

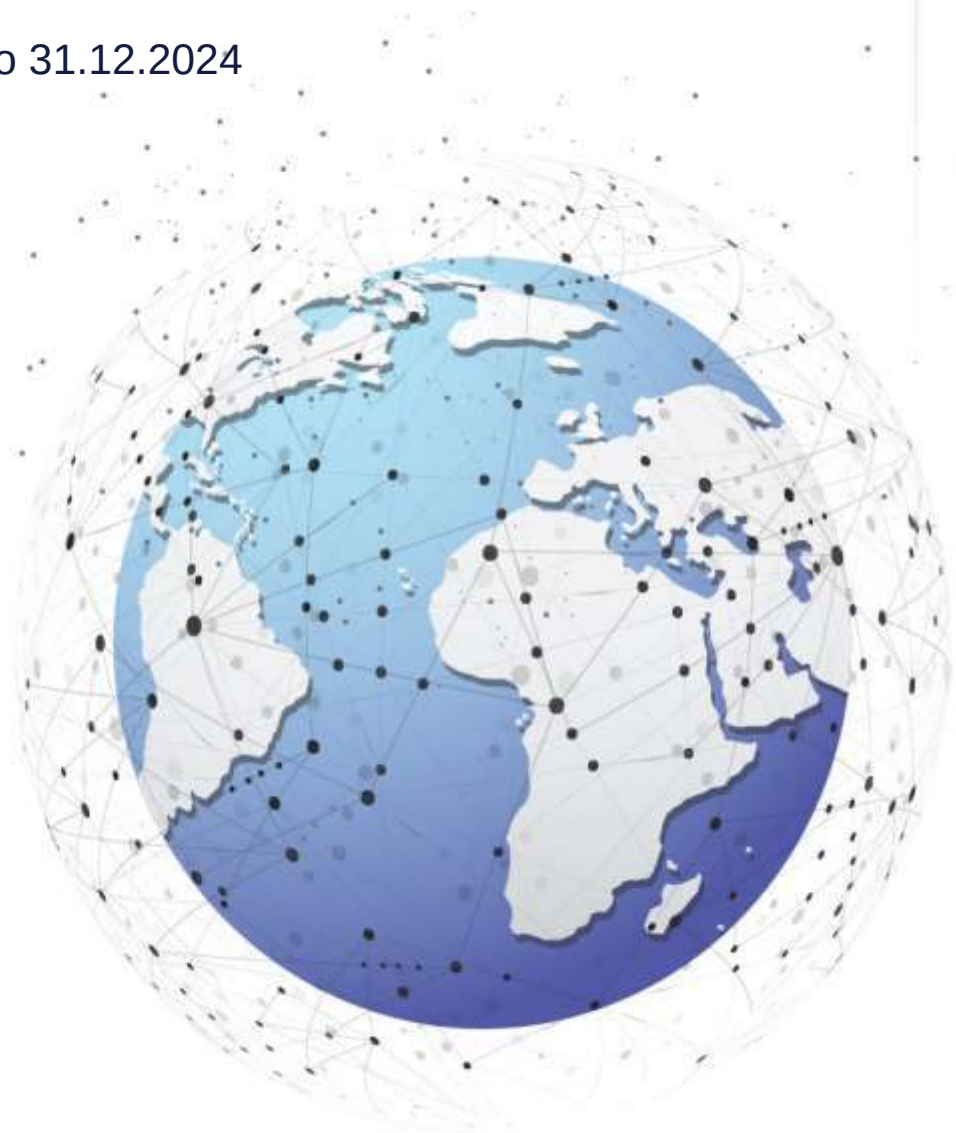


CARLSONInvestments

Raport roczny

CARLSON INVESTMENTS SE

za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024



Warszawa, 3 czerwca 2025 r.

SPIS TREŚCI

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

Warszawa, dnia 2 czerwca 2025 r.

Szanowni Akcjonariusze,

W roku 2024 Spółka Carlson Investments SE, podobnie jak w latach poprzednich konsekwentnie koncentrowała się na rozwoju Grupy oraz wzroście wartości Spółki i spółek z Grupy Kapitałowej. Równocześnie aktywnie wspieraliśmy naszego kluczowego partnera w ramach współpracy strategicznej, spółkę Carlson ASI EVIG Alfa VC Fund. W tym okresie nasze spółki oraz spółki portfelowe Carlson Evig Alfa nie tylko rozwijały się produktowo i rynkowo, ale także aktywnie uczestniczyły w kluczowych wydarzeniach branżowych, budując markę i prezentując swoje rozwiązania na arenie międzynarodowej.

Działając w imieniu Grupy Carlson Investments SE, przedstawiam Państwu Raport roczny za 2024 rok, zawierający dane finansowe, podsumowanie wydarzeń oraz nasze osiągnięcia. Pragnę wyjaśnić, że wygenerowany ujemny wynik wskazany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok wynika z przyjęcia ostrożnościowego podejścia do wycen spółek z Grupy.

Wśród najważniejszych wydarzeń minionego roku należy wymienić:

a. Paymiq Financial Group Ltd.

W 2024 roku spółka Paymiq Financial Group Ltd. z sukcesem zakończyła rundę finansowania przy wycenie pre-money wynoszącej 5 milionów euro, pozyskując łącznie około 1 miliona euro. W maju 2025 roku liczba klientów Paymiq przekroczyła 10 tysięcy użytkowników indywidualnych, a spółka odnotowała także wzrost liczby klientów korporacyjnych.

W tym samym miesiącu otwarta została kolejna runda finansowania – emisja akcji oraz tokenów, w ramach której spółka planuje pozyskać 3 miliony dolarów przy wycenie 25 milionów dolarów pre-money. Struktura obejmuje zarówno klasyczne podwyższenie kapitału (equity), jak i emisję tokenów skierowaną do inwestorów z sektora kryptowalut.

Strategia rozwoju Paymiq koncentruje się na wdrożeniu innowacyjnych usług płatniczych z wykorzystaniem stablecoinów i kryptowalut na rynkach amerykańskim, kanadyjskim i globalnym, jak również na rozwoju usług dla klientów indywidualnych i firmowych. W perspektywach rozwoju działalności Paymiq jest stworzenie grupy Paymiq w ramach Grupy Kapitałowej Carlson Investments SE. Poszerzenie grupy Paymiq o nowe podmioty zaplanowane jest na 2025 rok.

Spółka zawarła umowy z czołowymi globalnymi dostawcami embedded wallets oraz z jedną z największych giełd kryptowalutowych, co umożliwia szybki i bezpieczny dostęp do wymiany walut cyfrowych oraz usług tradingowych.

Pomimo znacznego rozwoju Paymiq w roku 2024 zarząd wykazał znacznie niższą wartość aktywa. Obniżenie wartości spółki wykazane w sprawozdaniu finansowym spowodowane jest wyłącznie dostosowaniem wyceny do Polskich Standardów Rachunkowości zasugerowanych przez biegłego rewidenta. Zarząd nie podziela tej opinii i traktuje to wyłącznie jako zabieg techniczny.

b. Rozwój spółek portfelowych Carlson ASI EVIG Alfa:

(i) Nutrix AG zaprezentowała się na targach CES 2024 w Las Vegas, z powodzeniem weszła na rynek japoński, wprowadził innowacyjny, nieinwazyjny system monitorowania glukozy gSense, a także pozyskał 1,2 mln euro finansowania. Firma została również wyróżniona podczas targów Medica 2024 oraz rozszerzyła swoją platformę diagnostyczną o funkcjonalność monitorowania poziomu kortyzolu, wzmacniając swój wpływ na zarządzanie stresem i zdrowiem hormonalnym.

(ii) Bioaccure (dawniej Terrabio) zaprezentowała narzędzia diagnostyczne oparte na sztucznej inteligencji podczas konferencji ESPHM, rozszerzyła ofertę produktową dla sektora rolno-spożywczego oraz przeszedł rebranding, podkreślając strategiczne ukierunkowanie na biotechnologię.

(iii) AutonomyNow kontynuował rozwój technologii autonomicznej jazdy i ADAS, prezentując swoje rozwiązania m.in. na Moto Idea i HackYeah 2024, zyskując szerokie uznanie w branży automotive.

(iv) mKomornik uruchomił wersję 5.0 swojej aplikacji, integrując ją z systemami e-Sądu, a także rozwijając współpracę z instytucjami finansowymi.

(v) Whirla Sp. z o.o. wdrożyła platformę Whirla Smart Office, automatyzującą zarządzanie przestrzenią biurową. Spółka nawiązała liczne partnerstwa biznesowe, znacząco zwiększając swój zasięg i bazę klientów.

Te osiągnięcia potwierdzają zaangażowanie naszych spółek portfelowych w tworzenie innowacyjnych rozwiązań odpowiadających na globalne wyzwania. Dziękujemy Akcjonariuszom i Radzie Nadzorczej za zaufanie oraz wsparcie. Jesteśmy przekonani, że nasze doświadczenie, wiedza i dynamiczny rozwój pozwolą nam kontynuować misję wzrostu wartości Grupy Carlson Investments.

Z wyrazami szacunku,

Artur Piotr Jędrzejewski

Prezes Zarządu

Jesteśmy przekonani, że dzięki naszemu doświadczeniu, wiedzy oraz dynamicznemu podejściu do inwestycji, Grupa Carlson Investments utrzyma ścieżkę wzrostu i będzie dalej dostarczać wartość dla swoich akcjonariuszy.

Zapraszamy do kontaktu w przypadku pytań dotyczących dalszych planów rozwoju Spółki.

Warszawa, dnia 2 czerwca 2025 r

O Ś W I A D C Z E N I E
Zarządu Carlson Investment SE
do jednostkowego raportu rocznego
za rok obrotowy 2024

Ja niżej podpisany oświadczam, że:

1. Wedle mojej najlepszej wiedzy jednostkowe sprawozdanie finansowe CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska za rok obrotowy 2024 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 2024 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 2024 rok tj. UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, działająca pod adresem: ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, KRS 0000487588, NIP 6751492461, REGON 122994138 wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem: 3886 został wybrany zgodnie z przepisami oraz że podmiot ten jak i biegły rewident wykonujący badanie spełnili warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.

Artur Piotr Jedrzejewski
Prezes Zarządu

CARLSON INVESTMENTS SE

Wybrane dane finansowe jednostkowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	2024	2023	Korekta BO 2023	2024	2023	Korekta BO 2023
Amortyzacja	-	-	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	565,35	2 305,87	2 305,87	131,35	509,21	509,21
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(123,99)	(353,44)	(353,44)	(28,81)	(78,05)	(78,05)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(1 440,56)	(362,70)	(362,70)	(334,69)	(80,10)	(80,10)
Zysk (Strata) brutto	(1 434,80)	(26 895,55)	(7 046,17)	(333,35)	(5 939,35)	(1 556,01)
Zysk (Strata) netto	(1 448,62)	(26 905,11)	(7 055,73)	(336,56)	(5 941,46)	(1 558,12)
Aktywa trwałe	23 171,33	113 752,06	22 860,47	5 422,73	26 161,93	5 257,70
Aktywa obrotowe	2 777,60	3 635,50	3 635,50	650,04	836,13	836,13
Zapasy	51,70	56,75	56,75	12,10	13,05	13,05
Należności długoterminowe	9 004,14	8 715,03	8 715,03	2 107,22	2 004,38	2 004,38
Należności krótkoterminowe	2 194,59	2 965,56	2 965,56	513,59	682,05	682,05
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	29,99	148,45	148,45	7,02	34,14	34,14
Aktywa razem	25 948,93	117 387,57	26 496,00	6 072,77	26 998,06	6 093,84
Kapitał własny	25 094,38	116 502,82	25 611,22	5 872,78	26 794,58	5 890,34
Kapitał podstawowy	35 395,99	33 110,69	33 110,69	8 283,64	7 615,15	7 615,15
Zobowiązania i rezerwy	854,56	884,75	884,75	199,99	203,48	203,48
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	854,56	884,75	884,75	199,99	203,48	203,48

Wybrane pozycje bilansu zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego, natomiast wybrane pozycje Rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu EUR/PL stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego, ustalonego przez NBP.

	2024	2023
Kurs dla pozycji bilansu	4,2730	4,3480
Kurs dla pozycji RZiS	4,3042	4,5284

Nagłówek sprawozdania finansowego

Początek okresu sprawozdawczego	2024-01-01
Koniec okresu sprawozdawczego	2024-12-31
Data sporządzenia	2025-06-03
Kod sprawozdania	SprFinJednostkaInnaWZlotych, kod systemowy SFJINZ (1), wersja 1-3
Wariant sprawozdania	1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Firma, siedziba lub miejsce zamieszkania

Nazwa firmy	CARLSON INVESTMENTS SE
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Wola
Miejscowość	Warszawa

Adres

Kod kraju	PL
Województwo	Mazowieckie
Powiat	Warszawa
Gmina	Wola
Ulica	Sienna
Nr domu	72
Nr lokalu	6
Miejscowość	Warszawa
Kod pocztowy	00-833
Urząd pocztowy	Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki	6430Z 7022Z 7010Z 6832Z 6831Z 6820Z 6810Z 6499Z 6419Z

Identyfikator podatkowy NIP	6342463031
Numer KRS	0000965148
Początek okresu objętego sprawozdaniem	2024-01-01
Koniec okresu objętego sprawozdaniem	2024-12-31
Czy sprawozdanie zawiera dane łączne?	NIE
Czy sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności?	TAK
Czy brak jest zagrożeń dotyczących kontynuowania działalności?	TAK

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie 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 one zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania.

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

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

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

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

Długoterminowe aktywa finansowe

W roku 2024 Spółka zdecydowała się na zmianę przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, polegającą na modyfikacji hierarchii ustalania wartości godziwej udziałów w jednostkach powiązanych. Spółka zdecydowała, iż w przypadku braku aktywnego rynku bądź transakcji rynkowych, wartość godziwa tych udziałów ustalana jest na podstawie skorygowanej wartości aktywów netto.

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: 1 EUR – 4,2730; 1 USD – 4,1012; 1 CZK – 0,1699; 1 CHF – 4,5371 (31.12.2024).

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.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie 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.

Zasady (polityka) rachunkowości w zakresie ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Pozostałe zasady (polityka) rachunkowości

Spółka w latach 2023-2024 przestrzegała "Dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect".

Bilans

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
Aktywa razem	25 948 931,32	117 387 568,82	26 495 969,81
A. Aktywa trwałe	23 171 328,62	113 752 064,89	22 860 465,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
A. grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
D. środki transportu	0,00	0,00	0,00
E. inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	9 004 143,92	8 715 031,55	8 715 031,55
1. Od jednostek powiązanych	9 004 143,92	8 715 031,55	8 715 031,55
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	14 167 184,70	105 037 033,34	14 145 434,33
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	14 167 184,70	105 037 033,34	14 145 434,33
A. w jednostkach powiązanych	13 189 240,56	104 152 739,57	13 261 140,56
- udziały lub akcje	13 189 240,56	104 152 739,57	13 261 140,56
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	977 944,14	884 293,77	884 293,77
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	977 944,14	884 293,77	884 293,77

- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	2 777 602,70	3 635 503,93	3 635 503,93
I. Zapasy	51 697,78	56 747,62	56 747,62
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	51 697,78	51 697,78	51 697,78
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 049,84	5 049,84
II. Należności krótkoterminowe	2 194 590,35	2 965 561,02	2 965 561,02
1. Należności od jednostek powiązanych	1 204 309,46	1 369 502,46	1 369 502,46
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	537 305,87	909 737,26	909 737,26
- do 12 miesięcy	537 305,87	909 737,26	909 737,26
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	667 003,59	459 765,20	459 765,20
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	990 280,89	1 596 058,56	1 596 058,56
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	109 352,58	802 187,53	802 187,53
- do 12 miesięcy	109 352,58	802 187,53	802 187,53
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	42 569,56	91 666,70	91 666,70
C. inne	838 358,75	702 204,33	702 204,33
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	526 644,69	563 794,34	563 794,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	526 644,69	563 794,34	563 794,34
A. w jednostkach powiązanych	418 351,05	260 914,13	260 914,13
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	418 351,05	260 914,13	260 914,13
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

B. w pozostałych jednostkach	78 307,46	154 426,42	154 426,42
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	78 307,46	154 426,42	154 426,42
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	29 986,18	148 453,79	148 453,79
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 986,18	148 453,79	148 453,79
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 669,88	49 400,95	49 400,95
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	25 948 931,32	117 387 568,82	26 495 969,81
A. Kapitał (fundusz) własny	25 094 374,89	116 502 820,41	25 611 221,40
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	35 395 985,64	33 110 685,45	33 110 685,45
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	112 140 675,70	111 773 342,42	111 773 342,42
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 399 596,00	1 399 596,00	1 399 596,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	1 711 637,05	0,00	1 711 637,05
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	1 711 637,05	0,00	1 711 637,05
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 972 228,01	3 693 089,35	3 693 089,35
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	733 405,02	733 405,02	733 405,02
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-124 677 532,87	-5 169 189,21	-117 621 800,21
VI. Zysk (strata) netto	-1 448 618,64	-26 905 107,60	-7 055 732,66
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	854 556,43	884 748,41	884 748,41
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00

3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	854 556,43	884 748,41	884 748,41
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	55 398,29	51 373,70	51 373,70
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 075,00	2 460,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	3 075,00	2 460,00	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	52 323,29	48 913,70	48 913,70
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	799 158,14	833 374,71	833 374,71
A. kredyty i pożyczki	125 808,36	117 782,76	117 782,76
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	349 342,74	346 869,94	346 869,94
- do 12 miesięcy	349 342,74	346 869,94	346 869,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	26 077,30	28 130,51	28 130,51
H. z tytułu wynagrodzeń	8 148,81	13 558,36	13 558,36
I. inne	289 780,93	327 033,14	327 033,14
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	565 350,00	2 305 865,51	2 305 865,51
- od jednostek powiązanych	0,00	2 145 865,51	2 145 865,51
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	1 035 165,51	1 035 165,51
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	1 270 700,00	1 270 700,00
B. Koszty działalności operacyjnej	689 340,03	2 659 302,67	2 659 302,67
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	13 169,19	13 169,19
III. Usługi obce	630 537,83	1 075 340,48	1 075 340,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	51 120,00	11 664,29	11 664,29
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 800,00	22 911,54	22 911,54
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	2 755,60	2 755,60
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 882,20	185 883,67	185 883,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów	0,00	1 347 577,90	1 347 577,90
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-123 990,03	-353 437,16	-353 437,16
D. Pozostałe przychody operacyjne	48 733,22	2 173,03	2 173,03
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	48 733,22	2 173,03	2 173,03
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 365 307,28	11 431,91	11 431,91
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 365 307,28	11 431,91	11 431,91
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 440 564,09	-362 696,04	-362 696,04
G. Przychody finansowe	336 954,70	381 725,09	381 725,09
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. Od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. Od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	108 850,92	12 541,41	12 541,41
- od jednostek powiązanych	7 213,12	2 055,45	2 055,45

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	130 600,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	130 600,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	97 503,78	369 183,68	369 183,68
H. Koszty finansowe	331 195,25	26 914 576,65	7 065 201,71
I. Odsetki, w tym:	13 513,18	19 924,24	19 924,24
- dla jednostek powiązanych	0,00	13 651,36	13 651,36
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	26 894 652,41	7 045 277,47
IV. Inne	317 682,07	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 434 804,64	-26 895 547,60	-7 046 172,66
J. Podatek dochodowy	13 814,00	9 560,00	9 560,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 448 618,64	-26 905 107,60	-7 055 732,66

Zestawienie zmian w kapitale

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	25 611 221,40	139 160 338,23	139 160 338,23
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	25 611 221,40	139 160 338,23	139 160 338,23
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	33 110 685,45	30 736 795,81	30 736 795,81
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 285 300,19	2 373 889,64	2 373 889,64
A. zwiększenie (z tytułu)	2 285 300,19	2 373 889,64	2 373 889,64
- wydania udziałów (emisji akcji)	2 285 300,19	2 373 889,64	2 373 889,64
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 395 985,64	33 110 685,45	33 110 685,45
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	111 773 342,42	1 404 120,75	1 404 120,75
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	367 333,28	110 369 221,67	110 369 221,67
A. zwiększenie (z tytułu)	367 333,28	110 369 221,67	110 369 221,67
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	367 333,28	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	8 829 537,73	8 829 537,73
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	101 539 683,94	101 539 683,94
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	112 140 675,70	111 773 342,42	111 773 342,42
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	1 711 637,05	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	1 711 637,05
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 711 637,05	0,00	1 711 637,05
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 693 089,35	1 819 389,21	1 819 389,21
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 720 861,34	1 873 700,14	1 873 700,14
A. zwiększenie (z tytułu)	954 887,45	1 873 700,14	1 873 700,14
emisja akcji (przed wpisem do KRS)	954 887,45	1 873 700,14	1 873 700,14
B. zmniejszenie (z tytułu)	2 675 748,79	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 972 228,01	3 693 089,35	3 693 089,35
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-117 621 800,21	105 200 032,46	-7 252 578,54
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	110 369 221,67	110 369 221,67
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00

2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	110 369 221,67	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	110 369 221,67	110 369 221,67
-Zwiększenie kapitału zapasowego	0,00	110 369 221,67	110 369 221,67
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-117 621 800,21	-5 169 189,21	-1 176 219 800,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-117 621 800,21	-5 169 189,21	-117 621 800,21
A. zwiększenie (z tytułu)	-7 055 732,66	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-7 055 732,66	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-124 677 532,87	-5 169 189,21	-117 621 800,21
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-124 677 532,87	-5 169 189,21	-117 621 800,21
6. Wynik netto	-1 448 618,64	-26 905 107,60	-7 055 732,66
A. zysk netto	0,00	0,00	0,00
B. strata netto	-1 448 618,64	-26 905 107,60	-7 055 732,66
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 094 374,89	116 502 820,41	25 611 221,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 094 374,89	116 502 820,41	25 611 221,40

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Nazwa pozycji	Bieżący okres	Poprzedni okres	Poprzedni okres (dane przeksz.)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-1 448 618,64	-26 905 107,60	-7 055 732,66
II. Korekty razem	768 809,23	23 634 583,35	3 785 208,54
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	9 987,57	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-95 337,74	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-21 750,37	26 895 617,19	7 046 242,38
5. Zmiana stanu rezerw	5 049,84	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	-5 049,84	-5 049,84
7. Zmiana stanu należności	770 970,67	2 970 015,91	2 970 015,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-30 191,98	-3 031 420,72	-3 031 420,72
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	44 371,07	62 106,79	62 106,79
10. Inne korekty	0,08	-3 256 685,98	-3 256 685,98
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-679 809,33	-3 270 524,25	-3 270 524,25
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	81 922,68	81 922,68
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	81 922,68	81 922,68
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	370 430,33	1 298 896,72	1 298 896,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	289 112,37	1 198 847,82	1 198 847,82
A. w jednostkach powiązanych	289 112,37	1 198 847,82	1 198 847,82
B. w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	81 317,96	100 048,90	100 048,90

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-17 038,05	-1 216 974,04	-1 216 974,04
--	------------	---------------	---------------

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	931 772,13	4 528 192,95	4 528 192,95
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	931 772,13	4 247 589,78	4 247 589,78
2. Kredyty i pożyczki	0,00	280 603,17	280 603,17
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	931 772,13	4 528 192,95	4 528 192,95
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-118 467,61	40 694,66	40 694,66
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-118 467,61	40 694,66	40 694,66
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	148 453,79	107 759,13	107 759,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	29 986,18	148 453,79	148 453,79
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Informacja dodatkowa za rok 2024
Nazwa pliku	CISE_Dodatkowe_informacje_2024_06_03.pdf

Informacje dodatkowe dotyczące podatku dochodowego

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

Rok bieżący	-1 448 618,64
Rok poprzedni	-26 895 547,60

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	1,04
----------------	------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	253 175,48
----------------	------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	44 285,76
----------------	-----------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej

Rok bieżący

Wartość łączna	1 683 313,20
----------------	--------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	33 839,71
----------------	-----------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)

Rok bieżący

Wartość łączna	0,00
----------------	------

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna	171 971,76
----------------	------------

Rok poprzedni

Wartość łączna	27 012 216,67
----------------	---------------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Rok poprzedni

Wartość łączna	56 178,33
----------------	-----------

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozycje sumujące się do powyższej**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

Pozostałe różnice (poniżej 20 000 zł)**Rok bieżący**

Wartość łączna	0,00
----------------	------

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

Rok bieżący	153 490,84
-------------	------------

Rok poprzedni	106 223,00
---------------	------------

K. Podatek dochodowy

Rok bieżący	13 814,00
-------------	-----------

Rok poprzedni	9 560,00
---------------	----------

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiana przyjętych zasad rachunkowości.

W roku 2024 Spółka zdecydowała się na zmianę przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie wyceny posiadanych udziałów. Zgodnie z nowymi zapisami jednostka ustala wartość godziwą na podstawie ceny rynkowej, dla aktywów dla których istnieje aktywny rynek. W przypadku braku ceny rynkowej, wartość godziwą ustala się na podstawie ceny sprzedaży udziałów zrealizowaną poza aktywnym rynkiem przez podmioty niepowiązane (o ile jednostka posiada dostęp do informacji na temat warunków transakcji). Jeżeli dla wycenianego aktywa nie istnieje aktywny rynek, a jednostka nie posiada informacji na temat transakcji zawartych poza aktywnym rynkiem wówczas ustala wartość godziwą w oparciu o skorygowane aktywa netto jednostek w których posiada udziały. Zgodnie z poprzednimi regulacjami polityki rachunkowości wartość godziwa udziałów była oparta o wyceny DCF. W wyniku tej zmiany jednostka dokonała przekształcenia danych porównawczych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7.

2. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Wyszczególnienie	2024	2023
Razem stan na początek roku	104 152 739,57	135 307 205,46
Zwiększenia, w tym:		2 647 487,57
Nabycie		2.534.195,42
Aktualizacja wartości inwestycji		113 292,15
Zmniejszenia, w tym:	90 891 599,01	124.693.552,47
Zbycie	69 400,00	6.794.008,90
Aktualizacja wartości inwestycji	90 891 599,01	117.899.543,57
Razem stan na koniec roku	14 167 184,70	13.261.140,56

Inwestycje długoterminowe – długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych

Wyszczególnienie	2024	2023
Razem stan na początek roku	884 293,77	883 328,99
Zwiększenia, w tym:	93 650,37	964,78
Odsetki naliczone	93 650,37	964,78
Zmniejszenia		
Razem stan na koniec roku	977 944,14	884 293,77

Środki trwałe

Wyszczególnienie	2024	2023
Razem stan na początek roku	136 559,35	136 559,35
Umorzenie	136 559,35	136 559,35
Wartość netto	0,00	0,00

Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	2024	2023
Razem stan na początek roku	3 183 892,39	3 183 892,39
Umorzenie	2 186 180,02	2 186 180,02
Odpis aktualizujący	915 789,69	915 789,69
Zbycie		81 922,68
Wartość netto	0,00	0,00

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

Wartość godziwa długoterminowych aktywów finansowych

Spółka	Cena nabycia	Wartość godziwa	Metoda wyceny
Techvigo sp. z o.o	6 657 192,10	1 799 783,34	Wycena aktywów netto
Gaudi Management SA	7 143 420,00	3 816 471,53	
Paymiq Financial Group Ltd	3 916 034,88	5 627 671,93	
Carlson Ventures SA	44 079,00	0,00	
Carlson Ventures International	1 608 035,00	1 608 035,00	
Carlson Investments ASI SA	1 280 110,00	224 511,76	
Hotblok Polska Sp. z o.o.	7 550,00	7 550,00	
Carlsonm Ventures ONE ASI SA	61 138,00	61 138,00	
Razem	20 717 558,98	13 189 240,56	

Wartość godziwa pozostałych aktywów długoterminowych została ustalona na poziomie ceny nabycia i wyniosła 2 698 746,14

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

Nie dotyczy

5. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

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

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

Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie		2024	2023
Razem stan na początek roku		0,00	
Odpisy aktualizujące	Zwiększenia		
	Zmniejszenia	1 356 027,97	
Razem stan na koniec roku		1 356 027,97	

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

Kapitał podstawowy Spółki dzielił się na 9.186.010 akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 0,84 EUR i wynosi 7 716 248,40 EUR.

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

Kapitał zapasowy – zmiany w ciągu roku

Wyszczególnienie	2024	2023
Stan na początek okresu	111 773 342,42	1 404 120,75
Podniesienie kapitału	367 333,28	110 369 221,67
Wykorzystany kapitał		
Stan na koniec okresu	112 140 675,70	111 773 342,42

Kapitał rezerwowy – zmiany w ciągu roku

Wyszczególnienie	2024	2023
Stan na początek okresu	3 693 089,35	1 819 389,21
Podniesienie kapitału	954 887,45	1 873 700,14
Wykorzystany kapitał	2 675 748,79	
Stan na koniec okresu	1 972 228,01	3 693 089,35

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

Zarząd Spółki stratę pokryje z zysków z lat kolejnych.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2024	2023
Ochrona znaku towarowego	931,50	1 292,22
Płatne serwisy internetowe		24 837,14
Składki członkowskie		19 975,05
Ubezpieczenia		296,54
Odsetki	738,38	
Zaliczki	3 000,00	3 000,00
Razem	4 669,88	49 400,95

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

Nie dotyczy

2.

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

Rodzaj działalności	2024	2023
Sprzedaż towarów		1 270 700,00
Usługi doradcze	565 350,00	839 180,80
Pozostałe usługi		195 984,71
Razem	565 350,00	2 305 865,51

Obszar działalności	2024	2023
Sprzedaż krajowa	6 500,00	1 444 957,56
Sprzedaż zagraniczna	558 850,00	860 907,95
Razem	565 350,00	2 305 865,51

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

Nie dotyczy

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

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

4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Spółka nie posiadała zapasów.

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

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

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

A. Strata brutto	-7 055 732,66
B. Przychody zwolnione	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu	253 175,48
D. Przychody podlegające opodatkowaniu	0,00
E. Koszty niestanowiące KUP trwałe	1 683 313,20
F. Koszty nieuznawane za KUP w roku 2024	5 779 085,78
G. Koszty uznawane za KUP w roku 2024 ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00
H. Strata z lat poprzednich	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00
J. Podstawa opodatkowania	153 490,84
K. Podatek dochodowy – 9%	13 814

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	2024	2025
- ochronę środowiska	0,00	0,00
- pozostałe nakłady	0,00	0,00

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

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2024	2023
Odsetki, w tym:	108 850,92	12 541,41
Od jednostek powiązanych	7 213,12	2 055,45
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	130 600,00	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
Inne przychody finansowe	97 503,78	369 183,68
Razem	336 954,70	381 725,09

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2024	2023
Odsetki, w tym:	13 513,18	19 924,24
Od jednostek powiązanych	-	13 651,36
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	7 045 277,47
Inne koszty finansowe	317 682,07	-
Razem	331 195,25	7 046 172,66

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

Nie wystąpiły

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

1 EUR – 4,2730
 1 USD – 4,1012
 1 CZK – 0,1699
 1 CHF – 4,5371

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	2024	2023
Środki pieniężne w kasie		
Środki pieniężne na rachunku bankowym	27 592,35	422,95
Środki pieniężne na rachunku bankowym VAT	1 995,88	147 987,36
Środki pieniężne na rachunku bankowym walutowym	397,95	43,48
Inne środki pieniężne		
Razem	29 986,18	148 453,79

5.

Informacje o:

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Na dzień 31 grudnia 2024 Spółka nie zatrudniała pracowników.

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

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

Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2024 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 NWZ z dnia 6 marca 2019 roku.

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Nazwisko i Imię	Wynagrodzenie za posiedzenie RN
Marczuk Łukasz	137,51
Goryszewski Damian	176,00
Telle Serge	352,00
Hope Penelope	352,00
Andriotto Silvia	176,00
Cunningham Scott	176,00
Peteres Isabelle	176,00
Razem	4 260,52

5. Kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie wystąpiły

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

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

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 – 35 000,00 netto

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

6.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

W okresie sprawozdawczym zmiany nie wystąpiły.

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

Nie dotyczy

7.

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

Nie dotyczy

2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:

Przychody

Wyszczególnienie	2024	2023
Sprzedaż towarów		1 270 700,00
Usługi doradcze	565 350,00	679 180,80
Pozostałe usługi		195 984,71
Przychody ze zbycia inwestycji	200 000,00	
Odsetki	7 213,12	2 055,45
Razem	772 563,12	2 147 920,96

Koszty

Wyszczególnienie	2024	2023
Usługi obce	8 250,00	5 000,00
Odsetki		13 651,36
Razem	8 250,00	18 651,36

Należności

Wyszczególnienie	2024	2023
Z tytułu dostaw i usług	537 305,87	909 737,26
Zaliczki wpłacone na podwyższenie kapitału	301 038,05	8 715 031,55
Inne	365 965,54	459 765,20
Razem	1 204 309,46	10 084 534,01

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

Nazwa	Siedziba	Zaangażowanie w kapitale	Kapitał własny	Zysk/strata netto 2024
Carlson Voyages sp. z o.o.	Warszawa, Sienna 72/6	95%	-177 507,29	-16 179,05
Techvigo sp. z o.o.	Warszawa, Płocka 5a	79,85%	1 920 158,08	-8 190 066,58
Carlson Ventures International Ltd	British Virgin Islands, VG11110 Road Town	0,92%	Dane niedostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	
Hotblok Polska sp. z o.o.	Warszawa, Sienna 72/6	100%	59 382,74	26 255,80
Gaudi Management SA	Warszawa, Sienna 72/6	100%	1 699 476,05	-5 094 857,18
Carlson Investments ASI SA	Warszawa, Sienna 72/6	100%	224 511,76	-2 928 815,23
Paymiq Financial Group Ltd	Kanada, McKenzie Ave 1095 Victoria	90,33%	-1 152 653,71	-917 770,37
Helvexia Pte Ltd	Singapore, 22 Sin Ming Lane	100%	Dane niedostępne na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego	
Carlson Ventures SA one ASI SKA	Warszawa, Płocka 5a	100%	9 778,96	-263,04
Carlson Ventures SA	Warszawa, Płocka 5a	100%	-31 057,23	-18 828,98

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

Spółka jest podmiotem sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

8.

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

9.

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

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Carlson Investments SE

Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Carlson Investments SE („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do jednostkowego sprawozdania finansowego, jednostkowego bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2024 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 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2024 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 (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. – „Ustawa o rachunkowości”) 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

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. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm. – „Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego*.

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

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm. („Kodeks etyki”) 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 etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest lokowanie środków kapitałowych w innowacyjne przedsiębiorstwa znajdujące się we wczesnych fazach rozwoju (tzw. start-upy). Należy wskazać, że działalność Spółki obarczona jest istotnymi ryzykami charakterystycznymi dla segmentu inwestycji wysokiego ryzyka. W szczególności dotyczy to wyceny udziałów. Inwestycje w start-upy charakteryzują się brakiem ustabilizowanej historii finansowej, co implikuje trudnościami w zakresie ich wyceny i ujęcia w sprawozdaniu finansowym, a także w określeniu występowania przesłanek na utratę wartości.

Z uwagi na powyższe, inwestycje wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym wymagają od użytkowników sprawozdań finansowych zwiększonej uwagi w zakresie oceny przyjętych założeń wyceny, ujawnień dotyczących szacunków i niepewności.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – zastrzeżenie w poprzednim okresie sprawozdawczym

Zwracamy uwagę, iż w roku 2024 Spółka zdecydowała się na zmianę przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, polegającą na modyfikacji hierarchii ustalania wartości godziwej udziałów w jednostkach powiązanych. Spółka zdecydowała, iż w przypadku braku aktywnego rynku bądź transakcji rynkowych, wartość godziwa tych udziałów ustalana jest na podstawie skorygowanej wartości aktywów netto.

W wyniku tej zmiany jednostka dokonała przekształcenia danych porównawczych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7. Przekształcenie danych porównawczych usunęło podstawę do zgłoszonego przez nas zastrzeżenia dotyczącego wyceny wartości udziałów w poprzednim okresie sprawozdawczym.

Nasza opinia o badanym sprawozdaniu finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2024 r. nie zawiera zastrzeżeń w tym zakresie.

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. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania jednostkowego sprawozdania finansowego jako całości oraz przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Ryzyko wyceny udziałów (akcji)	
W pozycji Spółka wykazuje udziały i akcje w jednostkach zależnych. Spółka ujmuje w księgach inwestycje w jednostkach zależnych w wartości godziwej. W przypadku braku aktywnego rynku bądź transakcji rynkowych, wartość godziwa udziałów ustalana jest na podstawie skorygowanej wartości aktywów netto. Zagadnienie zostało określone jako kluczowe dla badania jednostkowego sprawozdania finansowego z uwagi na istotną wartość tej pozycji w jednostkowym bilansie. Wartość inwestycji w jednostkach zależnych na dzień 31.12.2024 r. wynosi: 13.189 tys. PLN co stanowi 50% sumy bilansowej. <i>Odniesienie do ujawnień w jednostkowym sprawozdaniu finansowym</i> Ujawnienia dotyczące inwestycji długoterminowych znajdują się w nodzie nr 1.	Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanej kluczowej sprawy badania obejmowały między innymi: • sprawdzenie początkowego ujęcia inwestycji w księgach rachunkowych, • ocenę kondycji finansowej jednostek zależnych, • sprawdzenie wystąpienia przesłanek wskazujących na utratę wartości, • weryfikacja wartości godziwej, • przeanalizowano kompletność ujawnień.

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 jednostkowe 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 jednostkowego 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 zmywy, 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 przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na Inne informacje składa się Sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności (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 wyodrębnioną częścią 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 z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne z jednostkowym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Nie mamy nic do przekazania odnośnie Innych informacji.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności, w zakresie niedotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Spółki uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

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

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

Oświadczenie na temat Sprawozdania z działalności

Oświadczamy, że w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Spółki 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 2024 r. poz. 620 z późn. zm.). 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 dr Roman Seredyński

 Digitally signed by
Roman Seredyński
Date: 2025.06.03
19:00:23 CEST

Nr ewidencyjny 10395

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

Warszawa, 03.06.2025 r.

GRUPA KAPITAŁOWA	w tys. PLN		w tys. EUR	
Wybrane dane finansowe skonsolidowane	2024	2023	2024	2023
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	5 209,76	7 546,56	1 210,39	1 666,49
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(703,36)	(894,89)	(163,41)	(197,62)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(5 767,54)	(2 195,34)	(1 339,98)	(484,79)
Zysk (Strata) brutto	(10 336,37)	(856,76)	(2 401,46)	(189,20)
Zysk (Strata) netto	(10 098,37)	(983,02)	(2 346,17)	(217,08)
Aktywa trwałe	15 107,97	15 188,39	3 535,68	3 493,19
Aktywa obrotowe	4 530,59	12 774,07	1 060,28	2 937,92
Zapasy	308,58	56,75	72,22	13,05
Należności długoterminowe	9 004,14	233,44	2 107,22	53,69
Należności krótkoterminowe	3 121,50	7 659,69	730,52	1 761,66
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	554,24	549,80	129,71	126,45
Aktywa razem	20 429,49	28 750,98	4 781,06	6 612,46
Kapitał własny	15 706,88	23 502,38	3 675,84	5 405,33
Kapitał podstawowy	35 395,98	33 110,69	8 283,64	7 615,15
Zobowiązania i rezerwy	4 501,83	4 720,47	1 053,55	1 085,66
Zobowiązania długoterminowe	1 347,92	431,82	315,45	99,31
Zobowiązania krótkoterminowe	2 973,67	4 102,26	695,92	943,48

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

	2024	2023
Kurs na koniec okresu	4,2730	4,3480
Kurs średni z kursów na koniec mies.	4,3042	4,5284

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

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego:	2025-06-02
KodSprawozdania:	SprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZlotych (kodSystemowy: SFSINZ (1) wersjaSchemy: 1-3)
WariantSprawozdania:	1

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Informacje podstawowe o jednostce dominującej

Nazwa (firma), siedziba
NazwaFirmy: CARLSON INVESTMENTS SE
Siedziba
Województwo: mazowieckie
Powiat: Warszawa
Gmina: Wola
Miejscowość: Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej: 6430Z, 7022Z, 7010Z, 6832Z, 6831Z, 6820Z, 6810Z, 6499Z, 6419Z
Identyfikator podatkowy NIP: 6342463031
Numer KRS: 0000965148

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

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym
Techvigo spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Warszawa
Przedmiot działalności
6201Z
Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym
80.00
Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska posiada 80% udziałów w spółce

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

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

GAUDI MANAGEMENT Spółka Akcyjna, Warszawa

Przedmiot działalności

7415Z

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

95.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska posiada 95% udziałów w spółce

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

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

Carlsoln Investmets Alternatywna Spółka Inwestycyjna Spółka Akcyjna, Warszawa

Przedmiot działalności

6430Z

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

100.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska posiada 100% udziałów w spółce

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

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

PAYMIQ FINANCIAL GROUP LIMITED, VICTORIA, KANADA

Przedmiot działalności

pośrednictwo finansowe

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

100.00

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Carlsoln investments Spółka Europejska jest właścicielem spółki

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

Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Od

2024-01-01

Do

2024-12-31

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

Założenie kontynuacji działalności

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

zasady grupowania operacji gospodarczych: Operacje gospodarcze grupowane są na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym.

metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
2. Środki trwałe ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
3. Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Inwestycje w nieruchomości, które są w trakcie budowy, a które mają być w przyszłości użytkowane jako nieruchomości inwestycyjne Spółka ujmuje wg zasad określonych dla środków trwałych w budowie tj. w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
4. Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień operacji. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
5. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
6. Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.
7. Podatek dochodowy w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą naliczaną zgodnie z przepisami podatkowymi.

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

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

ustalenia wyniku finansowego:

1. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.
2. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych: Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi z uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

pozostałe: nd

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

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

Skonsolidowany bilans

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	20 429 489,93	28 750 972,49
Aktywa trwałe	15 107 970,08	15 188 388,18
Wartości niematerialne i prawne	26 167,54	12 675,11
Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
Wartość firmy	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	26 167,54	12 675,11
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 546 620,49	4 338 958,39
Wartość firmy - jednostki zależne	2 546 620,49	4 338 958,39
Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
Należności długoterminowe	9 004 143,92	233 440,00
Od jednostek powiązanych	9 004 143,92	233 440,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	3 424 886,63	10 300 342,38
Nieruchomości	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe	3 219 504,28	10 294 842,38
w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	1 725 560,14	8 861 878,61
- udziały lub akcje	1 720 802,00	8 581 266,30
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	4 758,14	280 612,31
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	977 944,14	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	977 944,14	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	516 000,00	1 432 963,77
- udziały lub akcje	516 000,00	548 670,00
- inne papiery wartościowe	0,00	884 293,77
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	205 382,35	5 500,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	106 151,50	302 972,30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	106 151,50	302 972,30
Aktywa obrotowe	4 530 587,85	12 774 072,31
Zapasy	308 584,78	56 747,62
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary	308 584,78	51 697,78
Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	5 049,84
Należności krótkoterminowe	3 121 505,90	7 659 688,48
Należności od jednostek powiązanych	531 576,31	1 801 010,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	525 865,21	0,00
- do 12 miesięcy	525 865,21	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	5 711,10	1 801 010,98
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	2 589 929,59	5 858 677,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	671 276,88	3 618 936,69
- do 12 miesięcy	671 276,88	3 618 936,69
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	276 203,11	361 034,54
inne	1 642 449,60	1 878 706,27
dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe	895 425,72	4 772 505,58
Krótkoterminowe aktywa finansowe	744 119,40	4 621 199,26
w jednostkach zależnych i współzależnych	111 571,66	1 106 803,69
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	111 571,66	1 106 803,69
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
w pozostałych jednostkach	78 307,46	2 964 596,89
- udziały lub akcje	0,00	2 679 735,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	78 307,46	284 861,89
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	554 240,28	549 798,68
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	554 240,28	549 798,68
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	151 306,32	151 306,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	205 071,45	285 130,63
Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
Udziały (akcje) własne	790 932,00	788 512,00
Pasywa razem	20 429 489,93	28 750 972,49
Kapitał (fundusz) własny	15 706 884,68	23 502 375,25
Kapitał (fundusz) podstawowy	35 395 985,64	33 110 685,45
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	22 605 954,00	13 726 989,34
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	1 399 596,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 972 228,01	3 693 089,35
- tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	733 405,02	733 405,02
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	68 600,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 168 911,02	-26 113 966,27
Zysk (strata) netto	-10 098 371,95	-983 023,38
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitały mniejszości	220 770,28	528 122,25
Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 501 834,97	4 720 474,99
Rezerwy na zobowiązania	106 151,50	106 151,50
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	106 151,50	106 151,50
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	1 347 917,55	431 820,83
Wobec jednostek powiązanych	26 308,19	0,00
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Wobec pozostałych jednostek	1 321 609,36	431 820,83
kredyty i pożyczki	1 321 609,36	431 820,83
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	2 973 675,03	4 102 261,77
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	113 985,33	28 796,89
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 075,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	3 075,00	2 460,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
inne	110 910,33	26 336,89
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	665 782,74
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	616 869,04
- do 12 miesięcy	0,00	616 869,04
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
inne	0,00	48 913,70
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	2 859 689,70	3 407 682,14
kredyty i pożyczki	997 612,49	1 051 196,09
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 097 757,52	1 291 359,40
- do 12 miesięcy	857 202,86	1 291 359,40
- powyżej 12 miesięcy	240 554,66	0,00
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	349 566,16	338 221,74
z tytułu wynagrodzeń	83 446,89	106 723,12
inne	331 306,64	620 181,79
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	74 090,89	80 240,89
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	74 090,89	80 240,89
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	74 090,89	80 240,89

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 209 760,00	7 546 564,31
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 064 760,00	7 082 422,08
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów	145 000,00	464 142,23
Koszty działalności operacyjnej	5 913 125,01	8 441 455,82
Amortyzacja	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	34 980,68	44 232,84
Usługi obce	3 846 659,01	5 923 354,31
Podatki i opłaty, w tym:	56 980,23	24 299,55
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
Wynagrodzenia	257 161,54	216 047,02
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	66 224,82	56 215,90
- emerytalne	0,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	1 521 118,73	1 688 830,97
Wartość sprzedanych towarów	130 000,00	488 475,23
Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-703 365,01	-894 891,51
Pozostałe przychody operacyjne	88 267,63	69 054,72
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	25 355,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	88 267,63	43 699,72
Pozostałe koszty operacyjne	5 152 441,44	1 369 506,39
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	5 152 441,44	1 369 506,39

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 767 538,82	-2 195 343,18
Przychody finansowe	391 310,71	4 498 895,86
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
Odsetki, w tym:	162 758,05	44 338,89
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	130 600,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	130 600,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	4 013 212,68
Inne	97 952,66	441 344,29
Koszty finansowe	3 167 804,48	1 304 591,96
Odsetki, w tym:	78 865,71	28 796,24
- dla jednostek powiązanych	2 504,27	18 612,48
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 684 735,00	1 265 725,91
Inne	404 203,77	10 069,81
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	-8 544 032,59	998 960,72
Odpis wartości firmy	1 792 337,89	1 855 716,99
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	1 792 337,89	1 855 716,99
Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-10 336 370,48	-856 756,27
Podatek dochodowy	57 072,00	16 943,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zyski (straty) mniejszości	295 070,53	-109 324,11
Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-10 098 371,95	-983 023,38

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-10 098 371,95	-983 023,38
Korekty razem	7 293 827,75	-1 885 633,16
Zyski (straty) mniejszości	-307 351,97	61 948,75
Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
Amortyzacja	0,00	0,00
Odpisy wartości firmy	1 792 337,89	1 855 716,99
Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 302 881,38	-2 747 486,77
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	-251 837,16	-5 049,84
Zmiana stanu należności	4 538 182,58	1 689 857,52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 048 694,95	-2 707 175,47

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	270 729,98	349 290,78
Inne korekty z działalności operacyjnej	-2 420,00	-382 735,12
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 804 544,20	-2 868 656,54
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	-13 492,43	83 112,59
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-13 492,43	83 112,59
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Wydatki	1 710 419,12	-1 379 742,00
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Na aktywa finansowe, w tym	0,00	-1 379 742,00
w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	-1 379 742,00
w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Inne wydatki inwestycyjne	1 710 419,12	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 696 926,70	-1 296 629,41
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	0,00	4 599 603,41
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	246 513,63
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	0,00	4 353 089,78
Wydatki	1 112 059,00	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Spłaty kredytów i pożyczek	1 112 059,10	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 112 059,10	4 599 603,41
Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	4 441,60	434 317,47
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	4 441,60	434 317,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne na początek okresu	549 798,68	115 481,21
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	554 240,28	549 798,68
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 502 375,25	25 072 541,28
- korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	23 502 375,25	25 072 541,28
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	33 110 685,45	30 736 796,00
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 285 300,19	2 373 889,45
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	35 395 985,64	33 110 685,45
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 726 989,34	1 663 672,46
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	8 878 964,66	12 063 316,88
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	22 605 954,00	13 726 989,34
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 693 089,35	1 819 389,21

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 720 861,34	1 873 700,14
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 972 228,01	3 693 089,35
Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	68 600,36
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 113 965,59	-11 258 541,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-26 113 965,59	-11 258 541,00
- korekty błędów	0,00	-1 070 621,21
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-26 113 965,59	-12 329 162,21
zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	-13 784 803,38
zmniejszenie (z tytułu)	-8 054 945,43	-26 113 965,59
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 168 911,02	-26 113 965,59
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-34 168 911,02	-26 113 965,59
Wynik netto	-10 098 371,95	-983 023,38
zysk netto	0,00	0,00
strata netto	-10 098 371,95	-983 023,38
odpisy z zysku	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 706 884,68	23 502 374,53
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 706 884,68	23 502 374,53

Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki

CARLSON INVESTMENTS SE

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis

Informacje dodatkowe

Załączony plik

INFORMACJA_DODATKOWA_CISE_2024_02_06_18_09.pdf

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

	Rok bieżący
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00

	Rok bieżący
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

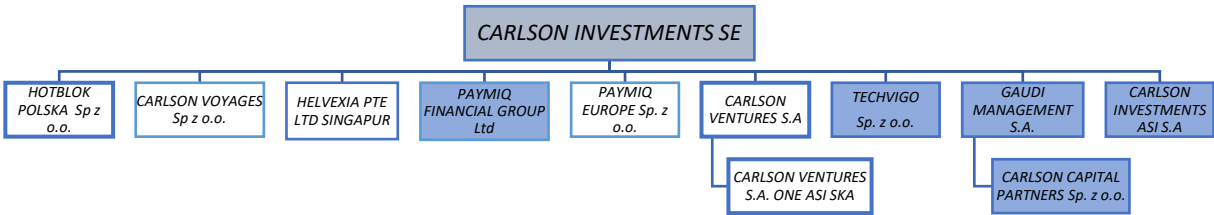
1. STRUKTURA WŁASNOŚCI KAPITAŁU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 7,716.248,40 EUR i był podzielony na 9 186 000 akcji , o wartości nominalnej 0,84 EUR każda. Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

		Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale podstawowym
2024-12-31	Akcje nieuprzywilejowane Akcje serii A-V	9.186.000	0,84 EUR	100%
RAZEM		9.186.000		100%

2. JEDNOSTKI OBJĘTE I NIE OBJĘTE KONSOLIDACJĄ

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



CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółki objęte konsolidacją

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

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Spółki nieobjęte konsolidacją

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

NAZWA (FIRMA)	Paymiq Europe sp.z. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	-136,732,02 zł
SUMA BILANSOWA	690,00 zł
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-71.084,08 zł

NAZWA (FIRMA)	Hotblok Polska sp. z o.o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	59.382,74 zł
SUMA BILANSOWA	122.676,37 zł
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	26.255,80 zł

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

NAZWA (FIRMA)	Carlson Voyages sp. z o. o.
FORMA PRAWNA	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	-177.507,29 ZŁ
SUMA BILANSOWA	49.648,60 ZŁ
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-16.179,05 ZŁ

NAZWA (FIRMA)	Carlson Ventures S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	-31.057,23
SUMA BILANSOWA	9.717,66
PRZYCHODY	0,00
ZYSK/STRATA	-18.828,98

NAZWA (FIRMA)	Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI Spółka Komandytowo-Akcyjna
FORMA PRAWNA	Spółka Komandytowo - Akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa
ADRES	ul. Płocka 5A, 01-231 Warszawa
KAPITAŁ WŁASNY	9.778,96 zł
SUMA BILANSOWA	43.830,72 zł
PRZYCHODY	-
ZYSK/STRATA	-263,04 zł

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

**4. KWOTA WARTOŚCI FIRMY DLA JEDNOSTEK OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM
FINANSOWYM**

Grupa rozpoznaje wartość firmy z konsolidacji z tytułu nabycia udziałów/akcji spółek konsolidowanych. Wartość firmy z konsolidacji została ustalona na podstawie różnicy pomiędzy ceną nabycia a wartością godziwą aktywów netto nabywanej spółki na dzień nabycia. W 2023 roku konsolidacji podlegały spółki Techvigo Sp. z o.o., Gaudi Managment SA oraz Paymiq LTD. W tabelach poniżej przedstawiono wartość firmy i jej zmiany w latach 2023 i 2024.

Wartość firmy na 31 grudnia 2023 roku

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

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość firmy na 31 grudnia 2024 roku

	Wartość firmy z konsolidacji brutto	Umorzenie wartości firmy na dzień bilansowy	Wartość firmy z konsolidacji na dzień bilansowy
TECHVIGO SP. Z O.O.	3.802.745,80	(3.802.745,80)	0,00
GAUDI MANAGMENT S.A.	1.641.962,20	(1.395.667,87)	246.294,33
PAYMIQ Financial Group LTD	3 833 876,94	(1.533.550,78)	2.300.326,16
Razem	9.278.584,94	(5.198.413,67)	2.546.620,49

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

Nie wystąpiły

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wynosił 26.167,54 złotych.

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nie dotyczy

8. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE

Zarówno na koniec 2023 i 2024 roku Spółka nie posiadał środków trwałych w budowie.

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9. NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

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

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

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

11. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

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

13. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

Długoterminowe udziały w jednostkach powiązanych

Udziały i akcje	Rok 2024	Rok 2023
Saldo początkowe	8.581.266,30	9.483.765,30
Zwiększenia, w tym:	-	1.379.742,00
- nabycie	-	1.379.742,00
- aktualizacja wartości	-	-
Zmniejszenia, w tym:	(6.860.464,30)	(2.282.241,00)
- zbycie	(71.900)	
- aktualizacja wartości inwestycji	(7.788.564,30)	(2.282.241,00)
Saldo Końcowe	1.720.802,00	8.581.266,30

W roku 2024 Spółka zdecydowała się na zmianę przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, polegającą na modyfikacji hierarchii ustalania wartości godziwej udziałów w jednostkach powiązanych. Spółka zdecydowała, iż w przypadku braku aktywnego rynku bądź transakcji rynkowych, wartość godziwa tych udziałów ustalana jest na podstawie skorygowanej wartości aktywów netto.

Długoterminowe udziały w pozostałych jednostkach

Udziały i akcje	Rok 2024	Rok 2023
Saldo początkowe	1.432.963,77	1.431.998,99
Zwiększenia, w tym:	-	964,78
- nabycie	-	-
- aktualizacja wartości	-	964,78

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmniejszenia, w tym:	(904.343,77)	-
- zbycie	-	-
- zmiana klasyfikacji inwestycji	(904.343,77)	-
Saldo Końcowe	516.000,00	1.432.963,77

14. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące papiery wartościowe:

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

15. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Należności od jednostek powiązanych

	31.12.2024	31.12.2023
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	525.865,21	-
Odpis aktualizujący należności	-	-
Inne, w tym:	5.711,10	1.801.010,98
-zaliczki na objęcie udziałów/akcji w jednostkach powiązanych	-	1.698.027,25
Stan należności netto	531.576,31	1.801.010,98

Należności od pozostałych jednostek

	31.12.2024	31.12.2023
Z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	671.276,88	3.618.936,69
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	276.203,11	361.034,54
Inne	1.642.449,60	2.981.298,27
Odpis aktualizujący inne należności	-	(1 102 592,00)
Stan należności netto	2.589.929,59	5 858 677,50

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

16. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Udzielone pożyczki	31.12.2024	31.12.2023
Saldo początkowe	1.106.803,69	510.922,83
Zwiększenia	159.436,92	1.107.760,71
Zmniejszenia	(1.154.668,95)	(511.879,85)
Saldo Końcowe	111.571,66	1.106.803,69

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach:

Udziały lub akcje	31.12.2024	31.12.2023
Saldo początkowe	2.679.735,00	2.783.698,32
Zwiększenia (aktualizacja wyceny)	-	1.527.675,00
Zmniejszenia (zbycie)	(2.679.735,00)	1.631.638,32
Saldo Końcowe	-	2.679.735,00

Krótkoterminowe udziały w pozostałych jednostkach to udziały w spółce Ocean Tech Aquisitions. Na koniec 2024 roku utworzony został odpis aktualizujący na 100% wartości udziałów.

Pożyczki	31.12.2024	31.12.2023
Saldo początkowe	1.176.755,03	1.145.129,52
Zwiększenia (aktualizacja wyceny)	-	31.625,51
Zmniejszenia (zbycie)	(1.098.447,57)	-
Saldo Końcowe	78.307,46	1.176.755,03

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach

	31.12.2024	31.12.2023
Rachunki bieżące	554.240,28	549.798,68
Środki pieniężne, razem	554.240,28	549.798,68

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

	31.12.2024	31.12.2023
EUR	4,2730	4,3480
USD	4,1012	3,9350
GBP	5,1488	4,9997
CHF	4,5371	4,6828

18. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2024	31.12.2023
Ochrona znaku towarowego	931,50	1.292,22
Składki członkowskie	-	44.812,19
Ubezpieczenia	-	5.963,66
Pozostałe rozliczenia na przełomie lat	7.319,15	18.348,96
Dzierżawa łączna	196.820,80	214.713,60
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe , razem	205.071,45	285.130,63

19. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania wobec jednostek powiązanych

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2024 roku:

	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Z tytułu dostaw i usług	3.075,00	-	-	-	3.075,00
Inne	110.910,33	-	-	-	110.910,33
Zobowiązania razem	113.985,33	-	-	-	113.985,33

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych na dzień 31 grudnia 2023 roku:

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

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2024 roku:

	Do 1 roku	1-3 lata	3-5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	997.612,49	-	-	-	997.612,49
Z tytuł dostaw i usług	857.202,86	240.554,66	-	-	1.097.757,52
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społ.	349.566,16	-	-	-	349.566,16
Z tytułu wynagrodzeń	83.446,89	-	-	-	83.446,89
Inne	331.306,64	-	-	-	331.306,64
Zobowiązania razem	2.619.135,04	240.554,66	-	-	2.859.689,70

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek na dzień 31 grudnia 2023 roku:

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

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

20. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Zarówno na koniec 2024 jak i 2023 roku spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku

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

Zarówno na koniec 2024 jak i 2023 roku Spółka nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

22. STRUKTURA TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży:

Rodzaj działalności	2024	2023
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	5.209.760,00	7.546.564,31
Przychody netto ze sprzedaży, razem	5.209.760,00	7.546.564,31

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży:

Obszar działalności	2024	2023
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	1.788.273,59	3.258.656,99
Sprzedaż dla odbiorców zagranicznych	3.421.486,41	3.693.250,83
Przychody netto ze sprzedaży, razem	5.209.760,00	6.951.907,82

23. INFORMACJA O WSPÓLNYCH PRZEDWSIĘZIĘCIACH, KTÓRE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

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

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

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

Nie wystąpiły

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

Nazwisko i Imię	Wynagrodzenie za posiedzenie RN
Marczuk Łukasz	137,51
Goryszewski Damian	176,00
Telle Serge	352,00
Hope Penelope	352,00
Andriotto Silvia	176,00
Cunningham Scott	176,00
Peteres Isabelle	176,00
Razem	1.545,51

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

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2024 roku Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

28. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Należne wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 roku wyniosło 20 tysięcy złotych.

CARLSON INVESTMENTS Spółka Europejska
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

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

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

31. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W bieżącym roku obrotowym nie dokonywano zmian w zasadach rachunkowości.

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

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

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

Nie wystąpiły

34. INFORMACJA O STOSOWANIU DOBRYCH PRAKTYK ŁADU SPÓŁEK NOTOWANYCH NA NEW CONNECT

Spółka zarówno w 2024 jak i 2023 roku przestrzegała zasad „Dobrych praktyk spółek notowanych na New Connect”

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Carlson Investments SE

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Carlson Investments („Grupa”), 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 2024 r. oraz skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („skonsolidowane sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm. – „Ustawa o rachunkowości”) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki dominującej.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn.zm. oraz uchwałą Rady Polskiej Agencji Nadzoru Audytowego nr 38/I/2022 z dnia 15 listopada 2022 r. w sprawie krajowych standardów kontroli jakości oraz Krajowego Standardu Badania 220 (Zmienionego) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 z późn. zm. – „Ustawa o biegłych rewidentach”). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

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

Niezależność i etyka

Jesteśmy niezależni od spółek Grupy zgodnie z zasadami etyki określonymi w „Podręczniku Międzynarodowego kodeksu etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardów niezależności)” przyjętym uchwałą nr 207/7a/2023 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 17 grudnia 2023 r. w sprawie ustanowienia zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów, z późn.zm. („Kodeks etyki”) oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem etyki. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od spółek Grupy zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Objaśnienie ze zwróceniem uwagi – przedmiot działalności jednostki

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest lokowanie środków kapitałowych w innowacyjne przedsiębiorstwa znajdujące się we wczesnych fazach rozwoju (tzw. start-upy). Należy wskazać, że działalność Grupy obarczona jest istotnymi ryzykami charakterystycznymi dla segmentu inwestycji wysokiego ryzyka. W szczególności dotyczy to wyceny udziałów. Inwestycje w start-upy charakteryzują się brakiem ustabilizowanej historii finansowej, co implikuje trudnościami w zakresie ich wyceny i ujęcia w sprawozdaniu finansowym, a także w określeniu występowania przesłanek na utratę wartości.

Z uwagi na powyższe, inwestycje wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wymagają od użytkowników sprawozdań finansowych zwiększonej uwagi w zakresie oceny przyjętych założeń wyceny, ujawnień dotyczących szacunków i niepewności.

Kluczowe sprawy badania

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

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
Ryzyko zastosowania nieprawidłowych metod (polityki) rachunkowości przyjętych do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
Przeprowadzone przez nas procedury w trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowały, że uznaliśmy ryzyko nieobjęcia konsolidacją istotnych jednostek zależnych jako kluczową sprawę badania. Pomimo faktu, iż podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej jest działalność inwestycyjna, przepisy ustawy o rachunkowości obligują jednostkę dominującą do obejmowania konsolidacją sprawozdań finansowych jednostek, które spełniających ustawową definicję spółek zależnych. Brak ujęcia istotnej spółki zależnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, mógłby skutkować istotnym zniekształceniem obrazu sytuacji majątkowo finansowej Grupy Kapitałowej. <i>Odniesienie do ujawnień w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym</i> Ujawnienia w zakresie jednostek zależnych objętych konsolidacją zostały ujawnione w nocie 2, 3 i 4.	Nasze procedury w kwestii zidentyfikowanej kluczowej sprawy badania obejmowały między innymi: • przegląd polityki rachunkowości i zasad stosowanych przez jednostkę dominującą w obszarze zakresu jednostek zależnych wchodzących w skład konsolidacji i analiza zgodności tych zasad z przepisami ustawy o rachunkowości; • zrozumienie struktury grupy kapitałowej oraz procesu konsolidacji sprawozdania finansowego; • analiza danych finansowych spółek zależnych pod kątem ich faktycznego i potencjalnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe; • analiza aktualnej sytuacji majątkowo-finansowej spółek zależnych jak również analiza planów rozwojowych tych spółek w kontekście konieczności objęcia ich sprawozdaniem skonsolidowanym; • analiza prawidłowości metod zastosowanych do rozliczenia transakcji objęcia kontroli nad jednostką zależną w tym sprawdzenie poprawności ujęcia wartości firmy w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym; • analiza kompletności ujawnień zawartych w informacji dodatkowej i notach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

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

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

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

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

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki dominującej ustaliliśmy te sprawy, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy

w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy, w wyjątkowych okolicznościach, ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Inne informacje

Na Inne informacje składa się Sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2024 r. („Sprawozdanie z działalności Grupy”) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego Sprawozdania z działalności Grupy (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 wraz z wyodrębnioną częścią spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania.

Nie mamy nic do przekazania odnośnie Innych informacji.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy Sprawozdanie z działalności Grupy, w zakresie nie dotyczącym sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Jednostka dominująca w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje.

Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie

w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Jednostki dominującej.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności Grupy

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

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

Oświadczenie na temat Sprawozdania z działalności Grupy

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

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Jednostka dominująca 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 2024 r. poz. 620 z późn. zm.). Ponadto stwierdzamy, że informacje zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest dr Roman Seredyński



Digitally signed by
Roman Seredyński
Date: 2025.06.03
19:01:26 CEST

Nr ewidencyjny 10395

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

Warszawa, 03.06.2025 r.



CARLSONInvestments



PODPIS ZAUFANY

ARTUR PIOTR

JĘDRZEJEWSKI

03.06.2025 14:00:26 [GMT+2]

Dokument podpisany elektronicznie
podpisem zaufanym

Sprawozdanie z działalności Carlson Investments SE oraz
Grupy Kapitałowej

CARLSON INVESTMENTS SE

za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024



Warszawa, 2 czerwca 2025 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 2024,
 - 2.1. ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA W ROKU 2024,
 - 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 2024,
3. ZDARZENIA ISTOTNE, JAKIE NASTĄPIŁY PO ROKU OBROTOWYM DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU ZA ROK 2024.
4. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ,
5. INFORMACJA O PRZYJĘTEJ STRATEGII ROZWOJU EMITENTA I JEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ ORAZ DZIAŁANIACH PODJĘTYCH W RAMACH JEJ REALIZACJI W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM WRAZ Z OPISEM PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA CO NAJMNIEJ W NAJBЛИSZYM ROKU OBROTOWYM.
6. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU,
7. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH,
8. INFORMACJA DOTYCZĄCA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM
9. INFORMACJA NA TEMAT ŁĄCZNEJ WYSOKOŚCI NALEŻNYCH WYNAGRODZEŃ ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ,
10. POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY,
11. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY,
12. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.



CARLSONInvestments



NINIEJSZY DOKUMENT ZAWIERA SPRAWOZDANIE ZARZĄDU CARLSON INVESTMENTS SE Z DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI ORAZ GRUPY KAPITAŁOWEJ W 2024 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 Spółka Europejska z siedzibą w Warszawie (dalej zwana Spółką, Emitentem).

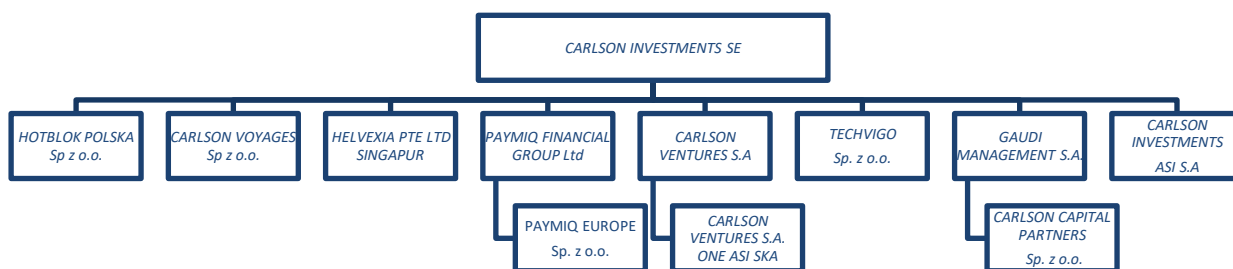
Spółka stosuje zasady ładu korporacyjnego, co zapewnia przejrzystość, odpowiedzialność i dobre praktyki zarządcze, wspierając tym samym zaufanie inwestorów i akcjonariuszy.

Poniżej przedstawiamy podstawowe dane Spółki dominującej:

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

1.2 PODMIOTY ZALEŻNE EMITENTA

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Carlson Investments wchodzi: Emitent jako podmiot dominujący oraz 11 jednostek zależnych, w tym 8 podmiotów bezpośrednio zależnych i 3 podmioty pośrednio zależne od Emitenta.



Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.

NAZWA (FIRMA)	Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A.
FORMA PRAWNA	Spółka akcyjna
SIEDZIBA	Warszawa

ADRES	ul. Sienna 72 lok.6, 00-833 Warszawa
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% akcji i 100% głosów

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

Spółka zależna specjalizuje się w inwestycjach w spółki i podmioty o dużym potencjale wzrostu, bazujące często na projektach badawczo rozwojowych oraz posiadających autorską technologię w obszarach takich jak: medtech, fintech i projekty biomedyczne. Spółka zależna prowadzi swoją działalność również z uwzględnieniem rynków zagranicznych. Dzięki czemu cała Grupa Kapitałowa Emitenta, zyska możliwość lepszej skalowalności prowadzonej działalności, a inwestorzy otrzymają możliwość angażowania się w projekty o międzynarodowej skali i globalnym zasięgu. Na dzień sporządzenia Sprawozdania z Działalności za 2024r nie posiada w swoim portfelu akcji/udziałów w innych podmiotach, za wyjątkiem posiadania 16% udziałów w spółce z Grupy – Techvigo sp. z o.o. Spółka zależna posiadała w swoim portfelu 60 tys. akcji spółki OceanTech Acquisitions Corp., jednakże ze względu na decyzję Komisji Papierów Wartościowych i Giełd Stanów Zjednoczonych podmiot ten został zobowiązany do zakończenia działalności. Zarząd spółki zależnej podjął kroki prawne mające na celu odzyskanie środków z inwestycji.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Techvigo sp. z o.o.

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

Techvigo sp. z o.o. jest zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000331984. Kapitał zakładowy spółki wynosi 2.539.000,00 zł i dzieli się na 4867 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy Emitent posiada bezpośrednio 4.055 udziałów uprawniających do 80% głosów na walnym zgromadzeniu wspólników Techvigo oraz 80% udziału w kapitale zakładowym, a pośrednio przez Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. 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 15 lat. Specjalizuje się w rozwiązaniach IT dla branż Cyber Security, logistycznej, turystycznej i innych. Jest producentem wielu narzędzi programistycznych realizowanych na zlecenie klientów korporacyjnych na rynku polskim i zagranicznym. Posiada w swoich aktywach największe zasoby mapowe Polski. Główne standardowe linie produktowe Techvigo sp. z o.o. to system do obsługi agencji turystycznych TourdeskCRM oraz produkty mapowe z linii Navigo. Ponadto w dniu 02.03.2023 r. Techvigo sp. z o.o. została wpisana do rejestru działalności w zakresie walut wirtualnych prowadzonego przez Izbę Administracji Skarbowej w Katowicach pod numerem RDWW-657. Spółka zależna może wykonywać

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

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Gaudi Management S.A.

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

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

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

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Carlson Capital Partners sp. z o. o.

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

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

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

Paymiq Financial Group Ltd

NAZWA (FIRMA)	Paymiq Financial Group Ltd
FORMA PRAWNA	Limited Company
SIEDZIBA	Kanada
ADRES	300-1095 Mckenzie ave. Victoria BC V8P 2L5 Kanada
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	Bezpośrednio: 71,37% udziałów i głosów Pośrednio: 28,63% udziałów i 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. Techvigo sp. z o.o. posiada 1.489 akcji Paymiq Financial Group Ltd. co stanowi 28,63% udziału w kapitale zakładowym tej spółki.

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. Spółka zależna zawarła umowę w dniu 02.03.2023 r., której przedmiotem jest świadczenie usług doradczych przez Adamson Brothers Corp. z siedzibą w Miami w Stanach Zjednoczonych w zakresie przygotowania niezależnych analiz i materiałów, w celu zakwalifikowania Paymiq Financial Group Ltd w okresie 12 miesięcy do notowań na rynku NASDAQ. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania z działalności omawiana umowa pozostaje aktywna, natomiast proces wprowadzenia na NASDAQ jest opóźniony z uwagi na wolniejszy niż zakładano rozwój Paymiq Financial Group Ltd. Aktualnym złożeniem Emitenta jest notowanie walorów Paymiq Financial Group Ltd na NASDAQ po osiągnięciu stopnia rozwoju zapewniającego, w opinii Emitenta, powodzenie emisji na NASDAQ, na co wpływ w oczach amerykańskich inwestorów będzie miała także, w opinii znających rynek lokalny doradców, tj. Adamson Brothers Corp., stabilna sytuacja giełdowa Emitenta, jako spółki dominującej.

Emitent konsoliduje dane finansowe spółki zależnej.

Helvexia PTE LTD

NAZWA (FIRMA)	Helvexia PTE LTD
FORMA PRAWNA	Limited Company
SIEDZIBA	Singapur

ADRES	22 SIN MING LANE, #06-76, MIDVIEW CITY, Singapore 573969
UDZIAŁ EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I GŁOSACH NA WALNYM ZGROMADZENIU SPÓŁKI ZALEŻNEJ	100% udziałów i 100% głosów

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

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

Paymiq Europe sp. z o.o.

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

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

W dniu 10.04.2024 r. została zawarta umowa sprzedaży przez Emitenta na rzecz spółki zależnej Paymiq Financial Group Ltd. z siedzibą w Kanadzie, 694 udziałów o łącznej wartości nominalnej 69,4 tys. zł w Spółce Paymiq Europe Spółka z o.o. Cena sprzedaży udziałów wyniosła 200 tys. zł. Nabyte przez Paymiq Financial Group Ltd. z siedzibą w Kanadzie udziały stanowią 100% w kapitale zakładowym Paymiq Europe Spółka z o.o. i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników Paymiq Europe Spółka z o.o. Decyzja Zarządu związana ze

sprzedażą ww. udziałów spółki zależnej jest podyktowana chęcią uporządkowania struktury Grupy kapitałowej Emitenta.

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

Carlson Ventures S.A.

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

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

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

Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA

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

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

Carlson Ventures S.A nie konsoliduje danych finansowych spółki zależnej na podstawie art. 58 Ustawy o rachunkowości

Hotblok Polska sp. z o.o.

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

Hotblok Polska sp. z o.o. została 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 blochków HOTBLOK.

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

Carlson Voyages sp. z o. o.

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

Carlson Voyages sp. z o.o. została 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 Carlson 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. 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 Carlson Voyages mające na celu skrócenie procesu tworzenia imprez turystycznych przez automatyczne dopasowanie preferencji klienta z aktualnymi możliwościami uwzględniającymi czynniki ryzyka takimi jak konflikty polityczne, zdarzenia klimatyczne, sytuacje epidemiologiczne itp. Spółka zależna prowadzi sprzedaż samych biletów i hoteli zagranicą na zasadzie agencyjnej, co można robić bez zezwolenia a wystarcza na pokrycie kosztów. Emitent w ramach uporządkowania struktury Grupy rozważa sprzedaż spółki zależnej.

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

1.3. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI.

ZARZĄD:

Zarząd Spółki, zgodnie z § 10 ust. 1 Statutu, składa się z jednego lub większej liczby członków. Kadencja każdego członka Zarządu jest niezależna od kadencji pozostałych członków i trwa trzy lata.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółkę CARLSON INVESTMENTS SE reprezentuje jednoosobowo:

Pan Artur Piotr Jędrzejewski – Prezes Zarządu

W 2024 roku nie nastąpiły zmiany w reprezentacji Spółki – była ona reprezentowana przez Pana Aleksandra Gruszczyńskiego.

W 2025 roku, w dniu 11 marca, Rada Nadzorcza Emitenta odwołała Pana Aleksandra Gruszczyńskiego ze stanowiska Prezesa Zarządu oraz powołała na to stanowisko Pana Artura Piotra Jędrzejewskiego. Kadencja Pana Artura Piotra Jędrzejewskiego upływa w czerwcu 2028 roku.

RADA NADZORCZA:

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

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

1. Paweł Szewczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Wojciech Matusiak – Sekretarz Rady Nadzorczej
3. Penelope Hope – Członek Rady Nadzorczej
4. Damian Goryszewski – Członek Rady Nadzorczej
5. Jakub Piórkowski – Członek Rady Nadzorczej

W 2024 roku oraz w 2025 roku (do dnia publikacji niniejszego raportu) nastąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- W dniu 4 stycznia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Łukasza Marczuka oraz Panią Isabelle Peeters, a następnie powołało: Pana Scotta Cunninghama, Panią Xihong Deng oraz Panią Magdalenę Gatzinsky.
- W dniu 15 lutego 2024 r. Pani Magdalena Gatzinsky zrezygnowała z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki z przyczyn osobistych.
- W dniu 21 lutego 2024 r. Pani Xihong Deng złożyła oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 22 lutego 2024 r., wskazując jako przyczynę powody osobiste.
- W dniu 26 lipca 2024 r. Spółka otrzymała od Pani Silvii Andriotto oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 1 września 2024 r.
- W dniu 16 grudnia 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało Pana Pawła Szewczyka w skład Rady Nadzorczej.
- W dniu 19 grudnia 2024 r. Spółka otrzymała od Pana Serge'a Telle oświadczenie o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2024 r.

- W dniu 26 grudnia 2024 r. Pan Scott Cunningham złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej, również ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2024 r.

W związku z koniecznością uzupełnienia składu Rady Nadzorczej do wymaganego minimum, Zarząd Emitenta w dniu 8 stycznia 2025 r. zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 4 lutego 2025 r. Przedmiotem obrad było m.in. powołanie nowych członków Rady. W wyniku podjętych uchwał, w dniu 4 lutego 2025 r. do Rady Nadzorczej powołano Pana Jakuba Piórkowskiego oraz Pana Wojciecha Matusiaka.

1.4 INFORMACJA NA TEMAT AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH POWYŻEJ 5% KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

Kapitał zakładowy Emitenta na dzień publikacji raportu za 2024 roku wynosi 7.751.855,16 EUR (słownie: siedem milionów siedemset pięćdziesiąt jeden tysięcy osiemset pięćdziesiąt pięć euro i 16/100) i dzieli się na 9.228.399 (słownie: dziewięć milionów dwieście dwadzieścia osiem tysięcy trzysta dziewięćdziesiąt dziewięć) akcji na okaziciela o wartości nominalnej 0,84 EUR (słownie: osiemdziesiąt cztery eurocenty) każda, z których każda uprawnia do jednego głosu na Walnym Zgromadzeniu. Łączna liczba głosów wynikająca z posiadanych akcji wynosiła 9.228. Wartość nominalna warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego wynosi 500.000,00 EUR.

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Porozumienie Akcjonariuszy*	8.330.946	8.330.946	90,28%	90,28%
Pozostali Akcjonariusze	897.453	897.453	9,72%	9,72%
Razem	9.228.399	9.228.399	100%	100 %

*Porozumienie Akcjonariuszy	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym (%)	Udział w ogólnej liczbie głosów (%)
Carlson Ventures International Limited	5.302.766	5.302.766	57,46%	57,46%
Artur Jędrzejewski	2.825.342	2.825.342	30,62%	30,62%
Bouchard et Cie SA	202.838	202.838	2,20%	2,20%

Stan na dzień przekazania raportu rocznego.

Dodatkowe wyjaśnienia:

Zmiany w strukturze akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki w 2024 i 2025 roku

W 2024 roku oraz w okresie od jego zakończenia do dnia publikacji raportu rocznego za 2024 rok, Emitent otrzymał następujące zawiadomienia dotyczące zmian w strukturze akcjonariatu posiadającego co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

1. Zawiadomienie od Carlson Ventures International Ltd

W dniu 12 lutego 2024 r. akcjonariusz Carlson Ventures International Limited, z siedzibą w Tortola (BVI), poinformował Emitenta o zmianie stanu posiadania akcji Spółki w związku ze sprzedażą akcji w transakcjach przeprowadzonych na rynku ASO w dniach 9 i 12 lutego 2024 r. W wyniku tych transakcji Carlson Ventures International Ltd zmniejszył swój udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów w Spółce.

- Przed transakcją: 4.117.277 akcji (48,12% kapitału zakładowego i 48,12% ogólnej liczby głosów).
- Po transakcji: 4.024.852 akcji (47,04% kapitału zakładowego i 47,04% ogólnej liczby głosów).

2. Zawarcie Porozumienia Akcjonariuszy

W dniu 21 lutego 2024 r. Emitent otrzymał zawiadomienie od pana Artura Piotra Jędrzejewskiego o zawarciu porozumienia pomiędzy trzema akcjonariuszami Emitenta: Arturem Piotrem Jędrzejewskim, BOUCHARD ET CIE SA oraz Carlson Ventures International Ltd, na podstawie art. 69 ust. 1 w zw. z art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy o ofercie publicznej. Porozumienie dotyczyło nabywania akcji Spółki, zgodnego głosowania na Walnym Zgromadzeniu oraz prowadzenia wspólnej polityki wobec Spółki.

Po zawarciu porozumienia jego uczestnicy łącznie posiadali:

- 7.455.505 akcji, stanowiących 87,13% kapitału zakładowego oraz uprawniających do 87,13% ogólnej liczby głosów.

Struktura posiadania akcji przez uczestników Porozumienia:

- Carlson Ventures International Ltd: 4.024.852 akcji (44,89% kapitału zakładowego, 47,04% głosów),
- BOUCHARD ET CIE SA: 2.182.850 akcji (25,51% kapitału, 25,51% głosów),
- Artur Piotr Jędrzejewski: 1.247.803 akcji (14,58% kapitału, 14,58% głosów).

3. Emisja akcji serii „U” – aktualizacja struktury akcjonariatu

W dniu 8 maja 2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie dotyczące zmian w strukturze akcjonariatu wynikających z zakończenia procedury podwyższenia kapitału zakładowego poprzez emisję akcji serii „U”.

Nowy rozkład akcji w Porozumieniu:

- Carlson Ventures International Ltd: 4.024.852 akcji (44,89% kapitału, 44,89% głosów),
- BOUCHARD ET CIE SA: 2.331.659 akcji (26,00% kapitału, 26,60% głosów),
- Artur Piotr Jędrzejewski: 1.490.040 akcji (16,62% kapitału, 16,62% głosów).

4. Emisja akcji serii „V” – aktualizacja struktury akcjonariatu

W dniu 14 lipca 2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie dotyczące zmian wynikających z emisji akcji serii „V”.

Nowy rozkład akcji w Porozumieniu:

- Carlson Ventures International Ltd: 4.024.852 akcji (43,82% kapitału, 43,82% głosów),
- BOUCHARD ET CIE SA: 2.331.659 akcji (25,38% kapitału, 25,38% głosów),
- Artur Piotr Jędrzejewski: 1.710.278 akcji (18,62% kapitału, 18,62% głosów), po objęciu 220.238 akcji serii „V”.

5. Brak zmian w IV kwartale 2024 r.

W IV kwartale 2024 r. Emitent nie otrzymał zawiadomień o zmianach w strukturze akcjonariatu mogących wpłynąć na ogólną liczbę głosów na Walnym Zgromadzeniu.

6. Emisja akcji serii „W”

Po dokonaniu wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 31 stycznia 2025 r., związanego z emisją 42.389 akcji serii „W”, ogólna liczba akcji i głosów w Spółce wynosi 9.228.399.

7. Zmiany w strukturze w 2025 r.

W I kwartale 2025 r. oraz do dnia publikacji raportu za 2024 r., Emitent otrzymał zawiadomienie (15 kwietnia 2025 r.) dotyczące zmiany stanu posiadania akcji przez uczestników Porozumienia Akcjonariuszy. Zmiany wynikały z transakcji nabycia i zbycia akcji pomiędzy stronami Porozumienia.

Aktualny stan posiadania akcji przez uczestników Porozumienia:

- Carlson Ventures International Ltd: 5.302.766 akcji (57,46% kapitału i głosów),
- Artur Piotr Jędrzejewski: 2.825.342 akcji (30,62% kapitału i głosów),
- BOUCHARD ET CIE SA: 202.838 akcji (2,20% kapitału i głosów).

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 dla spółek z Grupy Kapitałowej, jak i spoza niej (głównie w obszarze koordynacji działalności inwestycyjnej, w szczególności sformalizowane usługi doradcze na rzecz Carlson Ventures International Limited), a w pozostałym zakresie skupia się na zarządzaniu Grupą Kapitałową, której skład jak i zakres działalności został przedstawiony w punkcie 1.2 niniejszego Sprawozdania z działalności. Grupa Kapitałowa składa się w szczególności z podmiotów o profilu technologicznym, charakteryzujących się innowacyjnymi produktami, usługami lub innymi rozwiązaniami organizacyjnymi. W kręgu zainteresowania Grupy Kapitałowej jest współpraca i angażowanie się w projekty, spółki i fundusze międzynarodowe, bez ograniczeń terytorialnych, w tak szeroko rozumianych dziedzinach i branżach jak IT, DeepTech, SaaS, FinTech, MedTech, CleanTech, IoT, Rozszerzona Rzeczywistość, Sztuczna Inteligencja, Nanotechnologia, Nanorobotyka, Machine Learning, Biotechnologia, Medycyna, Edukacja, Farmakologia, Żywność Konsumpcyjna. Szeroki wachlarz branż będących w centrum zainteresowania Carlson Investments SE pozwala na zdywersyfikowanie prowadzonej działalności i ogranicza jedno z głównych ryzyk dla podmiotów z branży Spółki, jakim jest wahanie wyniku finansowego i uzależnienie od koniunktury w jednej branży. Grupa Kapitałowa składa się z Emitenta i 11 podmiotów zależnych. Obecnie najprężniej działające podmioty w Grupie to Techvigo sp. z o.o. specjalizująca się w rozwiązaniach IT dla branż Cyber Security, logistycznej, turystycznej, Carlson Capital Partners sp. z o.o., która jest spółką doradczą – inwestycyjną czy też Paymiq Financial Group Ltd, która oferuje produkty w zakresie płatności w EUR oraz GBP dla klientów indywidualnych oraz firm.

Techvigo sp. z o.o. działa na polskim rynku od ponad 15 lat. Spółka specjalizuje się w cyberbezpieczeństwie i tworzeniu oprogramowania, oferując kompleksowe, spersonalizowane rozwiązania IT. Ponadto główne linie produktowe Techvigo to system do obsługi agencji turystycznych TourdeskCRM i platforma e-commerce umożliwiająca sprzedaż ofert turystycznych (WebDominador CMS) oraz produkty mapowe z linii Navigo. Spółka oferuje również usługi związane z cyberbezpieczeństwem, usługi teleinformatyczne jak i wycenę wiarytelności.

Paymiq rozpoczęła działalność operacyjną w IV kwartale 2022 r., oferując na start 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. Obecnie oferta Paymiq obejmuje płatności w walutach EUR, GBP i USD, FX prepaid cards, Crypto Wallets, FX and Crypto Exchange, PLN dla polskich klientów. Na koniec 2024 r. łączna liczba klientów Paymiq Financial Group Ltd od momentu uruchomienia usług w zakresie prowadzenie rachunków bankowych i kart kredytowych wyniosła 8.209.. W maju 2025 roku liczba klientów Paymiq przekroczyła 10 tysięcy użytkowników indywidualnych, a spółka odnotowała także wzrost liczby klientów korporacyjnych.

W ramach Grupy Kapitałowej prowadzi działalność Gaudi Management S.A., która świadczy usługi doradztwa finansowego, w szczególności wyspecjalizowana jest w inwestycjach typu private equity w sektorze małych i średnich przedsiębiorstw. Głównym aktywem Gaudi Management S.A. jest pakiet 95% udziałów w kapitale zakładowym Carlson Capital Partners sp. z o.o. Spółka ta świadczy usługi doradczo-inwestycyjne oraz usługi doradztwa związanego z zarządzaniem przedsiębiorstwem, głównie w sektorach: (i) fuzje i przejęcia, (ii) pre-IPO/IPO, (iii) restrukturyzacje, (iv) pozyskiwanie finansowania czy też (v) Private Equity. Carlson Capital Partners obecnie prowadzi projekty dla kilkunastu klientów. Spółka średnio pozyskuje jednego klienta na miesiąc. Natomiast umowy zawierane są na okres od 1 miesiąca do 2 lat.

Emitent w ramach świadczonych usług doradczych współpracuje strategicznie z Carlson ASI Evig Alfa VC 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 2023 r. wynosiły 677 180.80 zł, a w 2024 r. wynosiły: 555 850,00zł.

W minionym roku spółki portfelowe CARLSON EVIG Alfa VC Fund kontynuowały działania rozwojowe. Oprócz postępów w cyfrowej opiece zdrowotnej, diagnostyce weterynaryjnej, zarządzaniu biurem, ADAS i cyfrowym egzekwowaniu przepisów, nasze zespoły zaangażowały znaczną energię w wydarzenia branżowe i współpracę. Od CES 2024 po Medica 2024 i HackYeah, te wysiłki sprzyjały budowaniu partnerstw i pokazały nasze zaangażowanie w stawianie czoła globalnym wyzwaniom poprzez innowacje i pracę zespołową.

Nutrix AG, zaprezentował na targach CES 2024, obejmujących swym zasięgiem również Japonię, wprowadzony na rynek nieinwazyjny system monitorowania glukozy gSense i zdobyła wyróżnienia na targach Medica 2024. Wprowadziła również monitorowanie kortyzolu w ramach swojej platformy diagnostycznej, rozszerzając swój wpływ na radzenie sobie ze stresem i zdrowiem hormonalnym (CortiSense).

Bioaccure (dawniej Terrabio) zaprezentowała narzędzia diagnostyczne oparte na sztucznej inteligencji na ESPHM, rozszerzyła swoje portfolio dla sektora rolno-spożywczego i zmieniła nazwę, aby odzwierciedlić rosnące zainteresowanie biotechnologią.

AutonomyNow rozwija zaawansowane technologie autonomicznej jazdy i ADAS, które zyskują na popularności na Moto Idea i HackYeah 2024.

mKomornik wprowadził na rynek mKomornika 5.0, integrując automatyzację z systemami e-Sądu, oraz rozszerzył współpracę z instytucjami finansowymi.

Whirla Sp. z o.o. zaprezentowała Whirla Smart Office, które automatyzuje rezerwacje przestrzeni biurowej i usprawnia zarządzanie miejscem pracy. Firma nawiązała współpracę z liderami branży, zdobywając kolejnych klientów i poszerzając swój zasięg rynkowy.

Sukcesy te świadczą o zaangażowaniu naszych spółek portfelowych w innowacje oraz ich wpływie na sprostanie globalnym wyzwaniom technologicznym.

2. CHAREKTERYSTYKA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

2.1 ISTOTNE UMOWY I ZDARZENIA WPŁYWAJĄCE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROKU 2024

Zdarzenia, które miały miejsce w 2024 r.

W dniu 04.01.2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło m.in. uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie mniej niż 11.905 i nie więcej niż 1.785.714 akcji serii V, o wartości nominalnej 0,84 EUR każda akcja, w drodze subskrypcji prywatnej. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 184.999,92 EUR zarejestrowane w KRS w dniu 09.07.2024 r

W dniu 1 marca 2024 r. zostało zarejestrowane w KRS podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 343.424,79 EUR w wyniku emisji akcji serii U, uchwalone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28.06.2023 r.

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

Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 28.06.2024 r. podjęło m.in. uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie mniej niż 11.905 i nie więcej niż 595.238 akcji serii W, o wartości nominalnej 0,84 EUR każda akcja, w drodze subskrypcji prywatnej. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 35.606,76 EUR zarejestrowane w KRS w dniu 31.01.2025 r.

W dniu 13 listopada 2024 r. w związku z prowadzonymi pracami nad sprawozdaniem finansowym za III kwartał 2024 r., zostały przeprowadzone testy na utratę wartości aktywów. W oparciu o przeprowadzone analizy w dniu 13 listopada 2024 r. roku Emitent podjął decyzję w sprawie utworzenia odpisu aktualizującego związanego z inwestycją w jednostkę zależną, tj. Paymiq Financial Group Ltd („Paymiq Financial”).

Odpis aktualizujący dotyczy zmniejszania wyceny wartości godziwej udziałów posiadanych w Paymiq Financial na dzień 30 września 2024 r. z 90 mln zł do 45 mln zł. Zarząd Emitenta podjął decyzję o utworzeniu ww. odpisu z uwagi na osiągnięte wyniki, które odbiegają od założeń planu biznesowego tej spółki..

Dokonanie odpisu stanowi operację o charakterze księgowym i nie ma wpływu na bieżącą działalność operacyjną Emitenta oraz jego grupy kapitałowej.

Na koniec 2024 roku Spółka zdecydowała się na zmianę przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie wyceny posiadanych udziałów. Zgodnie z nowymi zapisami jednostka ustala wartość godziwą na podstawie ceny rynkowej, dla aktywów dla których istnieje aktywny rynek. W przypadku braku ceny rynkowej, wartość godziwą ustala się na podstawie ceny sprzedaży udziałów zrealizowaną poza aktywnym rynkiem przez podmioty niepowiązane (o ile jednostka posiada dostęp do informacji na temat warunków transakcji). Jeżeli dla wycenianego aktywa nie istnieje aktywny rynek, a jednostka nie posiada informacji na temat transakcji zawartych poza aktywnym rynkiem wówczas ustala wartość godziwą w oparciu o skorygowane aktywa netto jednostek w których posiada udziały. Zgodnie z poprzednimi regulacjami polityki rachunkowości wartość godziwa udziałów była oparta o wyceny DCF. W wyniku tej zmiany jednostka dokonała przekształcenia danych porównawczych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7. W wyniku zmian w wyceny udziałów wartość udziałów Spółki w Paymiq Financial Group Ltd została ustalona na poziomie 5.627 tys. złotych a odpis z tytułu aktualizacji wyceny obciążył wyniki lat poprzednich

2.2 OCENA ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI.

W 2024 r. Emitent kontynuował działania związane z rozwojem działalności Grupy Kapitałowej. Ponadto Emitent realizował kolejne etapy związane ze sformalizowaną współpracą z Carlson Ventures International Limited (CVI) oraz podmiotem partnerskim Carlson ASI Evig Alfa w zakresie koordynacji działań inwestycyjnych na podstawie umowy o współpracy z dnia 15.07.2021

W 2024 roku regulowanie bieżących zobowiązań oraz utrzymanie płynności było możliwe dzięki pozyskaniu nowych środków poprzez emisję akcji oraz w kontekście strategicznej współpracy z Carlson ASI EVIG Alfa oraz jego jedynym inwestorem, Carlson Ventures International (CVI). Dzięki współpracy obejmującej m.in. doradztwo strategiczne, pozyskiwanie projektów oraz współpracę przy kolejnych rundach finansowania, Carlson Investment SE uprawnione jest do otrzymania do 30% zysku z inwestycji zrealizowanych przez Carlson ASI EVIG Alfa. W 2025 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 01.01.2024 do 31.12.2024.

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

CARLSON INVESTMENTS SE	w tys. PLN			w tys. EUR		
Wybrane dane finansowe jednostkowe	2024	2023	Korekta BO 2023	2024	2023	Korekta BO 2023
Amortyzacja	-	-		-	-	
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	565,35	2 305,87	2 305,87	131,35	509,21	509,21
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(123,99)	(353,44)	(353,44)	(28,81)	(78,05)	(78,05)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(1 440,56)	(362,70)	(362,70)	(334,69)	(80,10)	(80,10)
Zysk (Strata) brutto	(1 434,80)	(26 895,55)	(7 046,17)	(333,35)	(5 939,35)	(1 556,01)
Zysk (Strata) netto	(1 448,62)	(26 905,11)	(7 055,73)	(336,56)	(5 941,46)	(1 558,12)
Aktywa trwałe	23 171,33	113 752,06	22 860,47	5 422,73	26 161,93	5 257,70
Aktywa obrotowe	2 777,60	3 635,50	3 635,50	650,04	836,13	836,13
Zapasy	51,70	56,75	56,75	12,10	13,05	13,05
Należności długoterminowe	9 004,14	8 715,03	8 715,03	2 107,22	2 004,38	2 004,38
Należności krótkoterminowe	2 194,59	2 965,56	2 965,56	513,59	682,05	682,05
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	29,99	148,45	148,45	7,02	34,14	34,14
Aktywa razem	25 948,93	117 387,57	26 496,00	6 072,77	26 998,06	6 093,84
Kapitał własny	25 094,38	116 502,82	25 611,22	5 872,78	26 794,58	5 890,34
Kapitał podstawowy	35 395,99	33 110,69	33 110,69	8 283,64	7 615,15	7 615,15
Zobowiązania i rezerwy	854,56	884,75	884,75	199,99	203,48	203,48
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	854,56	884,75	884,75	199,99	203,48	203,48

Wybrane pozycje bilansu zostały przeliczone według średniego kursu EUR/PL obowiązującego na koniec danego roku obrotowego, natomiast wybrane pozycje Rachunku zysków i strat zostały przeliczone według kursu EUR/PL stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego, ustalonego przez NBP.

	2024	2023
Kurs dla pozycji bilansu	4,2730	4,3480
Kurs dla pozycji RZiS	4,3042	4,5284

Sytuację majątkową oraz finansową Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS. przedstawiają wybrane dane finansowe pochodzące ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 01.01.2024 do 31.12.2024.

GRUPA KAPITAŁOWA Wybrane dane finansowe skonsolidowane	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2024	2023	2024	2023
Amortyzacja	-	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi)	5 209,76	7 546,56	1 210,39	1 666,49
Zysk (Strata) ze sprzedaży	(703,36)	(894,89)	(163,41)	(197,62)
Zysk (Strata) z działalności operacyjnej	(5 767,54)	(2 195,34)	(1 339,98)	(484,79)
Zysk (Strata) brutto	(10 336,37)	(856,76)	(2 401,46)	(189,20)
Zysk (Strata) netto	(10 098,37)	(983,02)	(2 346,17)	(217,08)
Aktywa trwałe	15 107,97	15 188,39	3 535,68	3 493,19
Aktywa obrotowe	4 530,59	12 774,07	1 060,28	2 937,92
Zapasy	308,58	56,75	72,22	13,05
Należności długoterminowe	9 004,14	233,44	2 107,22	53,69
Należności krótkoterminowe	3 121,50	7 659,69	730,52	1 761,66
Środki pieniężne i inne aktywa finansowe	554,24	549,80	129,71	126,45
Aktywa razem	20 429,49	28 750,98	4 781,06	6 612,46
Kapitał własny	15 706,88	23 502,38	3 675,84	5 405,33
Kapitał podstawowy	35 395,98	33 110,69	8 283,64	7 615,15
Zobowiązania i rezerwy	4 501,83	4 720,47	1 053,55	1 085,66
Zobowiązania długoterminowe	1 347,92	431,82	315,45	99,31
Zobowiązania krótkoterminowe	2 973,67	4 102,26	695,92	943,48

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

	2024	2023
Kurs na koniec okresu	4,2730	4,3480
Kurs średni z kursów na koniec mies.	4,3042	4,5284

2.4 INFORMACJA O PODSTAWOWYM OBSZARZE DZIAŁALNOŚCI.

W 2024 roku Spółka prowadziła działalność zgodnie z przedmiotem działalności wskazanym w ust. 1.6 niniejszego sprawozdania.

2.5 OPIS REALIZACJI INWESTYCJI.

W 2024 roku Spółka nie dokonała bezpośrednio nowych inwestycji. Emitent na bieżąco monitoruje sytuację rynkową oraz analizuje potencjalne projekty inwestycyjne, które mogłyby przyczynić się do dalszego rozwoju Grupy w kolejnych okresach.

2.6 STRUKTURA ORGANIZACYJNA I ZATRUDNIENIE.

Na dzień publikacji niniejszego raportu Emitent nie zatrudnia pracowników, w zależności od bieżących potrzeb zawiera umowy cywilnoprawne. Aktualnie łącznie w grupie kapitałowej na umowę o pracę zatrudnione są 3 osoby na 2 i 1/8 etatu.

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

Rok 2024 był dla Spółki i Grupy Kapitałowej kontynuacją działań związanych z rozwojem Grupy Carlson zmierzających do rozszerzenia skali i kierunków jej dalszego działania, systematycznego wzrostu wartości

Spółka współpracuje aktywnie 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.

2.8 OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK FINANSOWY ZA ROK OBROTOWY 2024.

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 2024 R.

Okres pierwszych pięciu miesięcy bieżącego roku był dla Spółki Carlson Investments SE czasem kontynuacji działań związanych z zarządzaniem i rozwojem Grupy Kapitałowej. Prowadzone prace miały na celu rozszerzenie skali oraz kierunków dalszej działalności, a także systematyczny wzrost rozmiaru i rentowności operacji.

Do najistotniejszych zdarzeń, które miały miejsce po zakończeniu roku obrotowego aż do dnia publikacji raportu za 2024 rok, a które miały wpływ na sytuację Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS SE oraz jej spółek zależnych, należą:

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 22 lutego 2025 r. podjęło uchwałę w sprawie emisji do 595.238 warrantów subskrypcyjnych na okaziciela serii A uprawniających ich posiadacza do objęcia emitowanych przez Spółkę akcji zwykłych na okaziciela serii X z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony warunkowo o kwotę nie wyższą niż 500.000 EUR w drodze emisji nie więcej niż 595.238 akcji zwykłych na okaziciela serii X o wartości nominalnej 0,84 EUR każda.

W dniu 28 marca 2025 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu rejestracji podwyższenia warunkowego kapitału zakładowego Spółki oraz zmiany § 6 Statutu Spółki.

Zmiana w KRS obejmuje:

Dodanie § 6¹ Statutu Spółki w następującym brzmieniu:

„§ 6¹

1. Warunkowy kapitał zakładowy Spółki wynosi nie więcej niż 500.000 EUR (słownie: pięćset tysięcy euro) i dzieli się na nie więcej niż 595 238 (słownie: pięćset dziewięćdziesiąt pięć tysięcy dwieście trzydzieści osiem) akcji zwykłych na okaziciela serii X o wartości nominalnej 0,84 EUR (słownie: osiemdziesiąt cztery euro centy) każda.

2. Celem warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego jest przyznanie prawa do objęcia akcji serii X posiadaczom warrantów subskrypcyjnych na okaziciela serii A emitowanych przez Spółkę na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 11 lutego 2025 r. („Warranty Subskrypcyjne”).

3. Uprawnionymi do objęcia akcji serii X będą posiadacze Warrantów Subskrypcyjnych. Prawo objęcia akcji serii X może być wykonane w terminie do dnia 04.02.2035 r. (włącznie).”

W dniu 15 kwietnia 2025 r. Spółka otrzymała zawiadomienia złożone w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16.04.2014 r. (MAR) od Prezesa Zarządu Pana Artura Jedrzejewskiego o transakcji subskrypcji Warrantów Serii A w liczbie 595.238 uprawniające do objęcia 595.238 akcji Emitenta Serii X.

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

Ryzyko związane z otoczeniem makroekonomicznym

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

Ryzyko zmiennego otoczenia prawnego

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

Ryzyko niestabilnego otoczenia podatkowego

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

Ryzyko pogorszenia koniunktury w obszarze innowacyjnych technologii

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

Ryzyko związane z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Emitenta dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację

działalności i oświadczył, że konflikt nie wpływa na działalność Spółki ani Grupy Kapitałowej, Spółka nie jest zaangażowana w działalność w tym obszarze, Zarząd zwraca jednak uwagę, że wpływ na ogólną sytuację gospodarczą tego wydarzenia może wymagać korekty stanowiska. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na jego działalność.

Ryzyko związane z podstawową działalnością Emitenta i jego Grupy Kapitałowej

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

Jedną z gałęzi działalności Grupy Kapitałowej jest inwestowanie, co realizowane jest przez spółkę zależną Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. i Carlson Ventures S.A. Tego typu działalność wiąże się z podwyższonym ryzykiem inwestycyjnym. W ryzyko to wpisuje się możliwość podjęcia nietrafionych decyzji inwestycyjnych, niezidentyfikowania czynników kluczowych dla oceny danego projektu inwestycyjnego czy też czynniki związane ze zdarzeniami zewnętrznymi mogącymi mieć wpływ na efekt realizowanej inwestycji. Spółki zależne starają się ograniczać to ryzyko poprzez wnikliwą analizę biznesplanów przedsiębiorstw, w których zamierza dokonać inwestycji. Decyzje inwestycyjne spółki zależnej podejmowane są w oparciu o analizy dokonywane przez ekspertów posiadających doświadczenie z zakresu rynków finansowych, co dodatkowo ogranicza wystąpienie tego ryzyka. Spółka zależna Carlson Investments Alternatywna Spółka Inwestycyjna S.A. posiadała w swoim portfelu 60 tys. akcji spółki OceanTech Acquisitions Corp., która posiadała pakiet akcji SPAC o wartości nominalnej 300 000 USD, jednakże ze względu na decyzję Komisji Papierów Wartościowych i Giełd Stanów Zjednoczonych podmiot ten został zobowiązany do zakończenia działalności. Zarząd spółki zależnej podjął kroki prawne mające na celu odzyskanie środków z inwestycji, nie mniej spółka zależna zdecydowała się na dokonanie odpisu aktualizującego wartości aktywów z tego tytułu na koniec II kwartału 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania z działalności Spółka nie posiada w swoim portfelu akcji/udziałów w innych podmiotach, za wyjątkiem posiadania 16% udziałów w spółce z Grupy – Techvigo sp. z o.o.

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.

W roku 2024 Spółka zdecydowała się na zmianę przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w zakresie wyceny posiadanych udziałów. Zgodnie z nowymi zapisami jednostka ustala wartość godziwą na podstawie ceny rynkowej, dla aktywów dla których istnieje aktywny rynek. W przypadku braku ceny rynkowej, wartość godziwą ustala się na podstawie ceny sprzedaży udziałów zrealizowaną poza aktywnym rynkiem przez podmioty niepowiązane (o ile jednostka posiada dostęp do informacji na temat warunków transakcji). Jeżeli dla wycenianego aktywa nie istnieje aktywny rynek, a jednostka nie posiada informacji na temat transakcji zawartych poza aktywnym rynkiem wówczas ustala wartość godziwą w oparciu o skorygowane aktywa netto jednostek w których posiada udziały. Zgodnie z poprzednimi regulacjami polityki rachunkowości wartość godziwa udziałów była oparta o wyceny DCF. W wyniku tej zmiany jednostka dokonała przekształcenia danych porównawczych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 r., zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości oraz z Krajowym Standardem Rachunkowości nr 7.

W wyniku zmiany zasad wyceny Spółka dokonała przekształcenia danych porównywalnych za 2023 rok. W ich wyniku dokonano obniżenia wartości udziałów w spółkach zależnych z poziomu 104 152 739,57 zł na koniec 2023 w sprawozdaniu za 2023 rok do poziomu 13 261 140,56 zł dla danych przekształconych za 2023 rok. Koszt obniżenia wyceny udziałów na koniec 2023 rok obciążył w całości wyniki lat ubiegłych.

Na dzień 31.12.2023 r. wykazana wartość udziałów i akcji w jednostkach powiązanych, jako długoterminowe aktywa finansowe wyniosła 13.261.140,56 zł oraz w pozostałych jednostkach 884.293,77 zł (przekształcone jednostkowe dane finansowe za 2023 r.). Natomiast na dzień 31.12.2024 r. wartości te wynosiły 13.189.240,66 zł i 977.944,14 zł (dane z sprawozdania finansowego za 2024 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 2024 r. skonsolidowane przychody ze sprzedaży wyniosły 5.209,76 tys. PLN a koszty działalności operacyjnej 5 767,54 tys. PLN co oznacza stratę ze sprzedaży w wysokości -703.36 tys. PLN. (dane wg raportu za 2024 r.) Strategicznym przedmiotem działalności Emitenta pozostają sformalizowane usługi doradcze na rzecz Carlson Ventures International Limited. Emitent wskazuje, że Grupa Kapitałowa stale się rozwija i ponoszone są większe nakłady finansowe, jednakże Spółka działa w kierunku optymalizacji kosztów i dąży do jak największego zbalansowania kosztów przychodami.

Ryzyko związane z płynnością finansową

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

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

W 2024 r. głównym źródłem finansowania dla Spółki oraz Grupy Kapitałowej było pozyskane finansowanie w drodze emisji akcji 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 należące do Grupy Kapitałowej CARLSON INVESTMENTS realizują spójną i jednolitą strategię rozwoju, ukierunkowaną na trwały wzrost wartości dla akcjonariuszy poprzez dalsze zwiększanie skali działalności, podnoszenie efektywności operacyjnej oraz realizację rentownych inwestycji.

Strategia rozwoju Carlson Investments SE obejmuje świadczenie usług doradczych na rzecz spółek z Grupy Kapitałowej oraz podmiotów zewnętrznych, w szczególności w zakresie koordynacji działalności inwestycyjnej (m.in. dla Carlson Ventures International Limited oraz Carlson ASI Evig Alfa). Spółka koncentruje się na identyfikacji innowacyjnych projektów wspierających długoterminowy rozwój oraz dywersyfikację źródeł przychodów, przy jednoczesnym zachowaniu dyscypliny kosztowej i optymalizacji zarządzania.

Strategia rozwoju Paymiq koncentruje się na wdrażaniu innowacyjnych usług płatniczych z wykorzystaniem stablecoinów i kryptowalut na rynkach amerykańskim, kanadyjskim i globalnym, a także na rozwoju oferty dla klientów indywidualnych i korporacyjnych. W ramach dalszej ekspansji planowane jest utworzenie Grupy Paymiq w strukturach Grupy Kapitałowej Carlson Investments oraz jej rozbudowa o nowe podmioty w 2025 roku.

Paymiq zawarła strategiczne umowy z wiodącymi globalnymi dostawcami embedded wallets oraz z jedną z największych giełd kryptowalutowych, co umożliwia szybki i bezpieczny dostęp do usług wymiany walut cyfrowych i tradingu.

6. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Spółka CARLSON INVESTMENTS SE w 2024 r. nie podejmowała bezpośrednio działań w obszarze rozwoju prowadzonej działalności poprzez inicjatywy nastawione na wdrażanie innowacyjnych rozwiązań. Jednakże zaangażowanie spółek portfelowych Carlson ASI Evig Alfa VC w tworzenie innowacyjnych projektów stanowi odpowiedź na globalne wyzwania.

7. INFORMACJA O UDZIAŁACH WŁASNYCH

Emitent nie nabywał w 2024 r. akcji własnych.

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

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

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

8. INFORMACJA DOTYCZĄCA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian cen rynkowych (w tym kursów walut i stóp procentowych), ryzyko kredytowe, ryzyko istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz ryzyko utraty płynności finansowej.

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z należnościami handlowymi i instrumentami finansowymi utrzymywanymi w bankach. Ryzyko płynności dotyczy zdolności do terminowego regulowania zobowiązań, zwłaszcza w warunkach pogorszenia koniunktury rynkowej.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest ograniczenie negatywnego wpływu zmian rynkowych na wynik finansowy i przepływy pieniężne jednostki. Spółka stosuje zdywersyfikowane źródła finansowania, limity kredytowe i analizę wiarygodności kontrahentów. W przypadku istotnych transakcji narażonych na ryzyko walutowe lub stopy procentowej mogą być stosowane instrumenty pochodne (np. kontrakty forward, swap) jako zabezpieczenie w ramach stosowanej rachunkowości zabezpieczeń.

9. 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 2024 r. wynosiła 4 260,52 PLN brutto. Członkowie otrzymują wynagrodzenie z tytułu pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w 2024 roku w wysokości ustalonej uchwałą nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 6 marca 2019 roku.

10. . POSIADANE PRZEZ EMITENTA ODDZIAŁY

Emitent nie posiada oddziałów.

11. INFORMACJA NA TEMAT WYNAGRODZENIA AUTORYZOWANEGO DORADCY.

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

Umowa jest w trakcie realizacji, prace nie zostały rozliczone.

12. INFORMACJA O BIEGŁYM REWIDENCIE.

Biegły Rewident	Data zawarcia umowy	Zakres umowy	Wynagrodzenie
UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością siedzibą w Warszawie, ul. Połczyńska 31A, 01-377 Warszawa, Polska, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000418856, NIP: 675-14-92-461, REGON: 122994138, wpisana na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego pod numerem: 3886.	02.03.2025 r.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2024- 2025	Za prace dotyczące 2024 roku - 55.000,00 PLN netto w tym 35.000.00 PLN z tytułu badania jednostkowego SF oraz 20.000,00 PLN z tytułu badania skonsolidowanego SF

Warszawa, dnia 3 czerwca 2025 r.

Artur Jedrzejewski
Prezes Zarządu



CARLSONInvestments



Oświadczenie Spółki w przedmiocie przestrzegania przez Carlson Investments SE „Dobrych praktyk spółek notowanych na NewConnect”

Treść zasady	Stosowanie zasady TAK/NIE	Komentarz Spółki
1. Oprócz realizowania obowiązków informacyjnych określonych we właściwych przepisach prawa i regulacjach alternatywnego systemu obrotu spółka zamieszcza na swojej stronie internetowej, w czytelnej formie i wyodrębnionym miejscu, oraz niezwłocznie aktualizuje:		
1.1. podstawowe informacje o spółce, opis jej działalności, a także informację na temat posiadanych spółek zależnych i przedmiocie ich działalności;	TAK	
1.2. krótki opis modelu biznesowego oraz przyjętej strategii biznesowej, z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG;	NIE	Na stronie internetowej Spółki znajduje się opis modelu biznesowego, natomiast nie została przyjęta formalnie strategia biznesowa z uwzględnieniem zawartych w strategii obszarów z zakresu ESG.
1.3. datę wprowadzenia akcji spółki do alternatywnego systemu obrotu na rynku NewConnect (datę debiutu) oraz wszystkie wcześniejsze nazwy spółki, jeżeli od daty debiutu firma spółki uległa zmianie;	NIE	Spółka nie stosuje niniejszej zasady, ponieważ wszelkie informacje dotyczące wprowadzenia akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect a także wcześniejsze nazwy Spółki znajdują się na stronie internetowej https://newconnect.pl/
1.4. skład zarządu i rady nadzorczej spółki oraz życiorysy zawodowe osób wchodzących w skład tych organów;	TAK	
1.5. informacje o spełnianiu przez każdego z członków rady nadzorczej kryteriów niezależności, o których mowa w pkt 3, w tym o rzeczywistych i istotnych powiązaniach z akcjonariuszem dysponującym akcjami reprezentującymi nie mniej niż 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu spółki;	TAK	
1.6. dokumenty korporacyjne spółki;	TAK	
1.7. udostępniane interesariuszom materiały informacyjne na temat spółki, przyjętej strategii i jej realizacji;	TAK	
1.8. wybrane dane finansowe i opublikowane prognozy;	NIE	Spółka nie stosuje niniejszej zasady, ponieważ wybrane dane finansowe znajdują się w raportach okresowych Spółki. Emitent nie sporządza prognoz finansowych, wobec czego nie zamierza ich publikować.
1.9. aktualną strukturę akcjonariatu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce;	TAK	
1.10. dokumenty informacyjne spółki, prospekty wraz z suplementami oraz inne dokumenty będące podstawą oferty publicznej akcji lub wprowadzenia akcji do alternatywnego systemu obrotu;	TAK	
1.11. raporty bieżące i okresowe opublikowane przez spółkę w ciągu ostatnich 5 lat;	TAK	
1.12. kalendarium publikacji raportów finansowych, publicznie dostępnych spotkań z inwestorami, analitykami i mediami oraz innych wydarzeń istotnych z punktu widzenia inwestorów;	TAK	
1.13. sekcję pytań zadawanych spółce zarówno przez akcjonariuszy, jak i osoby niebędące akcjonariuszami, wraz z odpowiedziami udzielonymi przez spółkę;	TAK	

1.14. informację na temat podmiotu, z którym spółka podpisała umowę o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy;	TAK	
1.15. opublikowane w ostatnim raporcie rocznym oświadczenie o stosowaniu przez spółkę zasad ładu korporacyjnego zawartych w niniejszym dokumencie;	TAK	
1.16. dane kontaktowe do osób odpowiedzialnych w spółce za komunikację z inwestorami, ze wskazaniem dedykowanego adresu e-mail lub numeru telefonu.	NIE	Spółka udostępnia formularz kontaktowy na swojej stronie internetowej w zakładce „Kontakt”.
2. Zakres aktywności zawodowej osób wchodzących w skład zarządu lub rady nadzorczej powinien zapewnić sprawne i wydajne zarządzanie spółką oraz sprawowanie efektywnego nadzoru w zakresie realizacji celów strategicznych i osiągniętych wyników.	TAK	
3. Co najmniej dwóch członków rady nadzorczej powinno spełniać kryteria niezależności wymienione w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, a także wykazywać się brakiem rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.	TAK	
4. Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki. O zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania członek zarządu lub rady nadzorczej niezwłocznie informuje pozostałych członków właściwego organu spółki oraz nie bierze udziału w dyskusji i głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.	TAK	
5. Spółka zapewnia rozwiązania w zakresie kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem dotyczącym sporządzania sprawozdań finansowych, oraz w zakresie nadzoru zgodności działalności z prawem, a także funkcję audytu wewnętrznego. Rozwiązania przyjęte przez spółkę w tym zakresie powinny być dostosowane do wielkości spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności, jak również do poziomu ryzyka związanego z jej prowadzeniem.	NIE	W zakresie funkcjonowania w Spółce kontroli wewnętrznej z uwagi na prostą organizację oraz wielkość zatrudnienia w strukturze Spółki nie zostały wyodrębnione specjalne jednostki organizacyjne odpowiedzialne za przedmiotowe zadania. Ich realizacja jest jedną z funkcji bieżącego zarządzania Spółką sprawowaną bezpośrednio przez Zarząd Spółki. Biorąc pod uwagę wielkość Spółki system taki jest wystarczający, zapewnia on kompletność ujęcia operacji gospodarczych i właściwie zarządza ryzykiem. Przy sporządzaniu Sprawozdania Finansowego Rada Nadzorcza, jako organ kontroli i nadzoru, dokonuje własnych ustaleń oraz zapoznaje się z informacjami przedstawionymi przez Zarząd, a także z ustaleniami dokonanymi przez biegłego rewidenta w trakcie badania.

6. Rada nadzorcza w ramach przysługujących jej uprawnień monitoruje proces sporządzania sprawozdań finansowych. W tym celu rada nadzorcza co najmniej zapoznaje się z harmonogramem prac koniecznych dla sporządzenia sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami i omawia ten harmonogram z zarządem spółki, a także utrzymuje komunikację z biegłym rewidentem wybranym do badania sprawozdania finansowego.	NIE	Zasada nie jest realizowana w pełnym zakresie, ponieważ nie wszyscy członkowie rady nadzorczej biorą udział w monitorowaniu procesu sporządzania sprawozdań finansowych.
7. Rada nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz opiniuje materiały, które mają być przedstawione przez spółkę walnemu zgromadzeniu.	NIE	Rada Nadzorcza zapoznaje się z porządkiem obrad walnego zgromadzenia oraz projektami uchwał, jednakże nie formułuje opinii dotyczących materiałów przewidzianych do przedstawienia walnemu zgromadzeniu. Członkowie Rady Nadzorczej mogą zgłaszać uwagi lub sugestie dotyczące porządku obrad oraz projektów uchwał, jednak nie dokonują regularnej oceny dokumentów przedkładanych walnemu zgromadzeniu.
8. Zarząd spółki, zwołując walne zgromadzenie, dokonuje wyboru terminu, miejsca i formy walnego zgromadzenia tak, by umożliwić udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.	TAK	
9. W przypadku otrzymania przez zarząd informacji o zwołaniu walnego zgromadzenia na podstawie art. 399 § 2 - 4 Kodeksu spółek handlowych zarząd niezwłocznie dokonuje czynności, do których jest zobowiązany w związku z organizacją i przeprowadzeniem walnego zgromadzenia. Zasada ta ma zastosowanie również w przypadku zwołania walnego zgromadzenia na podstawie upoważnienia wydanego przez sąd rejestrowy zgodnie z art. 400 § 3 Kodeksu spółek handlowych.	TAK	
10. Członkowie zarządu i rady nadzorczej uczestniczą w obradach walnego zgromadzenia, w miejscu obrad lub za pośrednictwem środków dwustronnej komunikacji elektronicznej w czasie rzeczywistym, w składzie umożliwiającym udzielenie merytorycznych odpowiedzi na pytania zadawane w trakcie walnego zgromadzenia.	NIE	Zasada nie jest stosowana, ponieważ Spółka nie może zagwarantować udziału członków Rady Nadzorczej w obradach walnego zgromadzenia.
11. Żaden akcjonariusz nie powinien być uprzywilejowany w stosunku do pozostałych akcjonariuszy w zakresie transakcji zawieranych przez spółkę z akcjonariuszami lub podmiotami z nimi powiązanymi.	TAK	
12. Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem z nim powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki, zwracając uwagę, aby interesy różnych grup akcjonariuszy nie przeważały nad interesem spółki. Powyższemu obowiązкови nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki, które są objęte konsolidacją. W przypadku gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.	TAK	

13. W przypadku zgłoszenia przez inwestora żądania udzielenia informacji na temat spółki, spółka udziela odpowiedzi nie później niż w terminie 14 dni.	TAK	
14. W przypadku naruszenia przez emitenta obowiązku informacyjnego określonego w Załączniku Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu emitent powinien niezwłocznie opublikować, w trybie właściwym dla przekazywania raportów bieżących na rynku NewConnect, informację wyjaśniającą zaistniałą sytuację.	TAK	

Paymiq Europe sp. z o.o. - wybrane dane finansowe 2024

Paymiq Europe sp. z o.o. Bilans skrócony Aktywa		na dzień			
		31.12.2024 PLN	31.12.2023 PLN	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych				
A.I.2	+Wartość firmy				
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne				
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe				
A.II.2	+Środki trwałe w budowie				
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie				
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych				
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3	+Od pozostałych jednostek				
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości				
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe				
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	+Aktywa obrotowe	690,00	690,00	161,48	158,69
B.I	+Zapasy	0,00	0,00		0,00
B.I.1	+Materiały				
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku				
B.I.3	+Produkty gotowe				
B.I.4	+Towary				
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi				
B.II	+Należności krótkoterminowe	690,00	690,00	161,48	158,69
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych				
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	690,00	690,00	161,48	158,69
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe				
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe				
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		690,00	690,00	161,48	158,69

Paymiq Europe sp. z o.o. Bilans skrócony Pasywa		na dzień			
		31.12.2024 PLN	31.12.2023 PLN	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	-142 215,18	-65 647,94	-33 282,28	-15 098,42
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	69 400,00	69 400,00	16 241,52	15 961,36
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 135 047,94	- 39 220,68	- 31 604,9473	- 9 020,40
A.VI	+Zysk (strata) netto	- 76 567,24	- 95 827,26	- 17 918,8486	- 22 039,39
A.VII	+Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	142 905,18	66 337,94	33 443,76	15 257,12
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
B.I.3	+Pozostałe rezerwy				
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00			
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek				
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	142 905,18	66 337,94	33 443,76	15 257,12
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	124 377,18	48 220,09	29 107,69	11 090,18
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	18 528,00	18 117,85	4 336,06	4 166,94
B.III.4	+Fundusze specjalne				
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy				
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	
B.IV.2.A	+– długoterminowe				
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	
Pasywa razem		690,00	690,00	161,48	158,69

Paymigi Europe sp. z o.o. Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres			
		od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	70 126,85	95 228,32	16 283,95	20 958,32
B.I	+Amortyzacja				
B.II	+Zużycie materiałów i energii				
B.III	+Usługi obce	21 392,85	14 627,12	4 967,57	3 219,21
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	734,00	601,20	170,44	132,32
B.V	+Wynagrodzenia	48 000,00	80 000,00	11 145,94	17 606,80
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-70 126,85	-95 228,32	-16 283,95	-20 958,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	+Dotacje				
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV	+inne Przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne	15,00	0,00	3,48	0,00
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III	+inne koszty operacyjne	15,00		3,48	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-70 141,85	-95 228,32	-16 287,44	-20 958,32
G	Przychody finansowe	0,00	10,05	0,00	2,21
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:				
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:				
G.II	+Odsetki, w tym:				
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V	+inne		10,05		2,21
H	Koszty finansowe	6 425,39	608,99	1 492,02	134,03
H.I	+Odsetki, w tym:				
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV	+inne	6 425,39	608,99	1 492,02	134,03
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-76 567,24	-95 827,26	-17 779,46	-21 090,14
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-76 567,24	-95 827,26	-17 779,46	-21 090,14

Carlson Ventures S.A.- wybrane dane finansowe 2024

Carlson Ventures SA Bilans skrócony Aktywa		na dzień			
		31.12.2024 PLN	31.12.2023 PLN	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych				
A.I.2	+Wartość firmy				
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne				
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe				
A.II.2	+Środki trwałe w budowie				
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie				
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych				
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3	+Od pozostałych jednostek				
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości				
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe				
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	+Aktywa obrotowe	9 717,66	13 491,75	2 274,20	3 123,08
B.I	+Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.1	+Materiały				
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku				
B.I.3	+Produkty gotowe				
B.I.4	+Towary				
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi				
B.II	+Należności krótkoterminowe	531,36	4 979,36	124,35	1 165,31
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych				
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	531,36	4 979,36	124,35	1 165,31
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	9 186,30	8 157,83	2 149,85	1 876,23
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	9 186,30	8 157,83	2 149,85	1 876,23
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe				
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	354,56	0,00	81,55
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		9 717,66	13 491,75	2 274,20	3 123,08

Carlson Ventures SA Bilans skrócony Pasywa		na dzień			
		31.12.2024 PLN	31.12.2023 PLN	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	-31 057,23	-12 228,25	-7 268,25	-2 812,39
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	100 000,00	23 402,76	22 999,08
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-112 228,25	-104 620,97	-26 264,51	-24 061,86
A.VI	+Zysk (strata) netto	-188 828,98	-7 607,28	-44 191,20	-1 749,60
A.VII	+Odписy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	40 774,89	27 981,47	9 542,45	6 435,48
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
B.I.3	+Pozostałe rezerwy				
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek				
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	34 624,89	21 831,47	8 103,18	5 021,04
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	25 582,50	19 570,00	5 987,01	4 500,92
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 042,39	2 261,47	2 116,17	520,12
B.III.4	+Fundusze specjalne				
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	6 150,00	1 439,27	1 414,44
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy				
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	6 150,00	1 439,27	1 414,44
B.IV.2.A	+– długoterminowe				
B.IV.2.B	+– krótkoterminowe	6 150,00	6 150,00	1 439,27	1 414,44
Pasywa razem		9 717,66	15 753,22	2 274,20	3 623,10

Carlson Ventures SA Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres			
		od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	15 674,05	0,00	3 449,62
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	15 674,05	0,00	3 449,62
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	19 497,54	27 610,00	4 527,47	6 076,55
B.I	+Amortyzacja				
B.II	+Zużycie materiałów i energii	0,00	123,00	0,00	27,07
B.III	+Usługi obce	15 869,54	23 917,00	3 685,02	5 263,77
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:	3 628,00	3 570,00	842,45	785,70
B.V	+Wynagrodzenia				
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-19 497,54	-11 935,95	-4 527,47	-2 626,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	52,00	3 936,37	12,07	866,34
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	+Dotacje				
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV	+inne Przychody operacyjne	52,00	3 936,37	12,07	866,34
E	Pozostałe koszty operacyjne	354,56	77,70	82,33	17,10
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III	+inne koszty operacyjne	354,56	77,70	82,33	17,10
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-19 800,10	-8 077,28	-4 597,72	-1 777,69
G	Przychody finansowe	1 245,75	470,00	289,27	103,44
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:				
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:				
G.II	+Odsetki, w tym:	0,00	386,30	0,00	85,02
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V	+inne	1 245,75	83,70	289,27	18,42
H	Koszty finansowe	274,63	0,00	63,77	0,00
H.I	+Odsetki, w tym:	16,38	0,00	3,80	0,00
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV	+inne	258,25		59,97	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-18 828,98	-7 607,28	-4 372,22	-1 674,25
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-18 828,98	-7 607,28	-4 372,22	-1 674,25

Carlson Ventures Spółka Akcyjna ONE ASI SKA.- wybrane dane finansowe 2024

Carlson Ventures SA one ASI SKA		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.1	+Koszty zakończonych prac rozwojowych				
A.I.2	+Wartość firmy				
A.I.3	+Inne wartości niematerialne i prawne				
A.I.4	+Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.1	+Środki trwałe				
A.II.2	+Środki trwałe w budowie				
A.II.3	+Zaliczki na środki trwałe w budowie				
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1	+Od jednostek powiązanych				
A.III.2	+Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
A.III.3	+Od pozostałych jednostek				
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1	+Nieruchomości				
A.IV.2	+Wartości niematerialne i prawne				
A.IV.3	+Długoterminowe aktywa finansowe				
A.IV.4	+Inne inwestycje długoterminowe				
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1	+Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
A.V.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe				
B	+Aktywa obrotowe	43 830,72	43 111,91	10 257,60	9 915,34
B.I	+Zapasy	0,00	0,00		0,00
B.I.1	+Materiały				
B.I.2	+Półprodukty i produkty w toku				
B.I.3	+Produkty gotowe				
B.I.4	+Towary				
B.I.5	+Zaliczki na dostawy i usługi				
B.II	+Należności krótkoterminowe	500,00	500,00	117,01	115,00
B.II.1	+Należności od jednostek powiązanych	500,00	500,00	117,01	115,00
B.II.2	+Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	43 330,72	42 076,86	10 140,59	9 677,29
B.III.1	+Krótkoterminowe aktywa finansowe	43 330,72	42 076,86	10 140,59	9 677,29
B.III.2	+Inne inwestycje krótkoterminowe				
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	535,05	0,00	123,06
C	+Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00	0,00
D	+Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		43 830,72	43 111,91	10 257,60	9 915,34

Carlson Ventures SA one ASI SKA		na dzień			
Bilans skrócony		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Pasywa		PLN	PLN	EUR	EUR
A	+kapitał (fundusz) własny	9 778,96	10 042,00	2 288,55	2 309,57
A.I	+Kapitał (fundusz) podstawowy	50 000,00	50 000,00	11 701,38	11 499,54
A.II	+Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:				
A.III	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:				
A.IV	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:				
A.V	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-39 958,00	-16 862,91	-9 351,28	-3 878,31
A.VI	+Zysk (strata) netto	-263,04	-23 095,09	-61,56	-5 311,66
A.VII	+Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)				
B	+Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania	34 051,76	33 069,91	7 969,05	7 605,78
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.1	+Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
B.I.2	+Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne				
B.I.3	+Pozostałe rezerwy				
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	+Wobec jednostek powiązanych	0,00			
B.II.2	+Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.II.3	+Wobec pozostałych jednostek				
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	27 901,76	26 919,91	6 529,78	6 191,33
B.III.1	+Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	26 968,80	25 986,95	6 311,44	5 976,76
B.III.2	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.III.3	+Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	932,96	932,96	218,34	214,57
B.III.4	+Fundusze specjalne				
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	6 150,00	1 439,27	1 414,44
B.IV.1	+Ujemna wartość firmy				
B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	6 150,00	6 150,00	1 439,27	1 414,44
B.IV.2.A	+/- długoterminowe				
B.IV.2.B	+/- krótkoterminowe	6 150,00	6 150,00	1 439,27	1 414,44
Pasywa razem		43 830,72	43 111,91	10 257,60	9 915,34

Carlson Ventures SA one ASI SKA Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)		Za okres			
		od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
		PLN	PLN	EUR	EUR
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I	+Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
A.II	+Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość ujemna)				
A.III	+Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
A.IV	+Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	3 280,66	26 182,87	761,79	5 762,46
B.I	+Amortyzacja				
B.II	+Zużycie materiałów i energii				
B.III	+Usługi obce	3 280,66	26 182,87	761,79	5 762,46
B.IV	+Podatki i opłaty, w tym:				
B.V	+Wynagrodzenia				
B.VI	+Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:				
B.VII	+Pozostałe koszty rodzajowe				
B.VIII	+wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 280,66	-26 182,87	-761,79	-5 762,46
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
D.I	+Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
D.II	+Dotacje				
D.III	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
D.IV	+inne Przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
E.I	+Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
E.II	+Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
E.III	+inne koszty operacyjne				
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 280,66	-26 182,87	-761,79	-5 762,46
G	Przychody finansowe	3 827,74	3 500,00	888,83	770,30
G.I	+Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
G.I.A	+od jednostek powiązanych, w tym:				
G.I.B	+od jednostek pozostałych, w tym:				
G.II	+Odsetki, w tym:	3 827,74	3 500,00	888,83	770,30
G.III	+Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
G.IV	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
G.V	+inne			0,00	
H	Koszty finansowe	810,12	412,22	188,12	90,72
H.I	+Odsetki, w tym:	810,12	386,57	188,12	85,08
H.II	+Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
H.III	+Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
H.IV	+inne		25,65		5,65
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-263,04	-23 095,09	-61,08	-5 082,88
J	Podatek dochodowy				
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-263,04	-23 095,09	-61,08	-5 082,88

HOTBLOK POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: HOTBLOK POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Siedziba: Sienna 72/6, 00-831 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252781040

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000767566

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Rodzaje uproszczeń:

klasyfikowanie umów leasingu według przepisów prawa podatkowego,
brak obowiązku ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku,
wycena instrumentów finansowych wyłącznie na podstawie przepisów ustawy rachunkowości określonych w art. 28 i 35,
nie sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
nie sporządzania przepływów środków pieniężnych,
nie sporządzania sprawozdania z działalności pod warunkiem przedstawienia w informacji dodatkowej informacji o nabyciu udziałów własnych,
obliczając koszt wytworzenia produktu zgodnie z art. 28 ust. 3 UoR, jednostka może do kosztów bezpośrednich doliczyć koszty pośrednie związane z wytworzeniem tego produktu, niezależnie od poziomu wykorzystania zdolności produkcyjnych. Ustalony w ten sposób koszt wytworzenia nie może być wyższy od ceny sprzedaży netto.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające

z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 r.) [„Ustawa”].

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Okresem obrachunkowym dla Spółki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia 2024r., a kończący się 31 grudnia 2024r.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

W skład roku obrotowego wchodzić śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	122 676,37	345 972,87
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	113 285,37	326 650,62
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:	34 528,50	279 075,08
- do 12 miesięcy	34 528,50	279 075,08
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	9 391,00	19 322,25
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	442,30	9 322,25
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	122 676,37	345 972,87

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	59 382,74	33 126,94
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	25 576,94	67 702,98
VI. Zysk (strata) netto	26 255,80	-42 126,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 293,63	312 845,93
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:	63 293,63	312 845,93
a) z tytułu kredytów i pożyczek		6 700,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 206,54	
- do 12 miesięcy	2 206,54	
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	122 676,37	345 972,87

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	34 528,50	
I. Przychody netto ze sprzedaży	34 528,50	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 272,70	38 391,26
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		6 786,18
III. Usługi obce	7 672,70	28 229,08
IV. Wynagrodzenia		
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	600,00	3 376,00
- wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	26 255,80	-38 391,26
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		3 734,78
- 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)	26 255,80	-42 126,04
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	26 255,80	-42 126,04

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_HOTBLOK_2024.pdf

HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU

HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za rok kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, ponieważ takie nie występowały.

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nie wystąpiły

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nie wystąpiły

PROPOZYCJE PODZIAŁU WYNIKU FINANSOWEGO

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego nie zostały przedstawione propozycje podziału zysku za rok finansowy 2022

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Na dzień bilansowy rozliczenia międzyokresowe bierne nie występowały.

ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Spółka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku spółki.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

HOTBLOK POLSKA SP. Z O.O.

Informacja dodatkowa do Sprawozdania finansowego za rok kończący się dnia 31 grudnia 2024 roku

INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku planuje zaniechać prowadzenie działalności.

INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Carlson Voyages Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Carlson Voyages Sp. z o.o.

Siedziba: Sienna 72/6, 00-831 Warszawa

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252833759

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000857090

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek małych

Jednostki małe w rozumieniu ustawy o rachunkowości stanowią bardzo dużą grupę podmiotów, zobowiązanych do prowadzenia rachunkowości. Zakres uproszczeń, które mogą stosować jest w porównaniu do jednostek mikro nieco mniejszy, ale wiele udogodnień mogą one stosować na równi z jednostkami mikro. Okresem obrachunkowym dla Spółki jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 01 stycznia 2024r., a kończący się 31 grudnia 2024r.

Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

W skład roku obrotowego wchodzić śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.

Uproszczony bilans według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości

art. 46 ust. 5 pkt 4

Uproszczony rachunek zysków i strat według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości

art. 47 ust. 4 pkt 4

Niesporządzanie informacji dodatkowej, pod warunkiem, że jednostka mikro przedstawi informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości

art. 48 ust. 3

Niesporządzanie zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym*

art. 48a ust. 3

Niesporządzanie rachunku przepływów pieniężnych*

art. 48b ust. 4

Jednostka mikro zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z działalności, może nie sporządzać tego sprawozdania, jeżeli w informacji dodatkowej lub jako informacje uzupełniające do bilansu zaprezentuje informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych określonych w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości.

Uwaga: Jednostka mikro zamierzająca sporządzić sprawozdanie z działalności, może nie wykazywać w tym sprawozdaniu kluczowych niefinansowych wskaźników efektywności związanych z działalnością jednostki oraz informacji dotyczących zagadnień pracowniczych i środowiska naturalnego (por. art. 49 ust. 6 ustawy o rachunkowości)

art. 49 ust. 4

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jednostki za dany rok. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 r.) [„Ustawa”].

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Podstawową zasadą rachunkowości jest zasada rzetelnego i jawnego obrazu. Zgodnie z tą zasadą sprawozdania finansowe powinny zawierać pełny, uczciwy oraz zgodny z treścią ekonomiczną obraz sytuacji majątkowej oraz finansowej podmiotu. Bardzo istotna jest również informacja dodatkowa, która powinna zawierać dane oraz objaśnienia niezbędne do tego, aby sprawozdanie odpowiadało warunkom określonym w ustawie.

Aby została uwzględniona zasada jasnego i rzetelnego obrazu konieczne jest przestrzeganie takich zasad jak: zasady kontynuacji działania, współmierności, memoriału, ostrożności. Zasada ciągłości bilansowej pozwala określić czy w najbliższej przyszłości firma będzie kontynuowała swoją działalność, czy nie zamierza ograniczyć lub zaniechać swojej działalności.

Rachunkowość w firmie powinna być prowadzona zgodnie z zasadą memoriału. Oznacza to, że w księgach odnotowuje się wystąpienie zdarzenia gospodarczego, niezależnie od tego czy było ono związane z przepływem pieniądza, czy nie. Zasada współmierności określa, iż w księgach rachunkowych należy ująć wszystkie osiągnięte przychody oraz koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zasada ostrożności jest określa, iż poszczególne składniki aktywów oraz pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności. Ostrożna wycena polega na ujęciu aktywów na podstawie ich wartości realnej, po uwzględnieniu wszystkich pasywów, zwłaszcza określonych zobowiązań. Sprawozdanie finansowe, aby było wiarygodne musi być przygotowane z poszanowaniem zasady neutralności.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		
- środki trwałe		
- środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:		
- nieruchomości		
- długoterminowe aktywa finansowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	49 648,60	105 487,81
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe, w tym:	49 544,93	76 036,47
a) z tyt. dostaw i usług, w tym:		73 206,47
- do 12 miesięcy		73 206,47
- powyżej 12 miesięcy		
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	103,67	29 451,34
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	103,67	29 451,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	49 648,60	105 487,81

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Kapitał (fundusz) własny	-177 507,29	-156 578,24
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 250,00	10 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 500,00	1 500,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-168 078,24	-159 507,02
VI. Zysk (strata) netto	-16 179,05	-8 571,22
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 155,89	262 066,05
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:	220 000,00	220 000,00
- z tytułu kredytów i pożyczek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	7 155,89	42 066,05
a) z tytułu kredytów i pożyczek		1 000,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:	6 424,04	40 334,20
- do 12 miesięcy	6 424,04	40 334,20
- powyżej 12 miesięcy		
c) fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	49 648,60	105 487,81

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi		
I. Przychody netto ze sprzedaży		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B. Koszty działalności operacyjnej	16 179,05	8 484,91
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	15 958,48	8 200,00
IV. Wynagrodzenia		
V. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VI. Pozostałe koszty, w tym:	220,57	284,91
- wartość sprzedanych towarów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-16 179,05	-8 484,91
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F. Przychody finansowe, w tym:		
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G. Koszty finansowe, w tym:		86,31
I. Odsetki, w tym:		86,31
- 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)	-16 179,05	-8 571,22
I. Podatek dochodowy		
J. Zysk (strata) netto (H-I)	-16 179,05	-8 571,22

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA_DODATKOWA_CARLSON_VOYAGES_2024.pdf

CARLSON VOYAGES SP. Z O.O.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK KOŃCZĄCY SIĘ 31-12-2024 R.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nie występują

4 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nie występują

5 DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Nie występują

6 AKTYWA OBROTOWE

Na dzień bilansowy aktywa obrotowe stanowiły:

			Rok kończący się 31.12.2024 r.
Należności handlowe wymagalne do 12 miesięcy			0,00
Środki pieniężne			103,67
Inne	0	0	
Razem			103,67

7 KAPITAŁY

Na dzień bilansowy kapitał zakładowy Spółki wynosił 5 250,00 PLN

8 PROPOZYCJE PODZIAŁU WYNIKU FINANSOWEGO

Brak

9 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie występują

10 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE I PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

Nie występują

11 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU SPÓŁKI

Nie występują

**12 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ SPÓŁKĘ
GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE**

Nie występują

13 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Nie występują

14 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Nie występują

**15 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI
ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA
W ROKU NASTĘPNYM**

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechać prowadzenie działalności.

16 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie straty brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	Rok kończący się 31.12.2024
Zysk brutto/Strata brutto (-)	-16 179,05
Przychody nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	-
<i>Nieopłacone na dzień bilansowy składki ZUS – zmiana stanu</i>	-
<i>Nieopłacony na dzień bilansowy podatek dochodowy od osób fizycznych – zmiana stanu</i>	-
<i>Wynagrodzenia pracownicze –zmiana stanu</i>	-
<i>Odsetki budżetowe</i>	-
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0
Stawka podatkowa	9 %
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	0
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy - razem	0

17 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się 31.12.2024 r.
Zarząd	-
Kadra kierownicza	-
Doradcy	-
Pozostali pracownicy umysłowi	0
Pracownicy fizyczni	-
Zatrudnienie, razem	0

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

Wynagrodzenia	Rok kończący się 31.12.2024
Zarząd Spółki	-
Rada Nadzorcza	-
Wynagrodzenia, razem	-

19 INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie wystąpiły

20 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM