

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Nota nr 1
Inwestycje długoterminowe

Lp.	Nazwa i siedziba jednostki	Wartość wg cen nabycia udziałów	Trwała utrata wartości	Wartość bilansowa udziałów	% udziału w kapitale jednostki	Zysk/strata netto za ostatni rok obrotowy
1	pAudio Sp. z o. o.	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2	American Lens BOD Poland	1 250 000,00	312 500,00	937 500,00	0,00	0,00
3	Fully Verified OU	1 664 907,93	0,00	1 664 907,93	0,00	0,00
4	Prosoma Sp. z o. o.	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00
5	Human Grade	1 640 000,00	0,00	1 640 000,00	0,00	0,00
6	Xpress Delivery Sp. z o. o.	500 300,00	0,00	500 300,00	0,00	0,00
7	Cateromarket Sp. z o. o.	1 046 435,20	0,00	1 046 435,20	0,00	0,00
8	German Optiker Europe Sp. z o.o.	750 000,00	375 000,00	375 000,00	0,00	0,00
9	inMotion Labs Sp. z o. o.	778 770,00	0,00	778 770,00	0,00	0,00
10	Sp Tech Solutions Sp. z o. o.	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
	Razem	9 730 413,13	687 500,00	9 042 913,13	0,00	0,00

Nota Nr 2
Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Lp.	Tytuł	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	6 803 795,00	0,00	6 803 795,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	2 926 618,13	0,00	2 926 618,13
a	zakup	0,00	0,00	2 355 123,34	0,00	2 355 123,34
b	cofnięcie odpisu	0,00	0,00	475 000,00		475 000,00
c	konwersja	0,00	0,00	96 494,79		96 494,79
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	687 500,00	0,00	687 500,00
a	sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	687 500,00	0,00	687 500,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	9 042 913,13	0,00	9 042 913,13

Nota nr 3
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zarząd Spółki proponuje pozostawić stratę w wysokości 896 838,56 do rozliczenia z przyszłych dochodów spółki.

Nota nr 4
Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Spółka w roku bieżącym nie dokonywała nakładów na niefinansowe aktywa trwałe i nie planuje takich nakładów w 2023 r.

Nota nr 5

Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Spółka nie dokonywała takich transakcji.

Nota nr 6

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Spółka w roku 2022 zatrudniała średnio 1,5 pracownika.

Nota nr 7

Informacje o 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 oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Grzegorz Gawlik - 264 000,00

Tomasz Łasecki - 264 000,00

Nota nr 8

Informacje o kwotach 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;

Spółka nie zawierała tego rodzaju transakcji.

Nota nr 9

Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
- b) inne usługi atestacyjne,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

Zgodnie z zawartą umową na badanie sprawozdania finansowego należne wynagrodzenie biegłego wynosi 11.070,00 zł.

Nota nr 10

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

Na sytuację finansową spółek portfelowych wpływała niepewność gospodarcza wywołana w lutym 2022 roku konfliktem zbrojnym w Ukrainie. W początkowej jego fazie wystąpiły drastyczne zmiany kursów walutowych, zmiany cen energii, a w efekcie pojawiła się wysoka inflacja. Znaczna część podmiotów gospodarczych i inwestorów wstrzymuje się od tego czasu decyzjami inwestycyjnymi. Na dzień sporządzenia sprawozdania zarządu z działalności jednostki nie są znane średnio i długoterminowe konsekwencje tej sytuacji dla Spółki i jej spółek portfelowych.

Należy przy tym zaznaczyć, że opisane zdarzenie nie prowadzi do bezpośredniego zagrożenia w funkcjonowaniu jednostki – budżet operacyjny i inwestycyjny Pomerangels ASI S.A. wynikający z Ramowej Umowy Inwestycyjnej

pomiędzy jednostką i jej akcjonariuszami będzie realizowany. Wpływ zdarzenia na pozyskiwanie projektów inwestycyjnych w okresie poddanym Sprawozdaniu był zauważalny, ale nie krytyczny, natomiast nieznanym jest wpływ zdarzenia na możliwość pozyskiwania kolejnych projektów inwestycyjnych w następującym okresie sprawozdawczym, przy czym zakłada się, że zdarzenie spowoduje jedynie zmiany w poziomie wycen projektów – te, które są odporne na obecne ograniczenia lub na nich zyskują, zyskają na wartości, natomiast dojdzie do deprecjacji wartości projektów wrażliwych na spadek konsumpcji w niektórych obszarach. Sytuacja ta nie prowadzi do zagrożenia działalności podstawowej jednostki.

Nota nr 11

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;

Nie wystąpiły.

Nota nr 12

Informacje o 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;

Spółka przystąpiła do Ramowej Umowy Inwestycyjnej zawartej pomiędzy akcjonariuszami Spółki, która określa wspólny cel akcjonariuszy i Spółki oraz sposób prowadzenia przez Spółkę działalności inwestycyjnej oraz sposób finansowania jej działalności.

Nota nr 13

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Nie wystąpiły.

Nota 14

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na dzień 31.12.2022 roku

Umowa najmu lokalu Królowej Korony Polskiej 24/204 na czas nieokreślony – wartość nieznaną.

Nota nr 15

Opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych

Zgodnie ze strategią inwestycyjną Spółki średni czas utrzymywania aktywów to 3-5 lat, z granicznym terminem wyjść inwestycyjnych 10 lat od dnia pierwszej inwestycji. Rozkład w czasie i pewność przepływów finansowych jest nieokreślona i uzależniona od zidentyfikowania nabywcy na aktywa finansowe posiadane przez Spółkę.

Nota nr 16

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia zawartego w art. 56 ust. 1 Ustawy o rachunkowości

Nota nr 17

Informacje o akcjach – Zaprezentowane w załączniku do Sprawozdania finansowego w formie Załącznika nr 2 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (poz. 2051)

Nota nr 18

Zestawienie lokat alternatywnej spółki inwestycyjnej - Załącznik nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 12 grudnia 2016 r. (poz. 2051)

1) Tabela główna¹⁾

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy		
	wartość według ceny nabycia w tys. ²⁾	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	9 730	9 042	84,35 %	7 279	6 804	97,83 %

¹⁾ W sprawozdaniu finansowym można pominąć te pozycje składników lokat, w których należałoby wstawić wartość zero.

²⁾ W polu tym w tabeli głównej i w tabelach uzupełniających wpisuje się wartość składników lokat w walucie, w której sporządzane jest sprawozdanie finansowe.

POMERANGELS ASI S.A.

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie,
pod numerem KRS 0000769356, NIP 6692550693, REGON 381731665,
ul. Królowej Korony Polskiej 24/204, 70-486 Szczecin
www.pomerangels.com; info@pomerangels.com

2) Tabele uzupełniające⁴⁾ – Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością

L.p.	Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość wg wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
1.	"PAUDIO TECHNOLOGIES" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	ul. Majowa 2, 71-374 Szczecin	Polska	1 000	PLN	500	500	500	500	4,66%
2.	AMERICAN LENS BOD POLAND SP. O. O.	Al. Jerozolimskie 89/43, 02-001 Warszawa	Polska	1 670	PLN	1 250	1 250	937	937	8,74%
3.	FULLY VERIFIED OU	Harju maakond, Tallinn, Kesklinna linnaosa, Kiriku tn 6, 10130	Estonia	1 670	EUR	362	1 665	362	1 665	15,53%
4.	PROSOMA SP. Z O. O.	ul. Skarbowców 31/32, 53-025 Wrocław	Polska	120	PLN	600	600	600	600	5,60%
5.	HUMAN GRADE SP. Z O. O.	ul. Kościuszki 33/218, 05-500 Piaseczno	Polska	74	PLN	1 640	1 640	1 640	1 640	15,30%
6.	XPRESS DELIVERY SP. Z O. O.	ul. Hubbska 52/14 50-502 Wrocław	Polska	13	PLN	500	500	500	500	4,67%
7.	CATEROMARKET SP. Z O. O.	Al. Bohaterów Września 18/48 02-389 Warszawa	Polska	1430	PLN	1 046	1 046	1 046	1 046	9,76%
8.	GERMAN OPTIKEREUROPE SP. Z O.O.	Ul. Mazurska 23/2 70-444 Szczecin	Polska	26	PLN	750	750	375	375	3,50%
9.	INMOTIONLABS SP. Z O. O.	Rydłówka 5a 30-363 Kraków	Polska	877	PLN	779	779	779	779	7,26%
10.	SP TECH SOLUTIONS SP. Z O. O.	Dąbrowskiego 6 87-100 Toruń	Polska	11	PLN	1 000	1 000	1 000	1 000	9,33%

⁴⁾ Wartość składników lokat wyszczególnionych w tabelach uzupełniających należy dodatkowo wykazać w pozycjach zagregowanych wskazanych w tabelach. Składniki lokat należy pogrupować według rynków wskazanych w kolumnach „Rodzaj rynku”, podając zagregowaną wartość składników dla każdego z rodzajów rynku.

POMERANGELS ASI S.A.

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie,
 pod numerem KRS 0000769356, NIP 6692550693, REGON 381731665,
 ul. Królowej Korony Polskiej 24/204, 70-486 Szczecin
 www.pomerangels.com; info@pomerangels.com

Spółki w których Pomerangels ASI SA posiada ponad 20% udziałów w kapitale to:
 AMERICAN LENS BOD POLAND SP. O. O.
 CATEROMARKET SP. Z O. O.

Nota nr 19

Informacja o odsetkach ze wskazaniem ich realizacji oraz podziale na terminy zapadalności

Pożyczkobiorca	Data udzielenia	Kwota	Odsetki stopa roczna	Odsetki naliczone do 31.12.2022	Odsetki otrzymane do dnia bilansowego	Wartość pożyczki (kapitał + odsetki)	Termin zapadalności
PROSOMA SP. Z O. O.	12.07.2022	970 000,00	6,00%	27 425,75	0,00	997 425,75	31.08.2023
HUMAN GRADE SP. Z O. O.	23.11.2022	360 000,00	15,00%	5 621,92	0,00	365 621,92	31.03.2023
Razem		1 330 000,00		33 047,67	0,00	1 363 047,67	

Pożyczkobiorca	Data udzielenia	Kwota	Odsetki stopa roczna	Odsetki naliczone do 31.12.2022	Odsetki otrzymane do dnia bilansowego	Wartość pożyczki (kapitał + odsetki)	Termin zapadalności
Pożyczki o zapadalności do 3 miesięcy:							
HUMAN GRADE SP. Z O. O.	23.11.2022	360 000,00	15,00%	5 621,92	0,00	365 621,92	31.03.2023
Pożyczki o zapadalności pow. 3 miesięcy, a wcześniej niż 12 miesięcy							
PROSOMA SP. Z O. O.	12.07.2022	970 000,00	6,00%	27 425,75	0,00	997 425,75	31.08.2023
Pożyczki o zapadalności powyżej 12 miesięcy							
BRAK	x	x	x	x	x	x	x

POMERANGELS ASI S.A.

wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS, prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie,
 pod numerem KRS 0000769356, NIP 6692550693, REGON 381731665,
 ul. Królowej Korony Polskiej 24/204, 70-486 Szczecin
 www.pomerangels.com; info@pomerangels.com