKTUALIZACJI WYCENY**

2022-12-31

	Kapitał			
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	-	-	1 399 596,00	733 405,02
Zwiększenia	-	-	4 524,75	1 085 984,19
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	<b>1 404 120,75</b>	<b>1 819 389,21</b>

2021-12-31

	Kapitał			
	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	Kapitał (fundusz) zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	-	-	379 588,00	733 405,02
Zwiększenia	-	-	1 020 008,00	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	-	-	<b>1 399 596,00</b>	<b>733 405,02</b>

W bieżącym roku obrotowym nastąpiło połączenie spółki Carlson Investments S.A. (Spółka Przejmująca) z siedzibą w Warszawie ze spółką Carlson Tech Ventures Polska Akciovą Spółecnost (Spółka przejmowana) z siedzibą w Czeskim Cieszynie.

Z uwagi na fakt, że wszystkie akcje Spółki Przejmowanej należały do Spółki Przejmującej połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym.

W wyniku połączenia powstała Spółka Carlson Investments Spółka Europejska z kapitałem akcyjnym w wysokości 6.682.783,80 EUR.

**16. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU / POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY**

Zarząd przedstawił propozycję przekazania zysku netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 w kwocie 110.369.221,67 zł na kapitał zapasowy Spółki.

**17. REZERWY**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Spółka nie utworzyła rezerw.

**18. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE**

2022-12-31

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>					
z tytułu dostaw i usług	10 332,00	-	-	-	10 332,00
inne	39 427,87	-	-	-	39 427,87
<b>Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>49 759,87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49 759,87</b>

2021-12-31

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
--	-----------	----------	---------	---------------	-------

**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

<b>Zobowiązania wobec jednostek powiązanych</b>					
z tytułu dostaw i usług	5 000,00	-	-	-	5 000,00
inne	373 021,67	-	-	-	373 021,67
<b>Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>378 021,67</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>378 021,67</b>

**2022-12-31**

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>					
kredyty i pożyczki	112 735,82				112 735,82
z tytułu dostaw i usług	1 045 111,29	-	-	-	1 045 111,29
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	29 482,85				29 482,85
z tytułu wynagrodzeń	7 990,92				7 990,92
inne	2 674 521,49	-	-	-	2 674 521,49
<b>Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2022 roku</b>	<b>3 869 842,37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 869 842,37</b>

**2021-12-31**

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
<b>Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>					
z tytułu dostaw i usług	1 089 189,42	-	-	-	1 089 189,42
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 823,85				4 823,85
z tytułu wynagrodzeń	9 070,81				9 070,81
inne	690 746,86	-	-	-	690 746,86
<b>Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2021 roku</b>	<b>1 793 830,94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 793 830,94</b>

**19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na 31 grudnia 2022, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

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

Zarówno na koniec ubiegłego roku obrotowego, jak i na 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

**21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY**

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj działalności	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Usługi doradcze	898 808,00	565 751,50
Pozostałe usługi	17 235,34	5 372,16
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>916 043,34</b>	<b>571 123,66</b>

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Obszar działalności	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Sprzedaż dla odbiorców krajowych		89 822,16
Sprzedaż dla odbiorców zagranicznych	916 043,34	481 301,50
<b>Przychody netto ze sprzedaży, razem</b>	<b>916 043,34</b>	<b>571 123,66</b>

**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**22. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE**

Przychody finansowe	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>3 292,81</b>	<b>-</b>
odsetki bankowe	-	-
odsetki od kontrahentów	-	-
odsetki od pożyczek udzielonych	3 292,81	-
<b>Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>155 120,11</b>	<b>191 688,78</b>
<b>Aktualizacja wartości aktywów finansowych</b>	<b>110 252 933,00</b>	<b>3 940 135,00</b>
<b>Inne, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>24 489,32</b>
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	24 489,32
<b>Przychody finansowe, razem</b>	<b>110 411 345,92</b>	<b>4 156 313,10</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
<b>Odsetki, w tym:</b>	<b>6 237,02</b>	<b>32,31</b>
odsetki od pożyczek	4 553,58	-
odsetki budżetowe	-	32,31
odsetki dla pozostałych kontrahentów	1 683,44	-
<b>Inne, w tym:</b>	<b>52 074,21</b>	<b>0,00</b>
nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	52 074,21	-
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>58 311,23</b>	<b>32,31</b>

**23. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>Amortyzacja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych, w tym:</b>	<b>-1 203,75</b>	<b>0,00</b>
wycena bilansowa środków pieniężnych	-1 203,75	0,00
wycena bilansowa kredytów	0,00	0,00
wycen bilansowa pożyczek	0,00	0,00
<b>Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy), w tym:</b>	<b>1 260,77</b>	<b>0,00</b>
naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	4 553,58	0,00
zapłacone odsetki od kredytów	0,00	0,00
zapłacone odsetki leasingowe	0,00	0,00
odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	-3 292,81	0,00
<b>Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej, w tym:</b>	<b>-110 252 933,00</b>	<b>0,00</b>
przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
wartość netto zlikwidowanych środków trwałych	0,00	0,00
aktualizacja wartości aktywów finansowych	-110 252 933,00	0,00
<b>Zmiana stanu rezerw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>-497 976,08</b>
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	0,00	-497 976,08
<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zmiana stanu należności, w tym:</b>	<b>-148 494,93</b>	<b>-272 235,14</b>
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-148 494,93	-272 235,14
<b>Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, w tym:</b>	<b>1 968 607,61</b>	<b>358 530,53</b>
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 968 607,61	358 530,53
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, w tym:</b>	<b>-30 502,77</b>	<b>52 407,14</b>
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-30 502,77	52 407,14
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych przychodów	0,00	0,00
<b>Inne korekty</b>	<b>0,00</b>	<b>23 999,00</b>

**24. INFORMACJE O WYNIKU DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM I ZDARZENIACH NADZWYCZAJNYCH**

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności. Nie było w bieżącym okresie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości.

**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

---

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

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

**26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU**

Na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie zatrudniała pracowników.

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 Spółka nie wypłacała wynagrodzenia członkom zarządu.

**28. POŻYCZKI I PODOBNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ**

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

**29. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY**

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 wynosi 40.600 zł.

**30. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

**31. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU**

Nazwa podmiotu	Siedziba	% zaangażowania w kapitale	Kapitał własny	Zysk/strata
BLOOM VOYAGES SP. Z O.O.	Warszawa, ul. Sienna 72/6	95%	-153 063,01	-152 827,43
TECHVIGO SP. Z O.O.	Warszawa, ul. Płocka 5a	95%	1 144 981,42	63 399,01
HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.	Warszawa, ul. Sienna 72/6	100%	75 252,98	89 050,13
GAUDI MANAGEMENT S.A.	Warszawa, ul. Sienna 72/6	100%	7 255 360,60	-221 786,32
CARLSON INVESTMENTS ALTERNATYWNA SPÓŁKA INWESTYCYJNA S.A.	Warszawa, ul. Sienna 72/6	100%	2 813 153,10	325 723,89
HELVEIXIA PAY SP. Z O.O.	Warszawa, ul. Sienna 72/6	100%	-30 898,22	-35 898,22
PAYMIQ FINANCIAL GROUP LTD	McKenzie Ave 1095 Victoria Kanada	100%	Dane niedostępne na dzień sporządzania sprawozdania finansowego	
HELVEIXIA PTE LTD	22 Sin Ming Lane #06-76, Midview City, Singapore (573969)	100%	Dane niedostępne na dzień sporządzania sprawozdania finansowego	
CARLSON VENTURES SPÓŁKA AKCYJNA ONE ASI SP. KOMANDYTOWO-AKCYJNA	Warszawa, ul. Płocka 5a	100%	33 137,09	-15 592,74
CARLSON VENTURES S.A.	Warszawa, ul. Płocka 5a	100%	-3 920,97	-19 263,76

**CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska**  
**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

**32. INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi w roku obrotowym wyniosła:

<b>Przychody</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
Usługi doradcze	805 190,00	336 646,50
Pozostałe usługi	17 235,34	-
Przychody ze zbycia inwestycji	155 120,11	-
<b>Razem przychody</b>	<b>977 545,45</b>	<b>336 646,50</b>
<b>Koszty</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
Usługi biurowe, marketingowe	25 250,16	12 093,04
Odsetki od pożyczek	1 313,70	-
<b>Razem koszty</b>	<b>26 563,86</b>	<b>12 093,04</b>
<b>Należności</b>	<b>2022-12-31</b>	<b>2021-12-31</b>
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	768 640,05	252 967,00
Zaliczki wpłacone na podwyższenie kapitału w spółkach	3 320 544,35	-
Inne	3 676,98	31 395,82
<b>Razem należności</b>	<b>4 092 861,38</b>	<b>284 362,82</b>

**33. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO**

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

**34. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM**

Nie wystąpiły.

**35. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM**

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

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

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

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

Nie wystąpiły.

**38. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM LUB OPŁATA ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI**

Nie dotyczy Spółki.

**39. INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI ZAWARTYCH NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE**

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

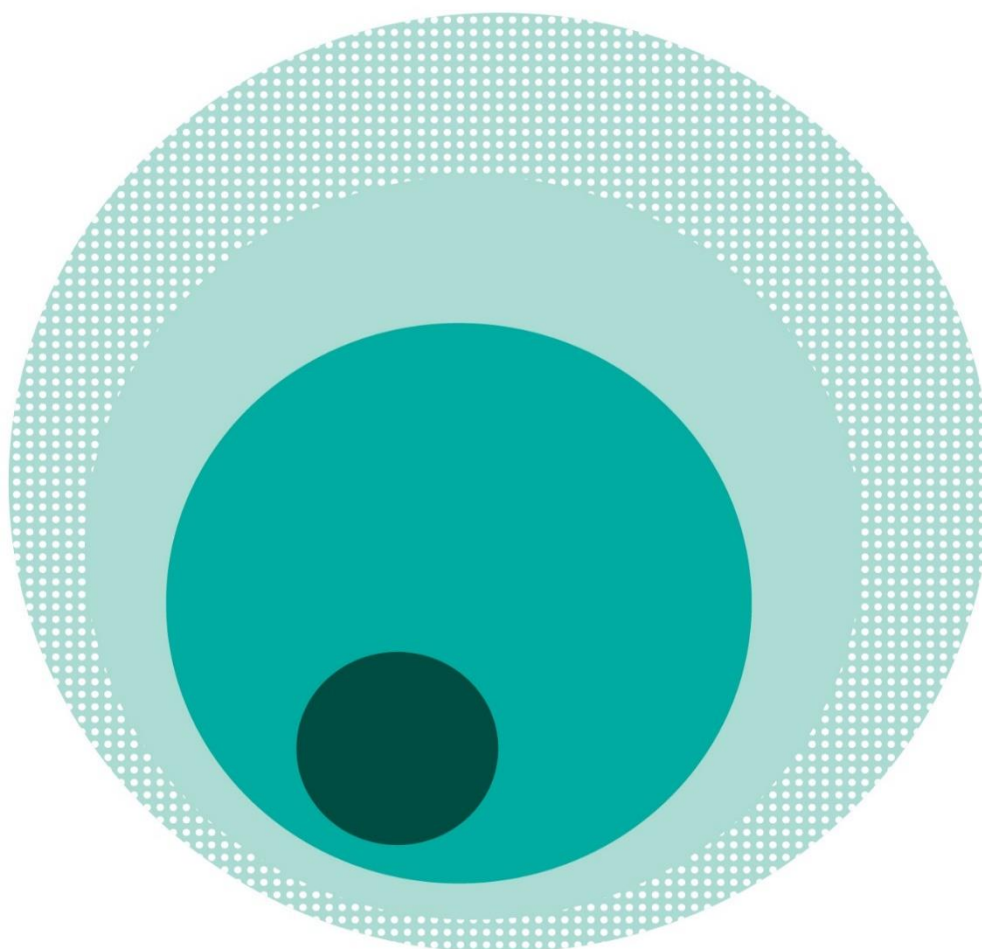
**40. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM**

Spółka jest podmiotem sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym poziomie.

## CARLSON INVESTMENTS SE

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

31.05.2023 R.



# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

*Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Carlson Investments SE*

## **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

### *Opinia z zastrzeżeniem*

Przeprowadziliśmy badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Carlson Investments SE („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do jednostkowego sprawozdania finansowego, jednostkowego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz jednostkowego rachunku zysków i strat, jednostkowego zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, jednostkowego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 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 (zwanej dalej Ustawą o rachunkowości – t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

### *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*

Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe, udziały i akcje w jednostkach powiązanych, kwotę 130.304,9 tys. zł, co stanowi 91% sumy bilansowej. Inwestycje te Spółka wyceniła w wartości godziwej, metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Stosownie do art. 28 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych. Jednakże ze względu na to, że nie istnieje aktywny rynek udziałów, w naszej ocenie ich wyceny winno dokonać się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wyceny udziałów według ceny nabycia wartość aktywów uległaby obniżeniu o kwotę 112.452,6 tys. zł i wyniosłaby 30.627,3 tys. zł natomiast wynik finansowy (strata) wyniosłby -2.083,4 tys. zł.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej Ustawą o biegłych rewidentach – Dz. U. z 2022 r., poz. 1302 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 z zastrzeżeniem.

#### *Kluczowe sprawy badania*

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania jednostkowego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Poza kwestiami opisanymi w sekcji „Podstawa opinii z zastrzeżeniem”, nie występują inne kluczowe sprawy badania, w tym najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, wymagające przedstawienia w naszym sprawozdaniu z badania.

#### *Inna sprawa*

Roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 r. zostało zbadane przez działającego w imieniu innej firmy audytorskiej biegłego rewidenta, który wyraził opinię bez zastrzeżeń na temat tego sprawozdania w dniu 28 maja 2022r.

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za jednostkowe sprawozdanie finansowe*

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jednostkowego 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 statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie jednostkowego 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

#### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy jednostkowe 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 jednostkowego 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 jednostkowego 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 Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości 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 jednostkowym 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 jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy jednostkowe 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 jednostkowego 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 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (razem „Inne informacje”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej*

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

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

### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania jednostkowego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Innymi informacjami, 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 Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

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

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

### *Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego*

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

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Paweł Mróz

**UHY** ECA  
Elektronicznie  
podpisany przez PAWEŁ  
ADAM MRÓZ  
Data: 2023.05.31  
.....20:51:31 +02'00'.....

Nr ewidencyjny 12600

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Wrocław, 31.05.2023 r.

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r

**O Ś W I A D C Z E N I E**  
**Zarządu Carlson Investment SE**  
**do skonsolidowanego raportu rocznego**  
**za rok obrotowy 2022**

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS za rok obrotowy 2022 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 2022 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 2022 rok tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa 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



CARLSON Investments

GRUPA KAPITAŁOWA Wybrane dane finansowe skonsolidowane	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2022	2021	2022	2021
Amortyzacja	-	5,13	-	1,12
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	5 638,30	7 729,80	1 202,22	1 680,61
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(141,010)	(652,88)	(30,07)	(141,95)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(151,25)	(1 859,39)	(32,25)	(404,27)
Zysk (Strata) brutto	109 984,19	(498,31)	23 451,29	(108,34)
Zysk (Strata) netto	110 081,92	(555,67)	23 472,13	(120,81)
Aktywa trwałe	124 806,97	24 616,70	26 61186	5 352,15
Aktywa obrotowe	14 310,42	13 866,31	3 051,33	3 014,81
Zapasy	51,70	51,70	11,02	11,24
Należności długoterminowe	5 002,25	-	1 066,60	-
Należności krótkoterminowe	9 349,55	9 084,41	1 993,55	1 975,13
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	110,49	594,42	23,56	129,24
Aktywa razem	139 905,90	38 547,64	29 831,32	8 381,02
Kapitał własny	133 043,23	32 963,26	28 368,03	7 166,86
Kapitał podstawowy	30 736,80	31 822,78	6 553,83	6 918,90
Zobowiązania i rezerwy	6 396,50	5 506,86	1 363,89	1 1 97.30
Zobowiązania długoterminowe	88,82	581,01	18,94	126,32
Zobowiązania krótkoterminowe	6 199,09	4 688,09	1 321,80	1 019,28

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

	2022	2021
Kurs na koniec okresu	4,6899	4,5994

Aktywa		Stan na:	2022-12-31	2021-12-31	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Aktywa trwałe		124 806 972	24 616 702	14 951 164
I	Wartości niematerialne i prawne		81 923	81 923	81 923
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych				
2	Wartość firmy				
3	Inne wartości niematerialne i prawne		81 923	81 923	81 923
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0	
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		2 360 798	13 115 278	3 449 740
1	Wartość firmy - jednostki zależne		2 360 798	13 115 278	3 449 740
2	Wartość firmy - jednostki współzależne				
III	Rzeczowe aktywa trwałe		0	0	0
1	Środki trwałe		0	0	
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0		
c)	urządzenia techniczne i maszyny		0		
d)	środki transportu		0		
e)	inne środki trwałe		0		
2	Środki trwałe w budowie		0		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0		
IV	Należności długoterminowe		5 002 252	0	0
1	Od jednostek powiązanych		5 002 252		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0		
3	Od pozostałych jednostek				
V	Inwestycje długoterminowe		116 950 465	10 578 540	10 578 540
1	Nieruchomości				
2	Wartości niematerialne i prawne				
3	Długoterminowe aktywa finansowe		116 944 965	10 573 040	10 573 040
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		115 512 966	8 860 428	8 860 428
1)	udziały lub akcje		115 232 353	8 860 428	8 860 428
2)	inne papiery wartościowe				
3)	udzielone pożyczki		280 612		
4)	inne długoterminowe aktywa finansowe				
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0	0	
1)	udziały lub akcje				
2)	inne papiery wartościowe				

# Bilans

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
d)	w pozostałych jednostkach	1 431 999	1 712 611	1 712 611
	1) udziały lub akcje	548 670	548 670	548 670
	2) inne papiery wartościowe	883 329	883 329	883 329
	3) udzielone pożyczki		280 612	280 612
	4) inne długoterminowe aktywa finansowe			
4	Inne inwestycje długoterminowe	5 500	5 500	5 500
VI	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	411 534	840 962	840 962
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	411 534	840 962	840 962
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	14 310 420	13 866 306	13 866 306
I	<b>Zapasy</b>	51 698	51 698	51 698
1	Materiały			
2	Półprodukty i produkty w toku			
3	Produkty gotowe			
4	Towary	51 698	51 698	51 698
5	Zaliczki na dostawy i usługi			
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	9 349 546	9 084 413	9 084 413
1	Należności od jednostek powiązanych	3 730 893	289 632	289 632
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	764 977	258 236	258 236
	1) do 12 miesięcy	764 977	258 236	258 236
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	2 965 916	31 396	31 396
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	
	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Należności od pozostałych jednostek	5 618 653	8 794 781	8 794 781
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 576 178	2 226 907	2 226 907
	1) do 12 miesięcy	2 576 178	2 226 907	2 226 907



# Bilans

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	273 145	140 898	140 898
c)	inne	2 769 329	6 426 977	6 426 977
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 579 723	4 307 191	4 307 191
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 428 417	4 307 191	4 307 191
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	510 923	313 908	313 908
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki	510 923	313 908	313 908
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0	0	
	1) udziały lub akcje			
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki			
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	w pozostałych jednostkach	3 807 000	3 398 867	3 398 867
	1) udziały lub akcje	2 783 698	2 347 131	2 347 131
	2) inne papiery wartościowe			
	3) udzielone pożyczki	1 023 301	1 051 736	1 051 736
	4) inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	110 495	594 417	594 417
	1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110 495	594 417	594 417
	2) inne środki pieniężne			
	3) inne aktywa pieniężne			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	151 306		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	329 453	423 004	423 004
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D	Udziały (akcje) własne	788 512	64 630	788 512
	<b>Aktywa razem (suma pozycji A, B, C i D)</b>	<b>139 905 904</b>	<b>38 547 638</b>	<b>29 605 982</b>

Pasywa		Stan na:	2022-12-31	2021-12-31	Przekszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Kapitał (fundusz) własny		133 043 233	32 963 226	24 021 570
I	Kapitał (fundusz) podstawowy		30 736 796	31 822 780	31 822 780
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		1 663 672	11 239 048	1 564 382
	– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)				
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				

# Bilans

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 819 389	733 405	733 405
	– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V	Różnice kursowe z przeliczenia			
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych, w tym:	-11 258 541	-10 276 332	-8 454 381
VII	Zysk (strata) netto	110 081 917	-555 675	-1 644 617
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B	Kapitały mniejszości	466 173	77 550	77 550
C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0	0	0
I	Ujemna wartość - jednostki zależne			
II	Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 396 497	5 506 862	5 506 862
I	Rezerwy na zobowiązania	4 000	0	0
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
	– długoterminowa			
	– krótkoterminowa			
3	Pozostałe rezerwy	4 000	0	0
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	4 000		
II	Zobowiązania długoterminowe	88 818	581 006	581 006
1	Wobec jednostek powiązanych			
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		381 694	381 694
3	Wobec pozostałych jednostek	88 818	199 312	199 312
a)	kredyty i pożyczki	88 818	199 312	199 312
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	inne			
III	Zobowiązania krótkoterminowe	6 199 088	4 688 091	4 688 091
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	124 472	448 441	448 441
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	85 044	5 000	5 000
	1) do 12 miesięcy	85 044	5 000	5 000
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne	39 428	443 441	443 441
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0

# Bilans

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	1) do 12 miesięcy			
	2) powyżej 12 miesięcy			
b)	inne			
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 074 617	4 239 649	4 239 649
a)	kredyty i pożyczki	1 147 685	887 867	887 867
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 739 090	2 151 104	2 151 104
	1) do 12 miesięcy	1 739 090	2 151 104	2 151 104
	2) powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97 920	69 541	69 541
h)	z tytułu wynagrodzeń	72 053	74 300	74 300
i)	inne	3 017 868	1 056 838	1 056 838
4	Fundusze specjalne			
IV	Rozliczenia międzyokresowe	104 591	237 766	237 766
1	Ujemna wartość firmy			
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	104 591	237 766	237 766
	– długoterminowe			
	– krótkoterminowe	104 591	237 766	237 766
	<b>Pasywa razem (suma pozycji A i B i C i D)</b>	<b>139 905 904</b>	<b>38 547 638</b>	<b>29 605 982</b>

# Rachunek zysków i strat

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

wariant porównawczy		za rok:	2022	2021	Przeoszt. dane porów. za poprzedni okres
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		5 638 295	7 729 801	7 729 801
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		5 638 295	7 695 655	7 695 655
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			0	0
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0	0
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			34 146	34 146
B	Koszty działalności operacyjnej		5 779 305	8 382 684	8 382 684
I	Amortyzacja			5 126	5 126
II	Zużycie materiałów i energii		29 732	22 317	22 317
III	Usługi obce		5 191 921	7 839 957	7 839 957
IV	Podatki i opłaty, w tym:		76 163	50 618	50 618
	– podatek akcyzowy		0	0	0
V	Wynagrodzenia		152 297	218 907	218 907
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		23 162	8 467	8 467
	– emerytalne		0	0	0
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		306 030	220 219	220 219
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	17 073	17 073
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)		-141 010	-652 883	-652 883
D	Pozostałe przychody operacyjne		39 727	1 199 304	1 199 304
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	5 691	5 691
II	Dotacje		21 225	84 175	84 175
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0	0
IV	Inne przychody operacyjne		18 502	1 109 437	1 109 437
E	Pozostałe koszty operacyjne		52 969	2 405 812	2 405 812
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III	Inne koszty operacyjne		52 969	2 405 812	2 405 812
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-154 252	-1 859 391	-1 859 391
G	Przychody finansowe		111 360 962	1 538 336	1 538 336
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
a)	od jednostek powiązanych, w tym:				
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b)	od jednostek pozostałych, w tym:				

# Rachunek zysków i strat

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska (skonsolidowany)

wszystkie kwoty w złotych

	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:	37 867	58 465	58 465
	– od jednostek powiązanych		10 409	10 409
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	155 120	191 689	191 689
	– w jednostkach powiązanych	155 120	0	0
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	110 898 185	1 199 388	1 199 388
V	Inne	269 790	88 794	88 794
H	Koszty finansowe	133 580	177 254	177 254
I	Odsetki, w tym:	32 868	32 151	32 151
	– dla jednostek powiązanych	4 682	3 029	3 029
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		49 995	49 995
	– w jednostkach powiązanych		0	0
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		54 105	54 105
IV	Inne	100 712	41 003	41 003
I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	111 073 129	-498 309	-498 309
K	Odpis wartości firmy	1 088 942	0	1 088 942
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 088 942		1 088 942
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0	
L	Odpis ujemnej wartości firmy			
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne			
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne			
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	109 984 188	-498 309	-1 587 251
O	Podatek dochodowy	29 269	57 366	57 366
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
R	Zyski (straty) mniejszości	126 999		
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	110 081 917	-555 675	-1 644 617

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska  
Skonsolidowan sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 6.682.783,80 EUR i był podzielony na 7 955 695 akcji, o wartości nominalnej 0,84 EUR każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

		Ilość akcji/udziałów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
2022-12-31				
Akcje serii A-N	akcje nieuprzywilejowane	7 955 695	0,84 EUR	100%
<b>Razem</b>		<b>7 955 695</b>		<b>100%</b>

W bieżącym roku obrotowym nastąpiło połączenie spółki Carlson Investments S.A. (Spółka Przejmująca) z siedzibą w Warszawie ze spółką Carlson Tech Ventures Polska Akciovą Spółecnost (Spółka przejmowana) z siedzibą w Czeskim Cieszynie.

Z uwagi na fakt, że wszystkie akcje Spółki Przejmowanej należały do Spółki Przejmującej połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym.

W wyniku połączenia powstała Spółka Carlson Investments Spółka Europejska z kapitałem akcyjnym w wysokości 6.682.783,80 EUR.

2. KWOTA WARTOŚCI FIRMY DLA JEDNOSTEK OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

	2022-12-31	2021-12-31
TECHVIGO SP. Z O.O.	3 802 745,80	3 802 745,80
GAUDI MANAGEMENT S.A.	1 641 962,20	1 641 962,20
Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.	-	-
Odpis wartości firmy	- 3 083 909,57	- 1 994 967,97
<b>Razem</b>	<b>2 360 798,43</b>	<b>3 449 740,03</b>

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

Nie wystąpiły

4. INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH, UJĘTYCH W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie wystąpiły

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	3 183 892,39	-	3 183 892,39
Zwiększenia:	-	-	-	-	-
Nabycia	-	-	-	-	-
Oddanie do użytku	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>B.Z. 2022.12.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 183 892,39</b>	<b>-</b>	<b>3 183 892,39</b>
<b>Umorzenie</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	3 101 969,71	-	3 101 969,71
Zwiększenia:	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
<b>B.Z. 2022.12.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 101 969,71</b>	<b>-</b>	<b>3 101 969,71</b>
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 2022.01.01	-	-	81 922,68	-	81 922,68
<b>B.Z. 2022.12.31</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>81 922,68</b>	<b>-</b>	<b>81 922,68</b>

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska  
Skonsolidowan sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Budynki i lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
B.O. 2022.01.01	-	310 193,46	-	-	310 193,46
Zwiększenia:	-	-	-	-	-
Nabycia	-	-	-	-	-
Oddanie do użytku	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	310 193,46	-	-	310 193,46
<u>Umorzenie</u>					
B.O. 2022.01.01	-	310 193,46	-	-	310 193,46
Zwiększenia:	-	-	-	-	-
Amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 2022.12.31	-	310 193,46	-	-	310 193,46
<u>Wartość netto</u>					
B.O. 2022.01.01	-	0,00	-	-	0,00
B.Z. 2022.12.31	-	0,00	-	-	0,00

7. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała środków trwałych w budowie

8. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Spółka nie ponosiła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku. W przyszłym roku Spółka również nie planuje ponieść nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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

10. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na dzień 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała gruntów użytkowanych wieczysto.

11. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Inwestycje długoterminowe wobec jednostek powiązanych na koniec poprzedniego roku obrotowego wynoszą 5.002.252,10 zł.

12. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	8 860 428,45	321 955,00
Zwiększenia, w tym:	114 246 269,64	8 538 473,45
nabycie	1 793 658,64	8 538 473,45
aktualizacja wartości inwestycji	112 452 611,00	-
Zmniejszenia, w tym:	7 874 344,84	-
zbycie	315 429,89	-
aktualizacja wartości inwestycji	2 199 678,00	-
połączenie spółek	356 984,85	-
Zmiana prezentacji na inwestycje długoterminowe	5 002 252,10	-
Saldo końcowe	115 232 353,25	8 860 428,45

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska  
Skonsolidowan sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Obligacje	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	883 328,99	430 168,99
Zwiększenia, w tym:	-	453 160,00
nabycie	-	453 160,00
Zmniejszenia	-	-
Saldo końcowe	883 328,99	883 328,99

13. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

2022-12-31				
Wystawca	Rodzaj	Ilość	Cena jednostkowa	Wartość
Shore Technologies	Zerokuponowe obligacje zamienne	1000	100 EUR	100 000 EUR
Reacom GmbH	Zerokuponowe obligacje zamienne	1000	100 EUR	100 000 EUR

14. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności od jednostek powiązanych

	31.12.2022	31.12.2021
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy:	764 977,03	-
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Inne, w tym:	2 965 915,85	31 395,82
zaliczki na objęcie udziałów/akcji w jednostkach powiązanych	2 965 915,85	-
Stan należności netto	3 730 892,88	31 395,82

Należności od pozostałych jednostek

	31.12.2022	31.12.2021
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 m-cy:	2 576 178,45	2 226 907,07
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	273 145,33	140 897,68
inne	2 769 329,34	6 426 976,73
Stan należności netto	5 618 653,12	8 794 781,48

15. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Udzielone pożyczki	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	313 907,88	-
Zwiększenia	197 014,95	313 907,88
Zmniejszenia	-	-
Saldo końcowe	510 922,83	313 907,88

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

Udziały lub akcje	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	2 347 130,64	2 347 130,64
Zwiększenia	436 567,68	-
Zmniejszenia	-	-
Saldo końcowe	2 783 698,32	2 347 130,64

Udzielone pożyczki	2022-12-31	2021-12-31
Saldo początkowe	1 051 735,90	1 051 735,90
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	28 434,49	-
Saldo końcowe	1 023 301,41	1 051 735,90



CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska  
Skonsolidowany sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022  
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	2022-12-31	2021-12-31
Środki pieniężne w banku		
rachunki bieżące	110 494,61	588 761,91
rachunek bankowy VAT	0,00	5 654,71
Środki pieniężne, razem	110 494,61	594 416,62

16. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY WARTOŚCI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

	2022-12-31	2021-12-31
EUR	4,6899	4,5994
USD	4,4018	4,0600
GBP	5,2957	5,4846
CHF	4,7679	4,4484

17. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE

	2022-12-31	2021-12-31
Ochrona znaku towarowego	1 652,94	3 521,50
Płatne serwisy internetowe	4 974,16	5 858,80
Składki członkowskie	42 820,20	13 282,20
Przedłużenie patentu	920,07	860,71
Ubezpieczenia	2 845,40	1 363,16
Pozostałe rozliczenia na przetomie lat	51 378,12	212 879,62
Krótkoterminowe rozliczenia międzykresowe, razem	104 590,89	237 765,99

18. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

2022-12-31

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych					
z tytułu dostaw i usług	85 043,67	-	-	-	85 043,67
inne	39 427,87	-	-	-	39 427,87
Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2022 roku	124 471,54	-	-	-	124 471,54

2021-12-31

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych					
z tytułu dostaw i usług	5 000,00	-	-	-	5 000,00
inne	443 441,25	-	-	-	443 441,25
Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2021 roku	448 441,25	-	-	-	448 441,25

2022-12-31

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek					
kredyty i pożyczki	1 147 685,14	88 818,15			1 236 503,29
z tytułu dostaw i usług	1 739 089,87	-	-	-	1 739 089,87
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	97 920,39				97 920,39
z tytułu wynagrodzeń	72 053,26				72 053,26
inne	3 017 868,19	-	-	-	3 017 868,19
Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2022 roku	6 074 616,85	88 818,15	-	-	6 163 435,00

2021-12-31

	do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek					
kredyty i pożyczki	887 866,74	581 005,83			1 468 872,57
z tytułu dostaw i usług	2 151 103,84	-	-	-	2 151 103,84
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	69 540,72				69 540,72
z tytułu wynagrodzeń	74 299,64				74 299,64
inne	1 056 838,34	-	-	-	1 056 838,34
Zobowiązania razem na dzień 31 grudnia 2021 roku	4 239 649,28	581 005,83	-	-	4 820 655,11

19. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Zarówno na koniec poprzedniego roku obrotowego, jak i na 31 grudnia 2022, Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

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

Zarówno na koniec ubiegłego roku obrotowego, jak i na 31 grudnia 2022 Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj działalności	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	5 638 294,66	7 695 654,75
Przychody netto ze sprzedaży, razem	5 638 294,66	7 695 654,75

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Obszar działalności	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	4 722 251,32	7 214 353,25
Sprzedaż dla odbiorców zagranicznych	916 043,34	481 301,50
Przychody netto ze sprzedaży, razem	5 638 294,66	7 695 654,75

22. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

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

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 Spółka nie wypłacała wynagrodzenia członkom zarządu.

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

26. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 wynosi 24.500 zł.

27. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

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

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

Nie wystąpiły.

29. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

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

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

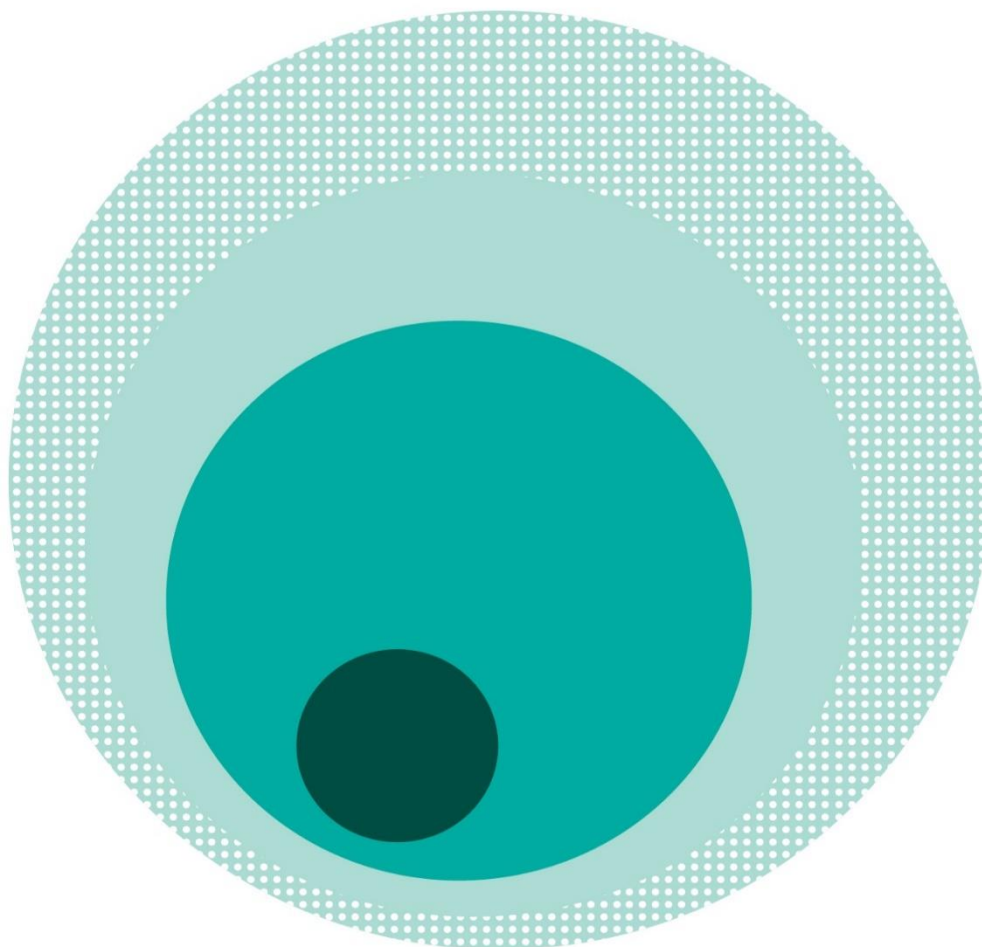
31. KOSZTY ZWIĄZANE Z PRACAMI BADAWCZYMI I ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Nie wystąpiły.

## GRUPA KAPITAŁOWA CARLSON INVESTMENTS

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z BADANIA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
NA DZIEŃ 31.12.2022 R.

31.05.2023 R.



# SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

---

*Dla Zgromadzenia Wspólników i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej*

## ***Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego***

*Opinia z zastrzeżeniem*

Przeprowadziliśmy badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Carlson Investments („Grupa Kapitałowa”), w której Jednostką dominującą jest Carlson Investments SE („Jednostka dominująca”), które składa się z wprowadzenia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, skonsolidowanego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”)

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

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 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 2023 r., poz. 120 z późn.zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę Kapitałową przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

### *Podstawa opinii z zastrzeżeniem*

Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe, udziały i akcje w jednostkach powiązanych, kwotę 115.512,9 tys. zł, co stanowi 82,4% sumy bilansowej. Inwestycje te Spółka wyceniła w wartości godziwej, metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Stosownie do art. 28 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych. Jednakże ze względu na to, że nie istnieje aktywny rynek udziałów, w naszej ocenie ich wyceny winno dokonać się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wyceny udziałów według ceny nabycia wartość aktywów uległaby obniżeniu o kwotę 112.452,6 tys. zł i wyniosłaby 27.453,3 tys. zł natomiast wynik finansowy (strata) wyniósłby -2.370,7 tys. zł.

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. („KSB”) a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz.U. 2022 poz. 1302 z późn.zm.) Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

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

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

### *Kluczowe sprawy badania*

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Poza kwestiami opisanymi w sekcji „Podstawa opinii z zastrzeżeniem”, nie występują inne kluczowe sprawy badania, w tym najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, wymagające przedstawienia w naszym sprawozdaniu z badania.

### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe*

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

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

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

### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

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

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

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

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem,

projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;

- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy Kapitałowej;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki dominującej;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy Kapitałowej do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa Kapitałowa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy Kapitałowej w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy Kapitałowej i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

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

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

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

### **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego (razem „Inne informacje”).

#### *Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej*

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

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

#### *Odpowiedzialność biegłego rewidenta*

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Innymi informacjami, 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 Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy Sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania oraz wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

#### *Opinia o Sprawozdaniu z działalności*

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

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

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



*Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego*

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

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

Elektronicznie  
podpisany przez  
PAWEŁ ADAM MRÓZ  
Data: 2023.05.31  
20:52:11 +02'00'

działający w imieniu UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3115 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Wrocław, 31.05.2023 r.

**Stanowisko Zarządu Carlson Investments SE z siedzibą w Warszawie wraz z opinią  
Rady Nadzorczej na temat zastrzeżenia biegłego rewidenta do opinii z badania  
jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy  
2022**

Raporty z dnia 31 maja 2023 r. niezależnego biegłego rewidenta UHY ECA Audyt Sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisanego na listę firm audytorskich pod numerem 3115 („**Biegły rewident**”), dotyczące jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Carlson Investments SE („**Spółka**”) obejmującego okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku, które składają się z wprowadzenia do sprawozdań, bilansów sporządzonych na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz rachunków zysków i strat, zestawień zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunków przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień, zawierają zastrzeżenie dotyczące wyniku na rozliczeniu jednostki wycenianej w wartości godziwej, metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Treść zastrzeżenia do opinii z badania jednostkowego:

„Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe, udziały i akcje w jednostkach powiązanych, kwotę 130.304,9 tys. zł, co stanowi 91% sumy bilansowej. Inwestycje te Spółka wyceniła w wartości godziwej, metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Stosownie do art. 28 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych. Jednakże ze względu na to, że nie istnieje aktywny rynek udziałów, w naszej ocenie ich wyceny winno dokonać się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wyceny udziałów według ceny nabycia wartość aktywów uległaby obniżeniu o kwotę 112.452,6 tys. zł i wyniosłaby 30.627,3 tys. zł natomiast wynik finansowy (strata) wyniósłby -2.083,4 tys. zł.”

Treść zastrzeżenia do opinii z badania skonsolidowanego:

„Spółka na dzień 31.12.2022 wykazuje w bilansie w pozycji długoterminowe aktywa finansowe, udziały i akcje w jednostkach powiązanych, kwotę 115.512,9 tys. zł, co stanowi 82,4% sumy bilansowej. Inwestycje te Spółka wyceniła w wartości godziwej, metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Stosownie do art. 28 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości, udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się na dzień bilansowy - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej lub metodą praw własności, pod

*warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych. Jednakże ze względu na to, że nie istnieje aktywny rynek udziałów, w naszej ocenie ich wyceny winno dokonać się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku wyceny udziałów według ceny nabycia wartość aktywów uległaby obniżeniu o kwotę 112.452,6 tys. zł i wyniosłaby 27.453,3 tys. zł natomiast wynik finansowy (strata) wyniósłby -2.370,7 tys. zł"*

Zarząd wskazuje, że przyjął do wiadomości zastrzeżenia Biegłego rewidenta do sprawozdań finansowych. Jednocześnie Zarząd oświadcza, że nie zgadza się z nimi.

Przyjęte przez Biegłego rewidenta podejście do wyceny aktywów Spółki jest podejściem maksymalnie ostrożnościowym, oderwanym od rzeczywistej działalności prowadzonej przez Spółkę i rodzaju dokonanej przez Spółkę inwestycji. Spółka posiada zewnętrzne wyceny, w których zastosowano metodę zdyskontowanych przepływów pieniężnych (ang. discounted cash flow, „**metoda DCF**”). Wycena Paymiq Financial Group Ltd. metodą DCF została przygotowana w dwóch etapach. Pierwszy etap polegał na stworzeniu modelu prognozującego zmiany w przyszłej sytuacji finansowej i majątkowej spółki Paymiq Financial Group Ltd. Model opierał się na projekcjach sprzedaży, kosztów i innych kategorii wpływających na sytuację finansową Paymiq Financial Group Ltd. Efektem końcowym etapu modelowania był dokument finansowy pozwalający oszacować wartość przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez Paymiq Financial Group Ltd. W drugim etapie, na podstawie wskazanych projekcji przepływów pieniężnych, działalność Paymiq Financial Group Ltd. została wyceniona metodą FCFF. Podczas tego etapu, zdyskontowano przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2022 r. Ostatecznie, obliczono wartość rezydualną przy założeniu kontynuacji działalności przez Paymiq Financial Group Ltd. Tak przeprowadzona wyceny pozwoliła na jak najpełniejsze uwzględnienie jej w działalności prowadzonej przez Spółkę.

Ponadto, Zarząd Spółki informuje, że w marcu 2023 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości aktywów w postaci udziałów spółki Paymiq Financial Group Ltd. należących do Spółki („**Test**”). Test został przeprowadzony zgodnie z przyjętymi przez Spółkę zasadami rachunkowości. Na potrzeby Testu zastosowano metodę, która zakłada, że oszacowanie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych może w szczególności zostać sporządzone na podstawie przepływów wolnych środków pieniężnych dostępnych dla wszystkich dostawców kapitału przed opodatkowaniem. Test potwierdza zasadność dokonanej wyceny i ujęcia aktywów w postaci udziałów spółki Paymiq Financial Group Ltd. w Jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Podkreślenia wymaga fakt, że Biegły rewident otrzymał wyniki Testu i nie zakwestionował ich kompletności poprawności zarówno merytorycznej jak i przyjętych dla dokonanej wyceny i testu na utratę wartości założeń. Ze względu na to Zarząd uważa, że przyjęcie jedynie

najprostszej metody wyceny, która, w ocenie Zarządu, była nieprawidłowa ze względu na rodzaj działalności prowadzonej przez Spółkę. Co więcej, zdaniem Zarządu, zastrzeżenia sformułowane przez Biegłego rewidenta nie mają obecnie istotnego znaczenia dla sytuacji Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki podziela stanowisko Zarządu, zgodnie z którym:

- 1) pakiet udziałów w Paymiq Financial Group Ltd. został wyceniony prawidłowo;
- 2) Spółka przeprowadza test na utratę wartości spółki zależnej zgodnie z przyjętymi przez nią zasadami rachunkowości na koniec każdego roku obrotowego i taki test został także przeprowadzony w związku z prowadzonym procesem badania Jednostkowego sprawozdania finansowego;
- 3) zastrzeżenia sformułowane przez Biegłego rewidenta nie mają obecnie istotnego znaczenia dla sytuacji Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki wyraża opinię, że problemy wskazane przez Biegłego rewidenta nie wpływają na wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2022 roku ani nie zagrażają kontynuacji działalności, mając na uwadze przeprowadzone przez Zarząd Spółki w 2022 roku działania poświęcone na budowanie kapitału, struktur, aktualizację strategii oraz odpowiednie budowanie procesów zachodzących w Grupie Kapitałowej Spółki.

Aleksander Gruszczyński

Prezes Zarządu

UCHWAŁA nr 5

Rady Nadzorczej

CARLSON INVESTMENTS SE

w sprawie wyrażenia opinii Rady Nadzorczej na temat zastrzeżenia biegłego rewidenta do badania rocznego sprawozdania Spółki za 2022 r. oraz zastrzeżenia do badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022

§ 1. Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości zastrzeżenie biegłego rewidenta do opinii z badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 oraz zastrzeżenie do badania Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022.

§ 2. Rada Nadzorcza Spółki wyraża opinię, że problem wskazany przez Biegłego rewidenta nie wpływa na wynik finansowy na dzień 31 grudnia 2022 roku ani nie zagrazi kontynuacji działalności, mając na uwadze przeprowadzone przez Zarząd Spółki w 2022 roku działania poświęcone na budowanie kapitału, struktur, aktualizację strategii oraz odpowiednie budowanie procesów zachodzących w Grupie Kapitałowej Spółki.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

RESOLUTION no 5

of the Supervisory Board

CARLSON INVESTMENTS SE

on the expression of the Supervisory Board's opinion on the auditor's reservation to the audit of the Company's annual financial statements for the financial year 2022 and the reservation to the audit of the Consolidated Financial Statements of the Capital Group for the financial year 2022

§ 1. The Supervisory Board acknowledges the auditor's reservation to the audit opinion on the Company's annual financial statements for the financial year 2022 and the reservation to the audit of the Consolidated Financial Statements of the Capital Group for the financial year 2022.

§ 2. The Company's Supervisory Board is of the opinion that the problem identified by the Auditor does not affect the financial result as at 31 December 2022, nor will it jeopardise the going concern, given the activities carried out by the Company's Management Board in 2022 dedicated to building capital, structures, updating the strategy and appropriately building the Company's Group processes.

§ 2. This resolution shall enter into force on the date of its adoption.

*Głosowanie przebiegło w następujący sposób:*

*Za uchwałą oddano 4 głosów, głosów przeciwko było 0 oraz wstrzymujących się 0 zatem uchwała została podjęta..*

*The voting went as follows:*

*There were 4 votes in favor of the resolution, votes against 0 and abstentions 0 therefore the resolution was adopted.*

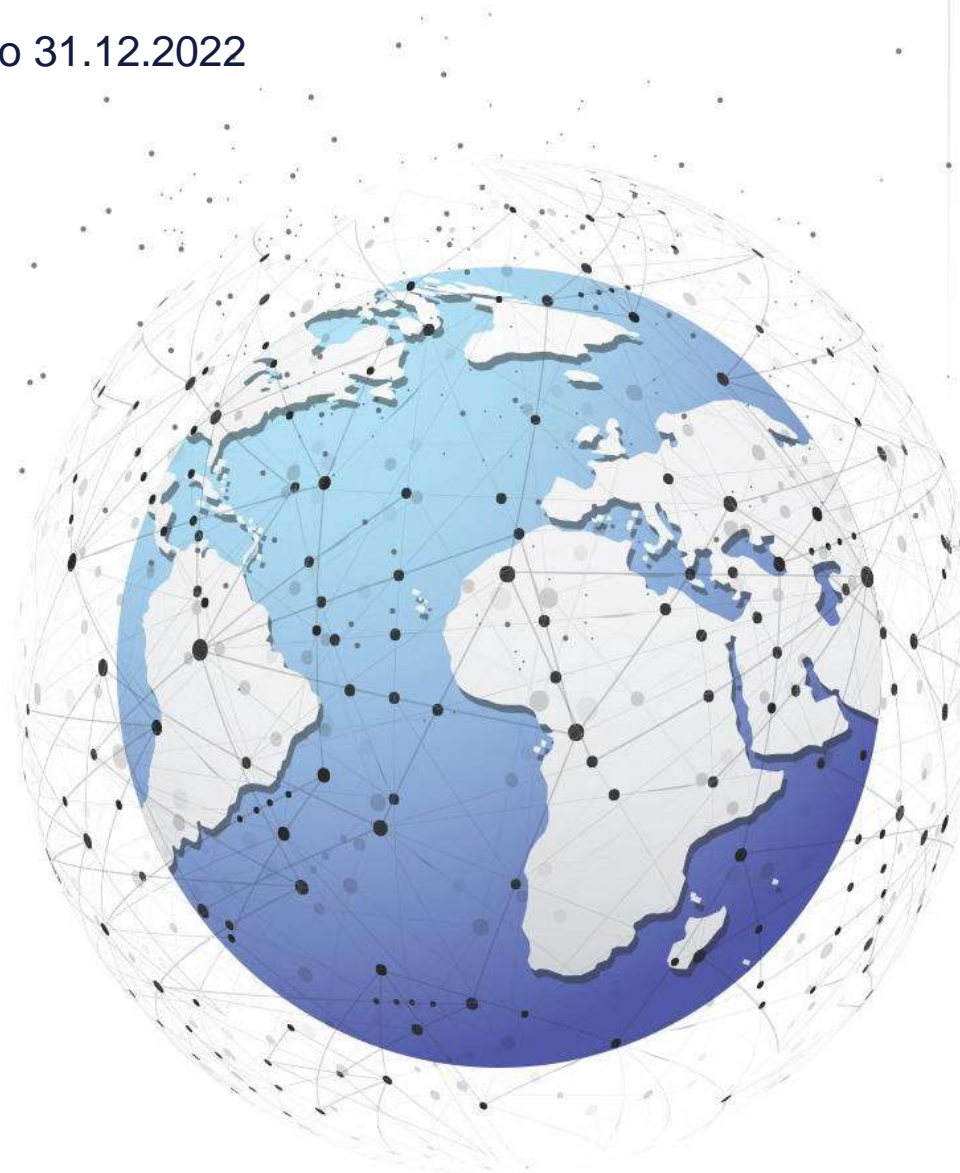


CARLSONInvestments

Sprawozdanie z Działalności Spółki Carlson Investments oraz  
Grupy Kapitałowej

# CARLSON INVESTMENTS SE

za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022



Warszawa, 31 maja 2023 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 2022,
  - 2.1. ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA W ROKU 2022,
  - 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 2022,
3. ZDARZENIA ISTOTNE, JAKIE NASTĄPIŁY PO ROKU OBROTOWYM DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU ZA ROK 2022.
4. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁEK I GRUPY KAPITAŁOWEJ,
5. INFORMACJA O PRZYJĘTEJ STRATEGII ROZWOJU EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ DZIAŁANIACH PODJĘTYCH W RAMACH JEJ REALIZACJI W OKRESIE OBJETYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA CO NAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM.
6. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU,
7. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH,
8. INFORMACJA NA TEMAT ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI NALEŻNYCH WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ,
9. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY,
10. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY,
11. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.



CARLSONInvestments





**NINIEJSZY DOKUMENT ZAWIERA SPRAWOZDANIE ZARZĄDU CARLSON INVESTMENTS SE Z DZIAŁALNOŚCI I SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2022 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).

Emitent do dnia 13.04.2022 r. tj. do czasu połączenia ze spółką zależną Carlson Tech Ventures Akciová Společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie, w której Emitent posiadał 100% akcji, działał pod firmą Carlson Investments Spółka Akcyjna (KRS: 0000148769, NIP: 6342463031, REGON: 277556406). Po połączeniu, które zostało zarejestrowane w KRS w dniu 13.04.2022 r. Emitent stał się spółką europejską i działa pod firmą Carlson Investments SE. Połączenie nastąpiło przez przejęcie na podstawie art. 2 ust. 1 w związku z art. 17 ust. 2 lit a) w zw. z art. 31 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 08.10.2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (DZ.URZ.U.E. L nr 294. str. 1) spółki przejmowanej - Carlson Tech Ventures Polska Akciová Společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie, Republika Czeska przez spółkę przejmującą - Carlson Investments Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, Polska. Ze względu na to, że wszystkie akcje spółki przejmowanej należały do spółki przejmującej, połączenie nastąpiło w trybie uproszczonym zgodnie z treścią art. 31 w zw. z art 22 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2157/2001 z dnia 08.10.2001 r. w sprawie statutu spółki europejskiej (DZ.URZ.U.E. L nr 294. str. 1).

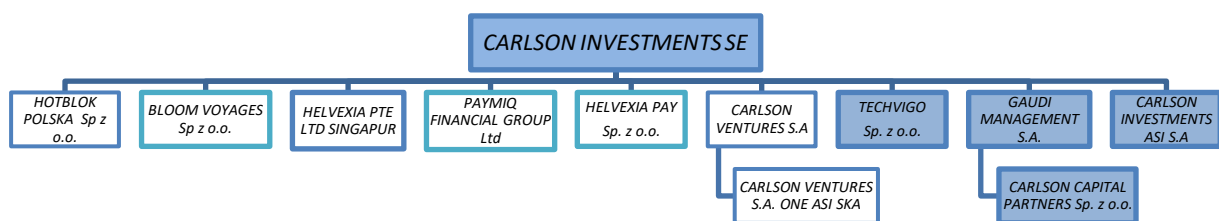
Przyjęcie formy prawnej Spółki Europejskiej nie spowodowało zmian w składzie organów Emitenta, nie doszło też do zmian w zakresie praw przysługujących akcjonariuszom w związku z posiadaniem akcji Spółki z wyjątkiem zmiany ich wartości nominalnej (wyrażenie w euro), a Spółka kontynuuje swój byt prawny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

Poniżej przedstawiamy podstawowe dane Spółki dominującej:

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

### **1.2 PODMIOTY ZALEŻNE EMITENTA**

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



### Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.

<b>NAZWA (FIRMA)</b>	Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.
<b>FORMA PRAWNA</b>	Spółka akcyjna
<b>SIEDZIBA</b>	Warszawa
<b>ADRES</b>	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
<b>UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ</b>	100% akcji i 100% głosów

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

Spółka zależna specjalizuje się w inwestycjach w spółki i podmioty o dużym potencjale wzrostu, bazujące często na projektach badawczo rozwojowych oraz posiadających autorską technologię w obszarach takich jak: medtech, fintech i projekty biomedyczne. Spółka zależna prowadzi swoją działalność również z uwzględnieniem rynków zagranicznych. Dzięki czemu cała Grupa Kapitałowa Emitenta, zyska możliwość lepszej skalowalności prowadzonej działalności, a inwestorzy otrzymają możliwość angażowania się w projekty o międzynarodowej skali i globalnym zasięgu. Obecnie spółka zależna posiada w swoim portfelu 60 tys. akcji spółki OceanTech Acquisitions Corp. o wartości 2.783.698,32 zł na dzień 31 grudnia 2022 r., przy czym na dzień zakupu akcji ich wartość wynosiła 1.178.040,00 zł.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

### Techvigo sp. z o.o.

<b>NAZWA (FIRMA)</b>	Techvigo sp. z o.o.
<b>FORMA PRAWNA</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>SIEDZIBA</b>	Warszawa
<b>ADRES</b>	ul. Płocka 5, 01-231 Warszawa
<b>UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ</b>	95% udziałów i 95% głosów

Techvigo sp. z o.o. jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000331984. Kapitał zakładowy spółki wynosi 2.539.000,00 zł i dzieli się na 4867 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Emitent od dnia

13.10.2021 r. do dnia 17.03.2022 r. był jedynym udziałowcem Techvigo sp. z o.o. W okresie od 15.03.2021 r. do 13.10.2021 r. Emitent posiadał 90,31 % udziałów w Techvigo sp. z o.o., pozostałe 9,69% udziałów należało do spółki Polvent sp. z o.o., której Emitent był jedynym udziałowcem do dnia 13.10.2021 r. Spółka Polvent sp. z o.o. została połączona ze spółką Techvigo sp. z o.o. w dniu 13.10.2021 r. Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., w drodze przejścia Polvent sp. z o.o. spółki przejmowanej przez Techvigo sp. z o.o. spółkę przejmującą poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą w zamian za udziały w podwyższonym kapitale zakładowym spółki przejmującej wydane jednemu wspólnikowi spółki przejmowanej tj. Emitentowi. W dniu 17.03.2022 r. Emitent podpisał umowę sprzedaży pakietu 5% udziałów w spółce zależnej, nabywcą udziałów spółki Techvigo sp. z o.o. była spółka IMCK S.A. R.L-S. z siedzibą w Luksemburgu wpisana do rejestru działalności gospodarczej Luksemburga pod nr B256 290. W dniu 23 marca 2023 roku Zgromadzenie Wspólników spółki Techvigo sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Zgodnie z uchwałą, kapitał zakładowy Techvigo został podwyższony o kwotę 424 500, 00 zł do kwoty 2 539 000,00 zł poprzez utworzenie 849 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Techvigo objęte zostały przez Emitenta oraz przez jego inwestycyjne ramię spółkę Carlson Investments ASI S.A., odpowiednio w liczbie 37 udziałów oraz 812 udziałów. Wyemitowane udziały zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Po podwyższeniu kapitału Techvigo Emitent posiada bezpośrednio 4 055 udziałów uprawniających do 80 % głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 80 % udziału w kapitale zakładowym, a pośrednio 812 udziałów uprawniających do 16% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 16% udziału w kapitale zakładowym.

Techvigo sp. z o.o. jest spółką technologiczną z rynku IT działającą w obecnej formie od 12 lat. Specjalizuje się w rozwiązaniach IT dla branż Cyber Security, logistycznej, turystycznej i innych. Jest producentem wielu narzędzi programistycznych realizowanych na zlecenie klientów korporacyjnych na rynku polskim i zagranicznym. Posiada w swoich aktywach największe zasoby mapowe Polski. Główne standardowe linie produktowe Techvigo sp. z o.o. to system do obsługi agencji turystycznych TourdeskCRM oraz produkty mapowe z linii Navigo. Ponadto w dniu 02.03.2023 r. Techvigo sp. z o.o. została wpisana do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych prowadzonego przez Izbę Administracji Skarbowej w Katowicach pod numerem RDWW-657. Spółka zależna może wykonywać działalność w zakresie: wymiany pomiędzy walutami wirtualnymi i środkami płatniczymi, wymiany pomiędzy walutami wirtualnymi, pośrednictwa w wymianie, o której mowa w pkt.12 lit. a lub b oraz prowadzeniu rachunków, o których mowa w ust. pkt 17 lit. e ustawy z dnia 01.03.2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

#### Gaudi Management S.A.

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

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

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

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

## Carlson Capital Partners sp. z o. o.

<b>NAZWA (FIRMA)</b>	Carlson Capital Partners sp. z o.o.
<b>FORMA PRAWNA</b>	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
<b>SIEDZIBA</b>	Warszawa
<b>ADRES</b>	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa

Emitent posiada pośrednio 95% udziałów w spółce Carlson Capital Partners sp. z o.o. tj. przez spółkę zależną Gaudi Management S.A., w której Emitent posiada 100% akcji. Carlson Capital Partners sp. z o.o. jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000025669. Kapitał zakładowy spółki wynosi 1.551.000,00 zł i dzieli się na 3.102 udziały o wartości nominalnej 500,00 zł każdy udział. Carlson Capital Partners sp. z o.o. jest spółką doradczo – 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.

Dane finansowe spółki zależnej konsolidowane są z danymi Gaudi Management S.A.

## Helvexia PTE LTD

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

Helvexia PTE LTD jest zarejestrowana pod numerem 202018322H. Spółka została założona w dniu 30 czerwca 2020 r. w Singapurze. Emitent w dniu 5 sierpnia 2021 r. zawarł umowę nabycia akcji oraz dalszego finansowania rozwoju spółki Helvexia PTE LTD. Akcje zostały nabyte od osoby fizycznej i stanowią obecnie 100% kapitału zakładowego spółki Helvexia PTE LTD. Cena nabycia ww. akcji wynosi 1 SGD a wysokość inwestycji w dalszy rozwój spółki określona jest umową inwestycyjną i nie przekroczy 1 mln USD do końca 2022 r. Emitent zakłada stopniowe obniżenie udziału w kapitale spółki zależnej w ramach nowych emisji akcji dla zespołu zarządzającego Helvexia oraz potencjalnych ko-inwestorów. Źródłem finansowania ww. transakcji są środki własne Emitenta. Nabycie akcji Helvexia PTE LTD powinno zapewnić Emitentowi stopniowe wchodzenie na szybko rozwijający się rynek Fintech na świecie. Helvexia to nowy fintech rozpoczynający działalność na rynku Azjatyckim z doświadczonym zespołem międzynarodowych specjalistów znających specyfikę Blockchain i krypto walut oraz z branży bankowej i płatniczej, tworzący narzędzia do zarządzania codziennymi finansami dla osób fizycznych i firm. Na dzień sporządzenia niniejszego Dokumentu spółka zależna nie prowadzi działalności operacyjnej i jest w trakcie procesu ubiegania się o licencję na działalność w sektorze usług finansowych.

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

## Helvexia Pay sp. z o.o.

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

Helvexia Pay sp. z o.o. została zawiązana przez Emitenta w dniu 24.08.2021 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30.08.2021 r. pod numerem 0000918687. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 5.000,00 zł i dzieli się na 50 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy udział. Powołanie do życia Helvexia Pay sp. z o.o. jest konsekwencją inwestycji w Helvexia PTE LTD. Przedmiotem przeważającej działalności spółki Helvexia Pay sp. z o.o. jest wg klasyfikacji „pozostałe pośrednictwo pieniężne”. Spółka jest w fazie uzyskiwania odpowiednich licencji. W dniu 21 kwietnia 2022 r. Helvexia Pay Sp. z o.o. została wpisana do Rejestru małych instytucji płatniczych. Zgodnie z Rejestrem prowadzonym przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, wpis Helvexia Pay nosi numer MIP141/2022. W konsekwencji, na podstawie art. 117 g ust.1 ustawy o usługach płatniczych Helvexia Pay sp. z o.o. może wykonywać działalność w zakresie usług płatniczych w charakterze małej instytucji płatniczej. Jednostka zależna nie podjęła jeszcze działalności operacyjnej, pracuje nad rozwojem projektu, zmierzającym do nawiązania współpracy kooperacyjnej, wdrożeniem technologii niezbędnej do prowadzenia działalności na rynku finansowym.

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

## Hotblok Polska sp. z o.o.

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

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

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

## Bloom Voyages sp. z o. o.

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

Bloom Voyages sp. z o.o. została zawiązana przez Emitenta w dniu 21.08.2020 r. i zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 27.08.2020 r. pod numerem 0000857090. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 5.250,00 zł i dzieli się na 105 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy udział. Spółka Bloom Voyages sp. z o.o. jest biurem podróży klasy premium, zajmuje się turystyką „szytą na miarę”. Oznacza to, iż imprezy turystyczne przygotowywane są zgodnie z indywidualnym zapotrzebowaniem klienta. Wyjazdy takie charakteryzują się wysokim standardem świadczonych usług i możliwością doboru miejsc wyjazdu korelującego z aktualnym stanem pandemii. Tworzenie takich ofert nie wymusza od organizatora konieczności płacenia wysokich i wczesnych zaliczek do hoteli i przewoźników niwelując w praktyce ryzyko ekonomiczne związane z sytuacjami nadzwyczajnymi takimi jak między innymi pandemię. Docelowo spółka 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.

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

## Paymiq Financial Group Ltd

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

Emitent nabył udziały Paymiq Financial Group Ltd w dniu 30.11.2021 r. za cenę 2.500.000,00 zł. Kapitał zakładowy spółki zależnej wynosi 5.200 CAD i dzieli się na 5.200 udziałów. Paymiq Financial Group Ltd zarejestrowana jest w Kanadzie pod numerem: 799492608BC0001. Spółka zależna została nabyta w celu zapewnienia stopniowego wchodzenia na szybko rozwijający się rynek FinTech na świecie. Paymiq to nowy FinTech działający na rynku amerykańskim i europejskim z wysokim potencjałem kadrowym międzynarodowych specjalistów znających specyfikę branży bankowej i płatniczej, tworzący narzędzia do zarządzania codziennymi finansami dla osób fizycznych oraz firm w zakresie rachunków płatniczych, bankowości mobilnej, płatności SWIFT, płatności SEPA oraz funkcjonalnej platformy wymiany walut. Paymiq rozpoczęła działalność operacyjną po koniec IV kwartału 2022 r., oferując na starcie produkty w zakresie płatności w EUR oraz GBP dla klientów indywidualnych oraz firm. Klienci używając swojego smartfona czy tabletu mogą założyć rachunek i wykonywać pierwsze przelewy w ciągu kilku minut od zainstalowania

aplikacji na swoim telefonie. Użyte nowoczesne rozwiązania biometryczne w technologii mobilnej wspierające identyfikację klienta pozwalają na szybką weryfikację danych klientów i udostępnienie im korzystania z usług płatniczych. Spółka konsekwentnie rozwija funkcjonalności swojej platformy pracując nad wdrożeniem kolejnych produktów umożliwiających: płatności w innych walutach, dokonywanie transakcji wymiany walutowej oraz korzystanie z kart płatniczych. Ponadto spółka zależna zawarła umowę w dniu 02.03.2023 r., której przedmiotem jest świadczenie usług doradczych przez Adamson Brothers Corp. z siedzibą w Miami w Stanach Zjednoczonych w zakresie przygotowania niezależnych analiz i materiałów, w celu zakwalifikowania Paymiq Financial Group Ltd w okresie 12 miesięcy do notowań na rynku NASDAQ.

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

#### Carlson Ventures S.A.

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

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

#### Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA

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

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

Ze względu na poziom istotności w odwołaniu do art. 58 ustawy o rachunkowości jednostka dominująca nie konsolidowała na dzień bilansowy wyniku z Hotblok Polska Sp. z o. o, Bloom Voyages Sp. z.o.o., Helvexia Pay Sp. z o.o., Carlson Ventures S.A., Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA, Helvexia PTE Ltd., Paymiq Financial Group Ltd, konsolidacja obejmuje Gaudi Management S.A z Carlson Capital Partners Sp. z o.o., Techvigo Sp. z o.o. oraz Carlson Investments ASI S.A.

### 1.3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.

#### ZARZĄD:

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

Pan Aleksander Gruszczyński – Prezes Zarządu

W 2022 r. nie nastąpiły zmiany w reprezentacji Spółki.

#### RADA NADZORCZA:

Stosownie do § 16 ust. 1 Statutu Spółki Rada Nadzorcza CARLSON INVESTMENTS SE składa się z co najmniej z pięciu członków. Kadencja każdego członka Rady Nadzorczej jest niezależna od kadencji pozostałych członków Rady Nadzorczej i trwa trzy lata. Liczbę członków określa Walne Zgromadzenie drogą uchwały. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Rada Nadzorcza składa się z 6członków:

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

W 2022 r. w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 6 lipca 2022 r. w skład Rady Nadzorczej wychodziły również pani Violetta Vrublewskaya i pani Kinga Dębicka, które po posiedzeniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia zwołanym na dzień 29-06-2022 roku złożyły rezygnację z pełnionej funkcji ze względów osobistych.

### 1.4 INFORMACJA NA TEMAT AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień publikacji raportu za rok obrotowy 2022 r. wynosi 7 187 823,72 EUR (słownie: siedem milionów sto osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dwadzieścia trzy EUR 72/100) oraz dzieli się na 8.556.933 (osiem milionów pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy) akcji o wartości nominalnej 0,84 EUR (osiemdziesiąt cztery eurocenty) każda, którym odpowiada 8.556.933 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	48,12%	48,12%
Bouchard et Cie SA	2.182.850	2.182.850	25,51%	25,51%
Artur Jędrzejewski	1.247.803	1.247.803	14,58%	14,58%
Pozostali Akcjonariusze	1.009.003	1.009.003	11,79%	11,79%
<b>Razem</b>	<b>8.556.933</b>	<b>8.556.933</b>	<b>100%</b>	<b>100 %</b>

Stan na dzień przekazania raportu rocznego.

#### **Dodatkowe wyjaśnienia:**

W 2022 r. oraz w czasie od jego zakończenia do dnia publikacji raportu rocznego za 2022 roku Emitent otrzymał poniższe notyfikacje o zmianach w strukturze akcjonariatu posiadającego, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

- 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. 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 Bouchard et Cie SA z siedzibą w Baar zawiadomił, że nabył 865.192 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii S. 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 P. 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.
- W dniu 7 lutego 2023 r. Akcjonariusz Carlson Ventures International Limited z siedzibą w Tortola poinformował, że po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii T Spółki Carlson Ventures International Limited posiadał 4.117.277 akcji CARLSON INVESTMENTS SE., które stanowią 48,12 % kapitału.
- W dniu 7 lutego 2023 r. Akcjonariusz Bouchard Et Cie SA z siedzibą w Baar zawiadomił, że nabył 300.000 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii T. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii T Spółki Bouchard Et Cie SA posiada 2.182.850 akcji CARLSON INVESTMENTS SE, które stanowią 25,51 % kapitału.
- W dniu 7 lutego 2023 r. Akcjonariusz pan Artur P. Jędrzejewski zawiadomił, że nabył 301.238 akcji Spółki w efekcie realizacji umowy objęcia akcji serii T. Po rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego w związku z emisją serii T Spółki pan Artur P. Jędrzejewski posiada 1.247.803 akcji CARLSON INVESTMENTS SE, które stanowią 14,58 % kapitału.

#### **1.5 SPOSÓB REPREZENTACJI SPÓŁKI**

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

#### **1.6 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ**

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

Grupa Kapitałowa składa się z Emitenta i 10 podmiotów zależnych w tym m.in. Techvigo sp. z o.o. specjalizującej się w rozwiązaniach IT dla branż Cyber Security, logistycznej, turystycznej, Helvexia Pay sp. z o.o., która będzie działała w zakresie usług płatniczych w charakterze małej instytucji płatniczej czy też Bloom Voyages sp. z o.o., która jest biurem podróży klasy premium, zajmującym się turystyką „szytą na miarę”. W ramach Grupy Kapitałowej funkcjonuje także Alternatywna Spółka Inwestycyjna tj. Carlson Investments ASI S.A., która zajmuje się inwestowaniem w projekty z branży FinTech, MedTech i CleanTech. Celem działalności spółki zależnej jest nabywanie różnej klasy aktywów, które dają perspektywę uzyskania wzrostu wartości portfela. Obecnie spółka zależna posiada w swoim portfelu 60 tys. akcji spółki OceanTech Acquisitions Corp. o wartości 2.783.698,32 zł na dzień 31 grudnia 2022 r., przy czym na dzień zakupu akcji ich wartość wynosiła 1.178.040,00 zł.

Emitent współpracuje strategicznie z Carlson ASI Evig Alfa oraz jego jedynym inwestorem, czyli, Carlson Ventures International (CVI). Emitent w lipcu 2021 r. zawarł z Carlson Ventures International Limited (CVI) umowę świadczenia usług doradczych wykonywanych przez zespół Emitenta na rzecz CVI, a dotyczących koordynacji działalności inwestycyjnej w ramach inwestycji w fundusz Carlson ASI Evig Alfa sp. z o.o. sp.k. Umowa została zawarta na czas nieokreślony i przewiduje wynagrodzenie bazowe w wysokości 120.000 euro rocznie oraz premię do wysokości 30% na rzecz Emitenta w przypadku sukcesów inwestycyjnych odnoszonych przez CVI w ramach poczynionych inwestycji za pośrednictwem Carlson Evig Alfa. Carlson Ventures International Limited dokonał szeregu bezpośrednich jak i pośrednich inwestycji w polskie spółki prawa handlowego, w tym m.in. w spółkę pod firmą: Carlson ASI Evig Alfa sp. z o.o. sp.k. Umowa pomiędzy CVI a Emitentem została zawarta celem wsparcia doradczego i operacyjnego w ramach dokonanych inwestycji w spółki portfelowe Carlson ASI Evig Alfa. Emitent wspiera CVI swoją wiedzą i doświadczeniem w obszarze doradztwa w zakresie: pozyskiwania nowych projektów, planowania i realizacji „wyjść inwestycyjnych”, negocjacji z klientami, przygotowaniu umów i dokumentów, zapewnienie stosownych konsultacji prawnych oraz zastępstwa prawnego, wsparcia w poszukiwaniu potencjalnych inwestorów, oceny i konsultacji projektów wraz z rekomendacją co do wyboru najbardziej perspektywicznych firm o największym potencjale rynkowym. Przychody z tytułu przedmiotowej umowy w 2021 r. stanowiły 48,32% wszystkich przychodów ze sprzedaży Emitenta. Natomiast w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. przychody ww. umowy stanowiły 61,41% wszystkich przychodów Emitenta.

W sierpniu 2022 r. Emitent rozpoczął współpracę z Monaco Foundry Global S.A. z siedzibą w Monako. Spółka ta tworzy autorską aplikację do oceny i wspierania start-upów. Aplikacja będzie służyła do wstępnej oceny (z wykorzystaniem AI) przedsięwzięć typu startup. Dzięki współpracy Emitent będzie miał możliwość ciągłej oceny swoich potencjalnych i portfelowych spółek w celu określenia mocnych i słabych stron w różnych obszarach, takich jak EQ (inteligencja emocjonalna), kadry zarządzającej, IP (własność intelektualna) oraz dokumentacji prawnej i finansowej. Emitent nie wyklucza również kapitałowego zaangażowania w Monaco Foundry.

## **2. CHAREKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ.**

### **2.1 ISTOTNA UMOWY I ZDARZENIA W ROKU 2022**

#### **Zdarzenia, które miały miejsce w 2022 r.**

Emitent kontynuował działalność związaną z rozwojem Grupy Kapitałowej i zarządzaniem Grupą.

W dniu 20.01.2022 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki na którym podjęto uchwały związane z połączeniem ze spółką Carlson Tech Ventures Akciová společnost z siedzibą w Czeskim Cieszynie, w tym obniżenia kapitału zakładowego Spółki poprzez wyrażenie kapitału zakładowego w walucie euro i przyjęcia nowego tekstu Statutu Spółki.

W dniu 17.03.2022 r. Emitent podpisał umowę sprzedaży pakietu 5% udziałów w spółce zależnej Techvigo Sp. z o.o., gdzie nabywcą udziałów spółki zależnej 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 sp. z o.o., Emitent obecnie posiada 4.018 udziałów, co stanowi 95 % kapitału zakładowego Techvigo sp. z o.o.

W dniu 13.04.2022 r. doszło do rejestracji połączenia Emitenta ze spółką Carlson Tech Ventures Akciová společnost. W wyniku rejestracji przez Sąd Rejonowy dla m.st. 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.

Emitent w dniu 19.04.2022 r. wyraził zgodę na udzielenie pożyczki zamienionej na udziały na rzecz Uavlas sp. z o.o. w wysokości 10 tys. EUR. Pożyczka zostanie spłacona do dnia 31.12.2022 r. lub zamieniona na udziały w kapitale Uavlas sp. z o.o. Uavlas sp. z o.o. to innowacyjny startup, którego głównym produktem jest bezpieczny system lądowania dla dronów, tzw. metrowy system precyzyjnego lądowania, który działa niezależnie od warunków pogodowych. Uavlas sp. z o.o. jest spółką portfelową Carlson ASI Evig Alfa. Emitent ma również prawo do objęcia udziałów Uavlas sp. z o.o. w kolejnych rundach finansowania o wartości 1 mln EUR. Na dzień sporządzenia Dokumentu Informacyjnego pożyczka jest w trakcie rozliczania, w związku z tym nie dojdzie do zamiany na udziały.

W dniu 19.05.2022 r. 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. za cenę łączną 500.000 EUR. Zawarcie umowy nabycia udziałów nastąpi w terminie do dnia 31.07.2022 r. z terminem zapłaty ceny za ww. udziały upływającym z dniem 30.07.2023 r. Biorąc pod uwagę, iż cena zapłacona przez Emitenta za 100% udziałów Techvigo sp. z o.o. w momencie jej zakupu w listopadzie 2019 r. wynosiła 1.302.112 EUR (6.058.469,65 PLN) a obecnie nabywca dokonując zakupu części jej udziałów zapłaci adekwatnie cenę w wysokości 3.329.921 EUR (ceny zostały obliczone na podstawie kursu średniego NPB z dnia 18.05.2022 r. w wysokości 4,6528 PLN za 1 EUR). Wartość rynkowa powyżej 3,3 milionów EUR, potwierdza realizację założeń Emitenta.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 29.06.2022 r. podjęło m.in. uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie niższą niż 500.000,00 EUR, poprzez emisję nie mniej niż 595.239 i nie więcej niż 2.380.952 akcji serii T, o wartości nominalnej 0,84 EUR każda akcja, w drodze subskrypcji prywatnej. Emisja akcji serii T zakończyła się 27.12.2022 r., zostało objętych 601.238 akcji serii T.

W dniu 13.07.2022 r. Emitent nabył 100% akcji spółki FSG Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu za łączną cenę 104.517,00 zł. Spółka zależna działa obecnie pod firmą Carlson Ventures S.A. Przedmiotem działalności jest zarządzanie funduszami oraz zarządzanie alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi.

W dniu 04.08.2022 r. został podpisany list intencyjny pomiędzy Emitentem i Crispr Stem & Therapeutics Ltd. (CST) dotyczący potencjalnej inwestycji. CST to izraelski startup, który opracowuje opatentowany kardioochronny protokół komórek macierzystych oparty na technologii CRISPR, mający na celu ograniczenie uszkodzeń serca po ostrym zawałe i przewlekłej niewydolności serca.

## **2.2 OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI.**

W 2022 r. Emitent kontynuował działania związane z rozwojem działalności Grupy Kapitałowej, doszło także do rejestracji połączenia Emitenta z jego spółką zależną w wyniku czego Emitent działa jak spółka europejska. Ponadto Emitent realizował kolejne etapy związane z sformalizowaną współpracą z Carlson

Ventures International Limited (CVI) oraz podmiotem partnerskim Carlson ASI Evig Alfa w zakresie koordynacji działań inwestycyjnych na podstawie umowy o współpracy z dnia 15.07.2021

W 2022 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 2023 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 01.01.2022 do 31.12.2022.

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

CARLSON INVESTMENTS SE Wybrane dane finansowe jednostkowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2022	2021	2022	2021
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	916,04	571,12	195,32	124,18
Zysk (Strata) ze sprzedaży	78,70	(138,76)	16,78	(30,17)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	41,36	264,76	8,82	57,56
Zysk (Strata) brutto	110 394,39	4 421,04	23,39	961,22
Zysk (Strata) netto	110 369,22	4 391,90	23,533,38	954,89
Aktywa trwałe	136 272,46	24 557,81	29 056,58	5 339,35
Aktywa obrotowe	6 807,48	6 400,64	1 451,52	1 391,62
Zapasy	51,70	51,70	11,02	11,24
Należności długoterminowe	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe	5 935,58	5 787,08	1 265,61	1 258,22
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	107,76	480,85	22,98	104,55
Aktywa razem	143 079,94	30 958,44	30 508,10	6 730,97
Kapitał własny	139 160,34	28 786,59	29 672,35	6 258,77
Kapitał podstawowy	30 736,80	31 822,78	6 553,82	6 918,90
Zobowiązania i rezerwy	3 919,60	2 171,85	835,75	472,20
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	3 919,60	2 171,85	835,75	472,20

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

	2022	2021
Kurs na koniec okresu	4,6899	4,5994

Sytuację majątkową oraz finansową Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS. obrazują wybrane dane finansowe pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2022 do 31.12.2022.

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

GRUPA KAPITAŁOWA Wybrane dane finansowe skonsolidowane	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2022	2021	2022	2021
Amortyzacja	-	5,13	-	1,12
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	5 638,30	7 729,80	1 202,22	1 680,61
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(141,010)	(652,88)	(30,07)	(141,95)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(151,25)	(1 859,39)	(32,25)	(404,27)
Zysk (Strata) brutto	109 984,19	(498,31)	23 451,29	(108,34)
Zysk (Strata) netto	110 081,92	(555,67)	23 472,13	(120,81)
Aktywa trwałe	124 806,97	24 616,70	26 61186	5 352,15
Aktywa obrotowe	14 310,42	13 866,31	3 051,33	3 014,81
Zapasy	51,70	51,70	11,02	11,24
Należności długoterminowe	5 002,25	-	1 066,60	-
Należności krótkoterminowe	9 349,55	9 084,41	1 993,55	1 975,13
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	110,49	594,42	23,56	129,24
Aktywa razem	139 905,90	38 547,64	29 831,32	8 381,02
Kapitał własny	133 043,23	32 963,26	28 368,03	7 166,86
Kapitał podstawowy	30 736,80	31 822,78	6 553,83	6 918,90
Zobowiązania i rezerwy	6 396,50	5 506,86	1 363,89	1 197,30
Zobowiązania długoterminowe	88,82	581,01	18,94	126,32
Zobowiązania krótkoterminowe	6 199,09	4 688,09	1 321,80	1 019,28

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

	2022	2021
Kurs na koniec okresu	4,6899	4,5994

## 2.4 INFORMACJA O PODSTAWOWYM OBSZARZE DZIAŁALNOŚCI.

W 2022 roku Spółka prowadziła działalność inwestycyjną zgodnie z przedmiotem działalności wskazanym w ust. 1.6 niniejszego sprawozdania.

## 2.5 OPIS REALIZACJI INWESTYCJI.

W dniu 13.07.2022 r. Emitent nabył 100% akcji spółki FSG Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu za łączną cenę 104.517,00 zł. Spółka zależna działa obecnie pod firmą Carlson Ventures S.A. Przedmiotem działalności jest zarządzanie funduszami oraz zarządzanie alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi. Spółka zależna jest jedynym komplementariuszem Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA. Przedmiotem działalności Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA jest zbieranie aktywów od szerokiego grona inwestorów w celu ich inwestowania zgodnie z polityką inwestycyjną spółki. Objęcie akcji Carlson Ventures S.A. ma na celu dokonywanie kolejnych inwestycji w startupy technologiczne z naciskiem na spółki Spacetech i Deeptech zlokalizowane w USA i Azji.

## 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 2022 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 rentowości oraz finalizacją działań związanych z utworzeniem Spółki Europejskiej. Wśród najważniejszych wydarzeń ubiegłego roku należy wyróżnić kilkanaście zrealizowanych przez Grupę inwestycji, w tym m.in. sprzedaż kontrolnego

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

Poza konsekwentną realizacją polityki inwestycyjnej Spółka prowadziła zintensyfikowane działania mające wpływ na poprawę płynności papierów wartościowych. W II kwartale 2022 r. niemieckie giełdy papierów wartościowych w Monachium oraz Gettex Exchange rozpoczęły notowanie akcji Emitenta. Obecnie akcje Carlson Investments SE są notowane w Warszawie, Frankfurt, Stuttgarcie, Monachium i Gettex Exchange

## **2.8 OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY ZA ROK OBROTOWY 2022.**

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 2022 R.**

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

Najistotniejsze zdarzenia, jakie miały nastąpić po roku obrotowym do dnia publikacji raportu za 2022 r. mające wpływ na sytuację Grupy kapitałowej CARLSON INVESTMENTS SE i jej poszczególnych spółek zależnych:

W dniu 30 stycznia 2023 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany § 6 Statutu Spółki. Zmiany w KRS obejmują:

1. Podwyższenie wysokości kapitału zakładowego z kwoty 6.682.783,80 EURO (sześć milionów sześćset osiemdziesiąt dwa tysiące siedemset osiemdziesiąt trzy EURO 80/100) do kwoty 7.187.823,72 EURO (siedem milionów sto osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dwadzieścia trzy euro 72/100 EURO) tj. o kwotę 505.039.92 EURO (pięćset pięć tysięcy trzydzieści dziewięć EURO 92/100) w drodze emisji 601.238 akcji

zwykłych na okaziciela serii „T” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery EURO centy)) każda.

2. Zmianę § 6 Statutu Spółki, który otrzymał następujące brzmienie: „1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 7.187.823,72 EURO (siedem milionów sto osiemdziesiąt siedem tysięcy osiemset dwadzieścia trzy euro 72/100) i dzieli się na 8.556.933 (osiem milionów pięćset pięćdziesiąt sześć tysięcy dziewięćset trzydzieści trzy) akcje na okaziciela o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda.2. Na akcje wymienione w ust. 1 składają się następujące akcje:

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

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

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

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

e) 5.000 (pięć tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „E” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

f) 29.875 (dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset siedemdziesiąt pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „F” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

g) 4.125 (cztery tysiące sto dwadzieścia pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „G” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

h) 4.625 (cztery tysiące sześćset dwadzieścia pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „I” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

i) 46.375 (czterdzieści sześć tysięcy trzysta siedemdziesiąt pięć) sztuk akcji na okaziciela serii „J” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

j) 460.000 (czterysta sześćdziesiąt tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „K” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

k) 129.358 (sto dwadzieścia dziewięć tysięcy trzysta pięćdziesiąt osiem) sztuk akcji na okaziciela serii „L” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

l) 717.250 (siedemset siedemnaście tysięcy dwieście pięćdziesiąt) sztuk akcji na okaziciela Serii M o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

m) 1.223.500 (jeden milion dwieście dwadzieścia trzy tysiące pięćset) sztuk akcji na okaziciela serii „N” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

n) 2.499.000 (dwa miliony czterysta dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „O” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

o) 250.000 (dwieście pięćdziesiąt tysięcy) sztuk akcji na okaziciela serii „P” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

p) 1.201.578 (jeden milion dwieście jeden tysięcy pięćset siedemdziesiąt osiem) sztuk akcji na okaziciela serii „R” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

r) 1.234.010 (jeden milion dwieście trzydzieści cztery tysiące dziesięć) sztuk akcji na okaziciela serii „S” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda,

s) 601.238 (sześćset jeden tysięcy dwieście trzydzieści osiem) sztuk akcji na okaziciela serii „T” o wartości nominalnej 0,84 EURO (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda.

W dniu 2 marca 2023 roku spółka zależna PAYMIQ FINANCIAL GROUP LTD z siedzibą w McKenzie w Kanadzie zawarła istotną umowę współpracy z Adamson Brothers Corp. z siedzibą w Miami w Stanach Zjednoczonych (dalej ABC). Przedmiotem umowy jest świadczenie usług doradczych przez ABC w zakresie przygotowania niezależnych analiz i materiałów, w celu zakwalifikowania PAYMIQ w okresie 12 miesięcy do notowań na rynku NASDAQ. Wprowadzenie PAYMIQ do obrotu będzie miało wpływ na całą grupę kapitałową Emitenta, która zyska możliwość lepszej skalowalności prowadzonej działalności, a inwestorzy otrzymają możliwość angażowania się w projekty o międzynarodowej skali i globalnym zasięgu.

Jednostka zależna Emitenta spółka TECHVIGIO sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr KRS 0000331984 w dniu 2 marca 2023 roku została wpisana do Rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych. Zgodnie z Rejestrem prowadzonym przez Izbę Administracji Skarbowej w Katowicach wpis nosi numer RDWW-657. Podmiot zależny Techvigo Sp. z o.o. może wykonywać działalność w zakresie: wymiany pomiędzy walutami wirtualnymi i środkami płatniczymi, wymiany pomiędzy walutami wirtualnymi, pośrednictwa w wymianie, o której mowa w lit. a lub b oraz prowadzeniu rachunków, o których mowa w ust. pkt 17 lit. e ustawy z dnia 1 marca 2018 r. o przeciwdziałaniu praniu pieniędzy oraz finansowaniu terroryzmu.

W dniu 23 marca 2023 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej Techvigo sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, nr KRS 0000331984 podjęło uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego tej spółki. Zgodnie z uchwałą, kapitał zakładowy Techvigo został podwyższony o kwotę 424 500, 00 zł do kwoty 2 539 000,00 zł poprzez utworzenie 849 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Udziały w podwyższonym kapitale zakładowym Techvigo objęte zostały przez Emitenta oraz przez jego inwestycyjne ramię spółkę Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, nr KRS 0000892243, odpowiednio w liczbie 37 udziałów oraz 812 udziałów. Wyemitowane udziały zostały pokryte w całości wkładem pieniężnym. Emitent przed podwyższeniem kapitału Techvigo posiadał 4 018 udziałów uprawniających do 95% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 95% udziału w kapitale zakładowym. Po podwyższeniu kapitału Emitent posiada bezpośrednio 4 055 udziałów uprawniających do 80 % głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 80% udziału w kapitale zakładowym, a pośrednio 812 udziałów uprawniających do 16% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 16% udziału w kapitale zakładowym. Podwyższenie kapitału zakładowego w Techvigo ma związek z pracami rozwojowymi związanymi z planowaną zmianą profilu działalności, co w ocenie Zarządu będzie miało istotny wpływ na rozwój Grupy Kapitałowej Emitenta.

W dniu 27 kwietnia 2023 r. Zarząd Emitenta podjął decyzję o rozpoczęciu procesu mającego na celu przeniesienie akcji Spółki na rynek regulowany prowadzony przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie. Ponadto w dniu 27 kwietnia 2023 roku Spółka zawarła umowę o doradztwo prawne w zakresie procesu zmiany notowań z kancelarią SSW Pragmatic Solutions Spaczyński, Szczepaniak, Okoń sp.k. Na najbliższym Walnym Zgromadzeniu Spółki Zarząd zaproponuje odpowiednie projekty uchwał, które będą podstawą do przeniesienia notowań akcji z rynku alternatywnego (NewConnect) na rynek regulowany. Przejście Spółki na rynek regulowany jest zgodne z jej planami dalszego rozwoju i stanowi element długoterminowej strategii Carlson Investments SE. Warto podkreślić, że działająca od 2003 roku Carlson Investments SE jest spółką notowaną w alternatywnym systemie obrotu New Connect prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie, a także na giełdach we Frankfurcie, Stuttgarcie, Monachium oraz na platformie Gettext. Kod ISIN Spółki to PLHOTB000011.

Strategicznym przedmiotem działalności Emitenta pozostają sformalizowane usługi doradcze, świadczone na rzecz Carlson Ventures International Limited (CVI), w obszarze doradztwa w zakresie: pozyskiwania nowych projektów w przełomowych branżach, takich jak IT, DeepTech, SaaS, FinTech, MedTech, CleanTech, IoT, Rozszerzona Rzeczywistość, Sztuczna Inteligencja, Nanotechnologia, Nanorobotyka, Machine Learning, Biotechnologia, Medycyna, Edukacja, Farmakologia, Żywność Konsumpcyjna, 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, które mogłyby uzupełnić portfolio Funduszu Carlson ASI Evig Alfa.



Fundusz CARLSON ASI EVIG Alfa został utworzony cztery lata temu we współpracy z **Carlson Ventures International LTD** w celu inwestowania w projekty technologiczne na wczesnym etapie rozwoju, ukierunkowane na realizację prac badawczo-rozwojowych z potencjałem globalnej komercjalizacji. Carlson ASI EVIG Alfa Koncentruje się na kluczowych dla nowoczesnej gospodarki opartej na wiedzy branżach, ze szczególnym naciskiem na zagadnienia wykorzystujące elementy sztucznej inteligencji (AI) w takich branżach jak:



FinTech, MedTech, IoT oraz CleanTech. Do tej pory Carlson ASI EVIG Alfa przeanalizował dokładnie 1500 projektów, zainwestował 50 milionów w 41 polskich innowacyjnych startupów. Fundusz kończy etap inwestycyjny i rozpoczyna etap intensywnego wsparcia spółek portfelowych w skalowaniu ich działalności, ekspansji międzynarodowej i pozyskiwaniu większych funduszy na dalszy rozwój. W ostatnim czasie spółka portfelowa z segmentu medtech Nutrix AG z sukcesem zamknęła drugą rundę finansowania pozyskując łączne 8 mil zł (1,8 mln USD) Środki zostaną wykorzystane na dalszy rozwój biznesu na rynkach międzynarodowych, w szczególności w Ameryce Południowej oraz na kontynuację badań i rozwoju w Polsce.

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

##### Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym

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

##### Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

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

##### Ryzyko niestabilnego otoczenia podatkowego

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

##### Ryzyko pogorszenia koniunktury w obszarze innowacyjnych technologii

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

##### Ryzyko związane z podstawową działalnością Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

Głównym przedmiotem działalności Emitenta jest świadczenie usług doradczych i zarządzanie Grupą Kapitałową. Grupa Kapitałowa składa się z Emitenta i 10 podmiotów zależnych działających w różnych branżach. Spółki z Grupy Kapitałowej współpracują i angażują się w projekty, spółki i fundusze międzynarodowe, bez ograniczeń terytorialnych, w tak szeroko rozumianych dziedzinach i branżach jak IT, DeepTech, SaaS, FinTech, MedTech, CleanTech, IoT, Rozszerzona Rzeczywistość, Sztuczna Inteligencja, Nanotechnologia, Nanorobotyka, Machine Learning, Biotechnologia, Medycyna, Edukacja, Farmakologia, Żywność Konsumpcyjna. Szeroki wachlarz branż będących w centrum zainteresowania Grupy Kapitałowej pozwala na zdywersyfikowanie prowadzonej działalności i ogranicza jedno z głównych ryzyk dla podmiotów z branży, jakim jest wahanie wyniku finansowego i uzależnienie od koniunktury w jednej branży.

Jedną z gałęzi działalności Grupy Kapitałowej jest inwestowanie, co realizowane jest przez spółkę zależną Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. i Carlson Ventures S.A. Tego typu działalność wiąże się z podwyższonym ryzykiem inwestycyjnym. W ryzyko to wpisuje się możliwość podjęcia nietrafionych decyzji inwestycyjnych, niezidentyfikowania czynników kluczowych dla oceny danego projektu inwestycyjnego czy też czynniki związane ze zdarzeniami zewnętrznymi mogącymi mieć wpływ na efekt realizowanej inwestycji. Spółki zależne starają się ograniczać to ryzyko poprzez wnikliwą analizę biznesplanów przedsiębiorstw, w których zamierza dokonać inwestycji. Decyzje inwestycyjne spółki zależnej podejmowane są w oparciu o analizy dokonywane przez ekspertów posiadających doświadczenie z zakresu rynków finansowych, co dodatkowo ogranicza wystąpienie tego ryzyka.

#### Ryzyko związane z wyceną spółek z Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Emitenta składa się z 11 spółek zależnych, które prowadzą działalność w różnych dziedzinach, są to m.in. firmy technologiczne, doradcze i finansowe oferujące innowacyjne produkty, usługi lub inne rozwiązania organizacyjne.

Na dzień 31.12.2022 r. wykazana wartość udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 135 307 205,46 zł oraz w pozostałych jednostkach 883.328,99 zł (jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2022 r.).

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

#### Ryzyko związane ze strukturą przychodów ze sprzedaży

W 2022 r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 5 638 295 zł a koszty działalności operacyjnej 5 779 295 zł. Główną kategorią przychodów jest doradztwo, które w opisywanym okresie stanowiło 70% wszystkich przychodów ze sprzedaży.

Emitent wskazuje, że Grupa Kapitałowa stale się rozwija i ponoszone są większe nakłady finansowe, jednakże w celu zmniejszenia kosztów Spółka zamierza optymalizować koszty. Należy wskazać, że koszty działalności operacyjnej rok do roku zmniejszyły się o 38% z 8.382.684 zł na koniec 2021 r. do 5.212.373 tys. zł na koniec 2022 r.

#### Ryzyko związane z płynnością finansową

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

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

W 2022 r. głównym źródłem finansowania dla Spółki oraz Grupy Kapitałowej było pozyskane finansowanie w drodze emisji akcji serii T oraz wynagrodzenie na podstawie umowy o współpracy z funduszem Carlson ASI EVIG Alfa i jego jedynym inwestorem, czyli, Carlson Ventures International (CVI). Dzięki współpracy obejmującej m.in. doradztwo strategiczne, pozyskiwanie projektów oraz współpracę przy kolejnych rundach finansowania, Emitent uprawniony jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa.

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

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

## **6. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU**

Spółka CARLSON INVESTMENTS SE. w 2022 r. nie podejmowała aktywności w okresie objętym raportem w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## **7. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH**

Emitent nie nabywał w 2022 r. akcji własnych.

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

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

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

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

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

Łączna kwota wynagrodzeń osób nadzorujących Emitenta w 2022 r. wynosiła 3 200,00 zł. brutto. Poszczególni Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2022 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2019 roku.

## **9. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY**

Emitent nie posiada oddziałów.

#### 10. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY.

W dniu 1 grudnia 2022 r. został podpisany aneks do umowy, którą Spółka zawarła w dniu 8 listopada 2021 r z EQ1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, umowy 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, na mocy którego został wydłużony okres umowy z dwunastu miesięcy od dnia zawarcia do dwudziestu czterech miesięcy. od dnia zawarcia. Umowa jest w trakcie realizacji.

#### 11. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.

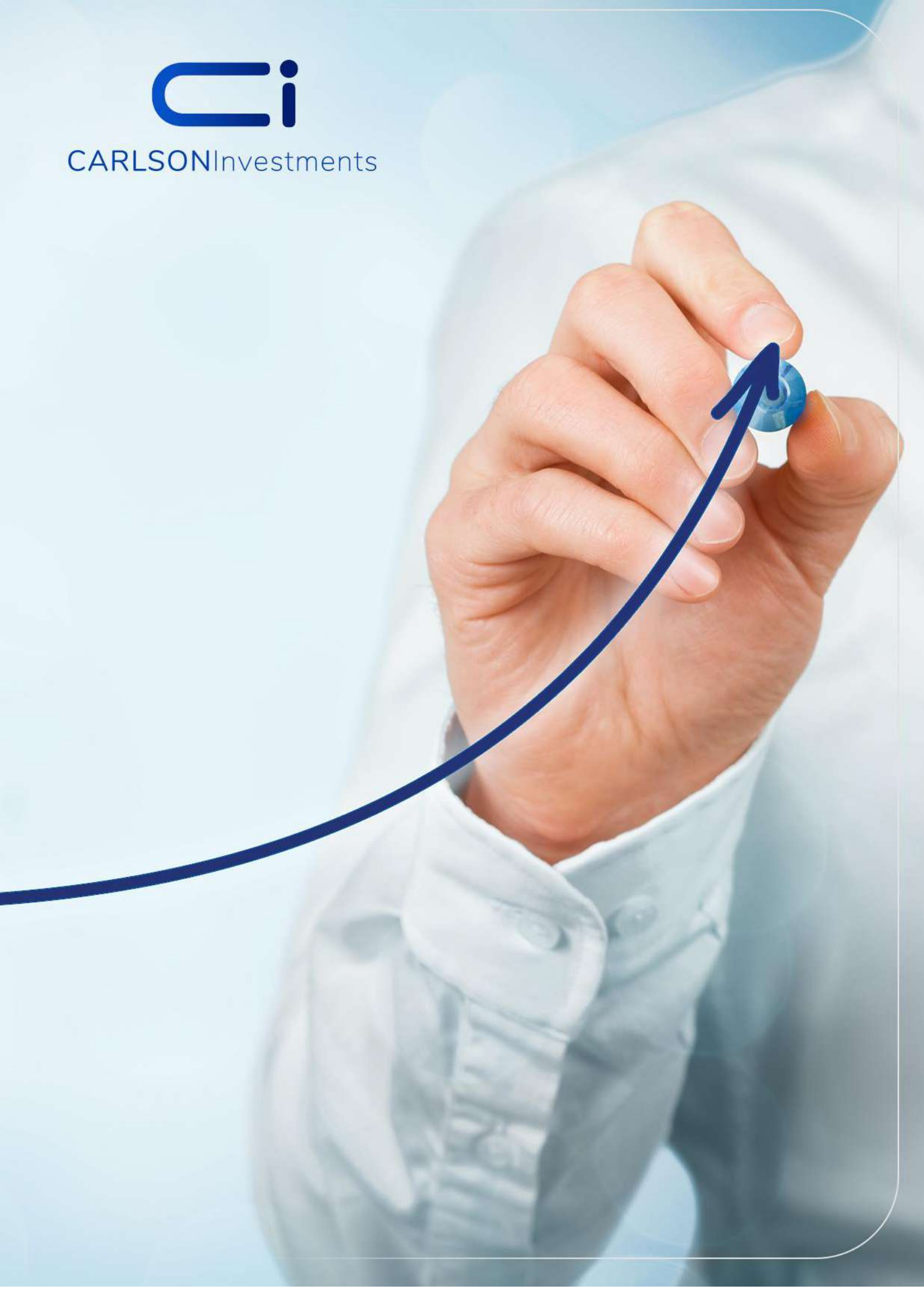
Biegły Rewident	Data zawarcia umowy	Zakres umowy	Wynagrodzenie
UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. z siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy,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

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.

**Aleksander Gruszczyński**  
Prezes Zarządu



CARLSONInvestments





CARLSONInvestments

## **INFORMACJA NA TEMAT STOSOWANIA PRZEZ EMITENTA ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO**

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

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 poruszonymi.

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

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

**TAK**

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

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

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

**TAK**

**Komentarz:** Korporacyjna strona internetowa Spółki znajduje się pod adresem [www.carlsonvc.com](http://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 2022 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,

**NIE DOTYCZY**

**Komentarz:** Przedmiotowe zdarzenie korporacyjne nie miało miejsca w 2022 roku, w związku z czym takie informacje nie zostały opublikowane na stronie internetowej

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

**TAK**

**Komentarz:** Przedmiotowe zdarzenia korporacyjne nie wystąpiły w Spółce w roku 2022, 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 02-12- 2022 r. zawarła aneks do umowy z Autoryzowanym Doradcą EQ1 sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 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 25/2022 w dniu 02-12-2022.

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](http://www.GPWInfoStrefa.pl).

**TAK z wyłączeniem strony [www.GPWInfoStrefa.pl](http://www.GPWInfoStrefa.pl)**

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

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

**NIE DOTYCZY**

**Komentarz:** Umowa z Autoryzowanym Doradcą z 2021 wraz z Aneksem z dnia 1 grudnia 2022 r. 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 Autoryzowanym Doradcą z 2021 wraz z Aneksem z dnia 1 grudnia 2022 r. 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 Autoryzowanym Doradcą z 2021 wraz z Aneksem z dnia 1 grudnia 2022 r. 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 2022.

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, indywidualnie 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.

**NIE DOTYCZY**

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

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

**TAK**

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

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

**NIE DOTYCZY**

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

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

**NIE DOTYCZY**

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

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

**NIE DOTYCZY**

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

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

- informacje na temat wystąpienia tendencji i zdarzeń w otoczeniu rynkowym emitenta, które w ocenie emitenta mogą mieć w przyszłości istotne skutki dla kondycji finansowej oraz wyników finansowych emitenta,
- zestawienie wszystkich informacji opublikowanych przez emitenta w trybie raportu bieżącego okresie objętym raportem,



- informacje na temat realizacji celów emisji, jeżeli taka realizacja, choćby w części, miała miejsce w okresie objętym raportem,
- kalendarz inwestora, obejmujący wydarzenia mające mieć miejsce w nadchodzącym miesiącu, które dotyczą emitenta i są istotne z punktu widzenia interesów inwestorów, w szczególności daty publikacji raportów okresowych, planowanych walnych zgromadzeń, otwarcia subskrypcji, spotkań z inwestorami lub analitykami, oraz oczekiwany termin publikacji raportu analitycznego.

**TAK**

**Komentarz** Zarząd w dniu 12 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 2023 r

*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 2022**

## **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 2022.

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 2022 and the financial performance, changes in equity and cash flows of the Company for the year ended on that date in accordance with the provisions of the Singapore Companies Act, Chapter 50 and Singapore Financial Reporting Standards; and
- (b) at the date of this statement, having regard to the financial support provided by the ultimate holding company, there are reasonable grounds to believe that the Company will be able to pay its debts as and when they fall due.

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

## **Director**

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

Artur Piotr Jedrzejewski

## **Director's interests**

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

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

## **Share options**

During the financial year, there were:

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

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

Signed by the Director

---

Artur Piotr Jedrzejewski  
Director

**Statement of financial position**  
**As at 31 December 2022**

	Note	2022 SG\$	2021 SG\$
<b>Asset</b>			
Trade and other receivables		-	-
Cash and Cash equivalents		-	-
Amount due from shareholder		1	1
<b>Current asset</b>		1	1
<b>Total assets</b>		1	1
<b>Equity</b>			
Share capital	5	1	1
Retained earnings		-	-
<b>Total Equity</b>		1	1
<b>Liabilities</b>			
Trade and Other Payables		-	-
<b>Current liabilities</b>		-	-
<b>Total liabilities</b>		-	-
<b>Total equity and liabilities</b>		1	1

**Statement of comprehensive income**  
**Year ended 31 December 2022**

	Note	2022 SG\$	2021 SG\$
Revenue		-	-
<b>Gross Profit</b>		-	-
Tax expense	8	-	-
Bank Fee		-	-
Other expenses		-	-
<b>Loss for the year, representing total comprehensive loss for the year</b>		-	-

**Statement of changes in equity**  
**Year ended 31 December 2022**

	<b>Share capital SG\$</b>	<b>Retained earnings SG\$</b>	<b>Total SG\$</b>
Balance at incorporation date	1	-	1
Total comprehensive income	-	-	-
Balance at 31 December 2021	1	-	1
Total comprehensive income	-	-	-
<b>Balance at 31 December 2022</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>

**Statement of cash flows**  
**Year ended 31 December 2022**

	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>SG\$</b>	<b>SG\$</b>
<b>Cash flows from operating activities</b>			
Loss before tax		-	-
Changes in working capital:			
Trade and other receivables		-	-
Trade and other payables		-	-
<b>Net cash used in from operating activities</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Cash flow from Investing activity</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Net cash flow generated from Investing activity</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Cash flows from financing activity</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Net cash generated from financing activity</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Net decrease in cash and cash equivalents</b>		-	-
Cash and cash equivalents at 1 Jan		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Cash and cash equivalents at 31 December</b>		<u><u>-</u></u>	<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 31 December 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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Numbers of shares</b>	
<i>Issued and fully paid ordinary shares, with no par value</i>		
At 31 December	1	1

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

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

### *Capital management*

The Company is not subject to externally imposed capital requirements for the financial year ended 31 December 2022 and 2021.

## 5 Tax expense

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

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



## **6 Related party**

### ***Key management personnel compensation***

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

### ***Other related party transactions***

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

## **7 Financial instruments**

### **Risk management framework**

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

### ***Overview***

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

- credit risk
- liquidity risk

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

### ***Credit risk***

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

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

There are no concentration of credit risk of the Company's other receivable as at 31 December 2022 and 2021. 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:

	<b>Financial assets at amortised cost SG\$</b>	<b>Other financial liabilities SG\$</b>	<b>Total carrying amount SG\$</b>
<b>31 December 2022</b>			
<b>Financial assets not measured at fair value</b>			
Trade and other receivables	1	-	1
<b>Financial liabilities not measured at fair value</b>			
Trade and Other payables	-	-	-

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

## HELVEXIA PAY Sp. z o.o. wybrane dane finansowe

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na
	<b>Aktywa</b>	<b>115 145,85</b>	<b>0,00</b>
A	+Aktywa trwałe	110 115,85	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	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	0,00	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	110 115,85	0,00
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	110 115,85	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
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	110 115,85	0,00
A.IV.3.C.1	+ - udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ - inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ - udzielone pożyczki	110 115,85	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	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	5 030,00	0,00
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	30,00	0,00

B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	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	30,00	0,00
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	30,00	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	5 000,00	0,00
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	0,00
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	0,00
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	5 000,00	0,00
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 000,00	0,00
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	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00

	<b>Pasywa</b>	<b>115 145,85</b>	<b>0,00</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	-34 042,02	0,00
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	0,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+/- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	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:	0,00	0,00
A.IV.1	+/- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+/- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-39 042,02	0,00
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	149 187,87	0,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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	0,00
B.I.3.A	+/- długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+/- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	149 187,87	0,00
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	146 559,36	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+/- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	146 559,36	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	2 628,51	0,00
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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:	0,00	0,00
B.III.3.D.1	+/- do 12 miesięcy	0,00	0,00
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	2 628,51	0,00

B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
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

Numer	Opis	Za okres od 24.08.2021 do 31.12.2022	Za okres
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>36 350,49</b>	<b>0,00</b>
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	124,00	0,00
B.III	+Usługi obce	1 610,49	0,00
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	616,00	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	34 000,00	0,00
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-36 350,49</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 884,19</b>	<b>0,00</b>
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	2 884,19	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-39 234,68</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>192,66</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	192,66	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-39 042,02</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-39 042,02</b>	<b>0,00</b>

## **PAYMIQ FINANCIAL GROUP LTD - Informacja dot. wybranych danych finansowych za 2022 r.**

Inwestycja Paymiq Financial Group Ltd, która już od końca 2021 roku funkcjonuje w strukturze Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS formalnie zaczęła działalność operacyjną w drugiej połowie czwartego kwartału minionego roku. Na dzień publikacji raportu za 2022 rok wybrane dane finansowe spółki Paymiq Financial Group Ltd nie są dostępne.



**HOTBLOK POLSKA Sp. z o.o. – wybrane dane finansowe 2022****BILANS****Aktywa Dane w PLN**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>188 901,05</b>	<b>524,50</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	182 206,54	
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	172 885,72	
- do 12 miesięcy	172 885,72	
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	6 694,51	524,50
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 694,51	524,50
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>188 901,05</b>	<b>524,50</b>

## BILANS

### Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	75 252,98	-13 797,15
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 550,00	2 550,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 347,15	-482,00
VI. Zysk (strata) netto	89 050,13	-20 865,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	113 648,07	14 321,65
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	113 648,07	14 321,65
a) z tytułu kredytów i pożyczek	4 200,00	4 000,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	188 278,19	10 025,49
- do 12 miesięcy	188 278,19	10 025,49
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	188 901,05	524,50

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	1 200,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży	1 200,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	130 385,91	20 865,15
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	92 833,39	19 394,31
IV. Wynagrodzenia	6 900,36	936,00
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 244,10	167,84
VI. Pozostałe koszty, w tym:		
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 408,06	367,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-129 185,91	-20 865,15
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	252 648,54	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	34 412,50	
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	89 050,13	-20 865,15
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	89 050,13	-20 865,15

**BLOOM VOYAGES Sp. z o. o.- wybrane dane finansowe 2022****BILANS**

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowyKwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy**A. Aktywa trwałe**

I. Wartości niematerialne i prawne

II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:

- środki trwałe

- środki trwałe w budowie

III. Należności długoterminowe

IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:

- nieruchomości

- długoterminowe aktywa finansowe

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

**B. Aktywa obrotowe**

201 680,61

23 071,66

## I. Zapasy

II. Należności krótkoterminowe, w tym:

163 482,61

3 405,96

a) z tyt. dostaw i usług, w tym:

161 854,69

86,31

- do 12 miesięcy

161 854,69

86,31

- powyżej 12 miesięcy

III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:

38 198,00

19 665,70

a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:

38 198,00

19 665,70

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach

3 330,62

19 665,70

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

**C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy****D. Udziały (akcje) własne****AKTYWA RAZEM**

201 680,61

23 071,66

## BILANS

### Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	-153 063,01	-1 679,59
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 500,00	
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 735,58	
VI. Zysk (strata) netto	-152 827,43	-6 679,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	354 743,62	24 751,25
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	220 000,00	
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	134 743,62	24 751,25
a) z tytułu kredytów i pożyczek	1 000,00	1 484,72
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	133 743,62	21 269,06
- do 12 miesięcy	133 743,62	21 269,06
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	201 680,61	23 071,66

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	259 852,85	187 898,87
I. Przychody netto ze sprzedaży	259 852,85	187 898,87
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	412 680,28	194 193,98
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		194 193,98
III. Usługi obce	412 014,82	
IV. Wynagrodzenia		
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	665,46	
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-152 827,43	-6 295,11
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		384,48
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:		
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	-152 827,43	-6 679,59
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-152 827,43	-6 679,59



## CARLSON VENTURES S.A. wybrane dane finansowe za 2022 rok

### Bilans

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	<b>Aktywa</b>	<b>2 276,50</b>	<b>32 923,05</b>
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.A.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.A.3	+ udzielone pożyczk	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 pożyczk	0,00	0,00
A.IV.3.B.4	+ inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
A.IV.3.C	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
A.IV.3.C.3	+ udzielone pożyczk	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	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	2 276,50	32 923,05
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.II	+Należności krótkoterminowe	531,36	0,00
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	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	531,36	0,00
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	531,36	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	1 010,19	32 679,74
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 010,19	32 679,74
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	0,00
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	1 010,19	32 679,74
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 010,19	32 679,74
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	734,95	243,31
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>2 276,50</b>	<b>32 923,05</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	-3 920,97	14 642,79
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	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:	700,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	700,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-85 357,21	-60 344,31
A.VI	+Zysk (strata) netto	-19 263,76	-25 012,90
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 197,47	18 280,26

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	3 936,00	3 936,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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	3 936,00	3 936,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	3 936,00	3 936,00
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	2 261,47	14 344,26
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	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	2 261,47	14 344,26
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	1 000,27	0,00
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:	1 261,20	14 344,26
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	1 261,20	14 344,26
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	0,00	0,00
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
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

Rachunek zysków i strata Rachunek zysków i strat

Numer		Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>19 263,49</b>	<b>24 996,90</b>
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
B.III	+Usługi obce	11 720,38	19 748,76
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	7 543,11	5 248,14
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	0,00	0,00
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-19 263,49</b>	<b>-24 996,90</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-19 263,49</b>	<b>-24 996,90</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,27</b>	<b>16,00</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	0,27	16,00
	- 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-19 263,76</b>	<b>-25 012,90</b>

**CARLSON VENTURES S.A. ONE ASI SKA wybrane dane finansowe**

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	<b>Aktywa</b>	<b>39 130,27</b>	<b>49 949,99</b>
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.IV.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
A.IV.3.A.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
A.IV.3.C.1	+ udziały lub akcje	0,00	0,00
A.IV.3.C.2	+ inne papiery wartościowe	0,00	0,00
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	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	39 130,27	49 949,99
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.II	+Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.II.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.II.1.B	+inne	0,00	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	0,00	0,00
B.II.3.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
B.II.3.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B.II.3.C	+inne	0,00	0,00
B.II.3.D	+dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	38 290,91	49 949,99
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	38 290,91	49 949,99
B.III.1.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
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	36 313,70	0,00
B.III.1.A.4	+ inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
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 pożyczk	1 000,27	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	976,94	49 949,99
B.III.1.C.1	+ środki pieniężne w kasie i na rachunkach	976,94	49 949,99
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	839,36	0,00
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>39 130,27</b>	<b>49 949,99</b>
A	+Kapitał (fundusz) własny	33 137,09	48 729,83
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
A.II.1	+ nadywżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	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:	0,00	0,00
A.IV.1	+ tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
A.IV.2	+ na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 270,17	0,00
A.VI	+Zysk (strata) netto	-15 592,74	-1 270,17
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 993,18	1 220,16

Numer	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	3 936,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
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	3 936,00	0,00
B.I.3.A	+ długoterminowe	0,00	0,00
B.I.3.B	+ krótkoterminowe	3 936,00	0,00
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	2 057,18	1 220,16
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.III.1.A	+z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B.III.1.A.1	+ do 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.A.2	+ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
B.III.1.B	+inne	0,00	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	2 057,18	1 220,16
B.III.3.A	+kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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:	2 057,18	1 220,16
B.III.3.D.1	+ do 12 miesięcy	2 057,18	1 220,16
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	0,00	0,00
B.III.3.H	+z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
B.III.3.I	+inne	0,00	0,00
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

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	<b>-15 592,74</b>	<b>-1 270,19</b>
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>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>16 906,71</b>	<b>1 270,16</b>
B.I	+Amortyzacja	0,00	0,00
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
B.III	+Usługi obce	15 364,69	1 270,16
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	1 542,02	0,00
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
B.V	+Wynagrodzenia	0,00	0,00
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
	- emerytalne	0,00	0,00
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
B.VIII	+Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-16 906,71</b>	<b>-1 270,16</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-16 906,71</b>	<b>-1 270,16</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 313,97</b>	<b>0,00</b>
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:	1 313,97	0,00
	- od jednostek powiązanych	1 313,70	0,00
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
G.V	+Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,01</b>
H.I	+Odsetki, w tym:	0,00	0,01
	- 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
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-15 592,74</b>	<b>-1 270,17</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		