

Jahresrechnung per 31. Dezember 2022

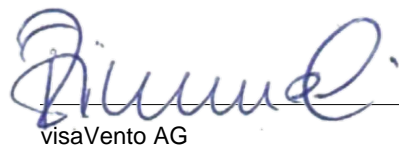
visaVento AG

Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

Provisorischer Jahresabschluss 2022 für die
Generalversammlung vom 20.06.2024

Frauenfeld, 31. Mai 2024

Ort, Datum



visaVento AG

Bilanz per 31. Dezember 2022 / Aktiven

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

	<u>CHF</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>CHF</u>	<u>31.12.2021</u>
Umlaufvermögen				
Flüssige Mittel		393'994.65		601'075.11
Forderungen				
aus Lieferungen und Leistungen		19'724.50		83'928.12
Übrige kurzfristige Forderungen		3'496.20		6'082.15
Anzahlungen an Lieferanten		10'604.30		0.00
Aktive Rechnungsabgrenzung		35'175.00		12'926.10
Total Umlaufvermögen		<u>462'994.65</u>		<u>704'011.48</u>
Anlagevermögen				
Finanzanlagen		26'981'007.87		25'278'316.43
Beteiligungen		74'105.66		71'177.80
Sachanlagen				
Büromaschinen, Informatik, IT		1.00		1.00
Total Anlagevermögen		<u>27'055'114.53</u>		<u>25'349'495.23</u>
Total Aktiven		<u>27'518'109.18</u>		<u>26'053'506.71</u>

Bilanz per 31. Dezember 2022 / Passiven

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

	<u>CHF</u> 31.12.2022	<u>CHF</u> 31.12.2021
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten		
aus Lieferungen und Leistungen	79'120.28	214'137.53
Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	234'500.00	0.00
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	9'614'012.17	434'712.95
übrige Verbindlichkeiten	10'412.30	3'895.63
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>64'500.00</u>	<u>213'194.91</u>
Total kurzfristiges Fremdkapital	10'002'544.75	865'941.02
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10'339'368.04	17'784'151.35
Rückstellungen	<u>5'818'102.12</u>	<u>1'568'191.65</u>
Total langfristiges Fremdkapital	16'157'470.16	19'352'343.00
Total Fremdkapital	<u><u>26'160'014.91</u></u>	<u><u>20'218'284.02</u></u>
Eigenkapital		
Aktienkapital	1'000'000.00	1'000'000.00
Eigene Aktien	-1.00	-1.00
Gesetzliche Kapitalreserve	6'799'345.19	6'879'265.29
Bilanzverlust		
Vortrag vom Vorjahr	-2'044'041.60	-9'078'251.95
Jahresverlust/-gewinn	-4'397'208.32	7'034'210.35
	<u>-6'441'249.92</u>	<u>-2'044'041.60</u>
Total Eigenkapital	<u><u>1'358'094.27</u></u>	<u><u>5'835'222.69</u></u>
Total Passiven	<u><u>27'518'109.18</u></u>	<u><u>26'053'506.71</u></u>

Erfolgsrechnung 2022 / Jahreserfolg

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

	CHF 01.01.2022	CHF 01.01.2021
	CHF 31.12.2022	CHF 31.12.2021
Ertrag		
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	188'612.26	89'628.15
Total Betriebsertrag	188'612.26	89'628.15
Aufwand		
Drittleistungen	-78'617.28	0.00
Bruttogewinn I	109'994.98	89'628.15
<i>in %</i>	<i>58.3%</i>	<i>100.0%</i>
Personalaufwand		
Personalaufwand	-967'986.06	-839'150.83
Bruttogewinn II	-857'991.08	-749'522.68
<i>in %</i>	<i>-454.9%</i>	<i>-836.3%</i>
Übriger betrieblicher Aufwand		
Raumaufwand	-94'409.81	-43'762.15
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen	-32'039.21	-27'966.31
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	-673.51	-300.00
Verwaltungsaufwand	-262'168.04	-751'488.51
Werbeaufwand	-36'202.62	-31'136.55
Total Betriebsaufwand	-425'493.19	-854'653.52
EBITDA	-1'283'484.27	-1'604'176.20
Abschreibungen	-83'206.43	0.00
Wertberichtigungen	-40'879.24	-218'776.02
EBIT	-1'407'569.94	-1'822'952.22
Finanzertrag	1'949'844.77	12'680'005.67
Finanzaufwand	-1'283'281.83	-2'836'496.94
EBT	-741'007.00	8'020'556.51
einmaliger Ertrag	441'573.34	0.00
einmaliger Aufwand	-4'096'591.06	-982'232.80
EBT	-4'396'024.72	7'038'323.71
Direkte Steuern	-1'183.60	-4'113.41
Jahresverlust/-gewinn	-4'397'208.32	7'034'210.30

Anhang I per 31. Dezember 2022

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

Angaben über die in der Jahresrechnung angewandten Grundsätze

Die vorliegende Jahresrechnung wurde gemäss den Vorschriften des Schweizer Gesetzes, insbesondere der Artikel über die kaufmännische Buchführung und Rechnungslegung des Obligationenrechts (32. Titel OR) erstellt.

Die Rechnungslegung erfordert vom Verwaltungsrat Schätzungen und Beurteilungen, welche die Höhe der ausgewiesenen Vermögenswerte und Verbindlichkeiten sowie Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung, aber auch Aufwendungen und Erträge der Berichtsperiode beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat entscheidet dabei jeweils in eigenem Ermessen über die Ausnutzung der bestehenden gesetzlichen Bewertungs- und Bilanzierungsspielräume. Zum Wohle der Gesellschaft können dabei im Rahmen des Vorsichtsprinzips Abschreibungen, Wertberichtigungen und Rückstellungen über das betriebswirtschaftlich benötigte Ausmass gebildet werden.

Es werden bei der Darstellung und der Bewertung stets die gleichen Massstäbe verwendet (Stetigkeitsprinzip). Werden die bisherigen Grundsätze geändert, wird dies an dieser Stelle transparent dargelegt.

Angaben, Aufschlüsselung und Erläuterungen zu Positionen der Bilanz und Erfolgsrechnung

Finanzanlagen	2022	2021
Darlehen gegenüber Beteiligungen	876'805	17'712
Wertpapiere		
Minderheitsbeteiligung (15%) an CIME Wind II AG, Pfäffikon SZ	16'104'176	16'104'176
Minderheitsbeteiligung (10%) an ZEL 1 sp. z.o.o., Warszawa ./. Wertberichtigung	1'109 -1'054	1'109 0
CIME Wind II Opportunities Bond Valor 51286521	8'979'146	8'311'524
Darlehen an Dritte		
Darlehen an CIME V-E Asset AG, Pfäffikon SZ	732'442	673'025
Darlehen an übrige Dritte	288'386	170'771
Total Finanzanlagen	26'981'009	25'278'317
Beteiligungen	2022	2021
Firma & Rechtsform, Sitz	Kapitalanteil in % Buchwert CHF	Kapitalanteil in % Buchwert CHF
visaVento Przedborowa sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 300'000 / Buchwert PLN 1)	100 1	100 0
visaVento Altanus sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 50'000 / Buchwert PLN 1)	100 1.75	100 0

Anhang II per 31. Dezember 2022

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

visaVento Immobilien sp. z.o.o., Warszawa, Verk. 15.12.22 (Stammkapital PLN 50'000 / Buchwert PLN 1)	0 0	100 0
visaVento Bau sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 700'000 / Buchwert PLN 1)	100 1	100 0
visaVento Bierutów sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 440'000 / Buchwert PLN 1)	96.7 1	96.7 0
visaVento SUN sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 30'000 / Buchwert PLN 1)	100 1	100 0
visaVento Energia sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 900'000 / Buchwert PLN 343'048)	100 71'172	100 71'172
visaVento BIE 1 sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 5'000 / Buchwert PLN 1)	100 3.37	0 0
visaVento PRZ 1 sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 5'000 / Buchwert PLN 1)	100 3.37	0 0
visaVento WP3 sp. z.o.o., Wiry (Stammkapital PLN 300'000 / Buchwert PLN 1)	1 2'921	0 0
Total Beteiligungen	<u>74'106</u>	<u>71'172</u>
Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	2022	2021
Aktionärseinlagen für Kapitalerhöhung vom Juni 2023	234'500	0
Übrige kurzfristig, nicht verzinsliche Verbindlichkeiten	<u>154'033</u>	<u>431'228</u>
Total kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	388'533	431'228
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2022	2021
Gegenüber Dritten	100'446	326'713
Gegenüber Beteiligten und Organen	<u>9'513'566</u>	<u>108'000</u>
Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	9'614'012	434'713

Anhang III per 31. Dezember 2022

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

<u>Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gegenüber Beteiligten und Organen	0	7'808'022
Gegenüber Nahestehenden	544'614	543'000
Gegenüber Dritten		
CIME V-E Asset AG, Pfäffikon SZ	9'794'754	9'361'630
übrige Dritte	0	71'500
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	<u>10'339'368</u>	<u>17'784'152</u>

Ein Teil der langfristigen verzinslichen Verbindlichkeiten (CHF 9'205'660.01) gegenüber Beteiligten und Organen wurde in kurzfristige Verbindlichkeiten umgegliedert, da diese im Juni 2023 im Rahmen der Kapitalerhöhung in Eigenkapital umgewandelt werden.

<u>Rückstellungen</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rückstellung Rechtsfälle	327'745	370'000
Rückstellung Schadenersatz CIME	2'000'000	0
Rückstellung CIME	2'618'047	618'047
Rückstellung Fertigstellung Krzanowice	760'000	580'145
sonstige Rückstellungen	112'310	0
Total Rückstellungen	<u>5'818'102</u>	<u>1'568'192</u>

<u>Finanzertrag</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Zinsertrag	710'607	775'862
Währungsgewinne	139'423	225'579
Ertrag aus Verkauf eigener Aktien	1'099'815	11'678'565
Total Finanzertrag	<u>1'949'845</u>	<u>12'680'006</u>

Anhang IV per 31. Dezember 2022

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

<u>Finanzaufwand</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Zinsaufwand	963'369	1'711'323
Währungsverluste	157'734	249'378
Vermittlungsprovisionen	158'015	857'741
Übriger Finanzaufwand	4'162	18'056
Total Finanzaufwand	1'283'281	2'836'498

Erläuterungen zu ausserordentlichen / einmaligen Positionen der Erfolgsrechnung

<u>Einmalige Rückstellungen</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bildung Rückstellung Schadenersatz CIME	2'000'000	0
Bildung Rückstellung CIME	2'000'000	618'047

Für die nicht rechtzeitige Fertigstellung von KRZ III stellt CIME Schadenersatzansprüche. Gemeinsam wurde eine Formel zur Berechnung des Schadens festgelegt. Auf dieser Basis wird eine Rückstellung von 2'000'000 CHF vorgenommen. Weiter laufen mit der CIME Gespräche zur Bereinigung verschiedener finanzieller Aspekte. Aus dem Vorsichtsprinzip werden, um Risiken für mögliche höhere Schadenersatzforderungen oder anderweitige ergebniswirksame Massnahmen aus diesen Verhandlungen abzudecken, zusätzliche 2'000'000 CHF zurückgestellt.

<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Auflösung & neue Kreditorenrückstellungen	79'093	0
Aktienerträge und Korrektur Kapitalerhöhungen Vorjahre	178'968	0
Auflösung Rückstellung Listing Across Advisory	75'000	0
Rückzahlung aufgrund Windfarm Projekt Klodkowo	63'087	0
Diverser Ausserordentlicher Ertrag	45'426	0
Total Ausserordentlicher Ertrag	441'573	0

<u>Eigene Anteile</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anfangsbestand aus Vorjahr	75'118	712'363
Erwerb eigener Anteile (Anzahl)	120'000	596'900
Verkauf eigener Anteile (Anzahl)	-185'141	-1'234'145
Bestand am Jahresende	9'977	75'118
Durchschnittlicher Kaufpreis	0.00	0.19
Durchschnittlicher Verkaufspreis	6.42	9.37

<u>Sonstige Angaben</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.	9'079'146	8'411'524

Anhang V per 31. Dezember 2022

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

<u>Anzahl Mitarbeiter</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	unter 10	unter 10

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Mit der CIME V-E Asset AG, Pfäffikon SZ, wurde am 29. August 2023 eine Vergleichsvereinbarung erzielt, mit dem Ziel der Saldierung der gegenseitigen Forderungen, der Regelung des Schadensersatzes und zur Gründung eines Fonds mit Projekteinlagen. Bis zum aktuellen Datum konnte die Vereinbarung nicht implementiert werden. Aktuell laufen weitere Verhandlungen mit der CIME V-E Asset AG, Pfäffikon SZ, mit dem Ziel, alle bisherigen Vereinbarungen zusammenzufassen, die Forderungen gegenseitig zu saldieren, die Schadensregelung zu beziffern und die Implementierung des Fonds und der Einlage umzusetzen. Das Management und der Verwaltungsrat der visaVento AG sind überzeugt, mit den vorgenommenen Rückstellungen die dabei bestehenden Risiken adäquat abzudecken.