

Jahresrechnung per 31. Dezember 2023

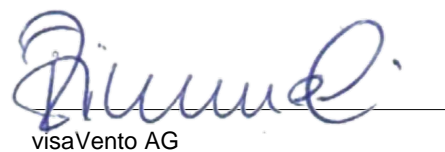
visaVento AG

Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

Provisorischer Jahresabschluss 2023 für die
Generalversammlung vom 20.06.2024

Frauenfeld, 31. Mai 2024

Ort, Datum



visaVento AG

Bilanz per 31. Dezember 2023 / Aktiven

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

	<u>CHF</u> 31.12.2023	<u>CHF</u> 31.12.2022
Umlaufvermögen		
Flüssige Mittel	177'445.11	393'994.65
Forderungen		
aus Lieferungen und Leistungen	254'373.48	19'724.50
Übrige kurzfristige Forderungen	24'328.02	3'496.20
Anzahlungen an Lieferanten	2'509.95	10'604.30
Aktive Rechnungsabgrenzung	0.00	35'175.00
Total Umlaufvermögen	<u>458'656.56</u>	<u>462'994.65</u>
Anlagevermögen		
Finanzanlagen	27'240'207.17	26'981'007.87
Beteiligungen	509'456.16	74'105.66
Sachanlagen		
Büromaschinen, Informatik, IT	1.00	1.00
Total Anlagevermögen	<u>27'749'664.33</u>	<u>27'055'114.53</u>
Total Aktiven	<u>28'208'320.89</u>	<u>27'518'109.18</u>

Bilanz per 31. Dezember 2023 / Passiven

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

	<u>CHF</u> 31.12.2023	<u>CHF</u> 31.12.2022
Kurzfristiges Fremdkapital		
Verbindlichkeiten		
aus Lieferungen und Leistungen	8'880.83	79'120.28
Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	190'800.00	234'500.00
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'072'420.94	9'614'012.17
übrige Verbindlichkeiten	4'113.65	10'412.30
Passive Rechnungsabgrenzung	<u>55'000.00</u>	<u>64'500.00</u>
Total kurzfristiges Fremdkapital	1'331'215.42	10'002'544.75
Langfristiges Fremdkapital		
Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	10'235'345.64	10'339'368.04
Rückstellungen	<u>5'736'743.75</u>	<u>5'818'102.12</u>
Total langfristiges Fremdkapital	15'972'089.39	16'157'470.16
Total Fremdkapital	<u>17'303'304.81</u>	<u>26'160'014.91</u>
Eigenkapital		
Aktienkapital	1'171'204.20	1'000'000.00
Eigene Aktien	-1.00	-1.00
Gesetzliche Kapitalreserve	16'910'365.23	6'799'345.19
Bilanzverlust		
Vortrag vom Vorjahr	-6'441'249.92	-2'044'041.60
Jahresverlust	-735'302.43	-4'397'208.32
	<u>-7'176'552.35</u>	<u>-6'441'249.92</u>
Total Eigenkapital	<u>10'905'016.08</u>	<u>1'358'094.27</u>
Total Passiven	<u>28'208'320.89</u>	<u>27'518'109.18</u>

Erfolgsrechnung 2023 / Jahreserfolg

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

	CHF 01.01.2023	CHF 01.01.2022
	CHF 31.12.2023	CHF 31.12.2022
Ertrag		
Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen	340'426.80	188'612.26
Total Betriebsertrag	340'426.80	188'612.26
Aufwand		
Drittleistungen	-118'695.68	-78'617.28
Bruttogewinn I	221'731.12	109'994.98
<i>in %</i>	65.1%	58.3%
Personalaufwand		
Personalaufwand	-703'201.72	-967'986.06
Bruttogewinn II	-481'470.60	-857'991.08
<i>in %</i>	-141.4%	-454.9%
Übriger betrieblicher Aufwand		
Raumaufwand	-64'871.29	-94'409.81
Unterhalt, Reparaturen, Ersatz mobile Sachanlagen	-18'186.89	-32'039.21
Sachversicherungen, Abgaben, Gebühren	-306.86	-673.51
Verwaltungsaufwand	-114'176.03	-262'168.04
Werbeaufwand	-47'976.14	-36'202.62
Total Betriebsaufwand	-245'517.21	-425'493.19
EBITDA	-726'987.81	-1'283'484.27
Abschreibungen	-1'020.43	-83'206.43
Wertberichtigungen	-1'309.92	-40'879.24
EBIT	-729'318.16	-1'407'569.94
Finanzertrag	480'286.94	1'949'844.77
Finanzaufwand	-674'805.28	-1'283'281.83
EBT	-923'836.50	-741'007.00
einmaliger Ertrag	189'717.67	441'573.34
einmaliger Aufwand	0.00	-4'096'591.06
EBT	-734'118.83	-4'396'024.72
Direkte Steuern	-1'183.60	-1'183.60
Jahresverlust	-735'302.43	-4'397'208.32

Anhang I per 31. Dezember 2023

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	2023	2022
Darlehen gegenüber Beteiligungen	700'769	876'805
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 -1'054
CIME Wind II Opportunities Bond Valor 51286521	9'360'759	8'979'146
Darlehen an Dritte		
Darlehen an CIME V-E Asset AG, Pfäffikon SZ	745'057	732'442
Darlehen an übrige Dritte	329'391	288'386
Total Finanzanlagen	27'240'207	26'981'009
Beteiligungen	2023	2022
	Kapitalanteil in % Buchwert CHF	Kapitalanteil in % Buchwert CHF
Firma & Rechtsform, Sitz		
visaVento Przedborowa sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 300'000 / Buchwert PLN 1)	100 1	100 1
visaVento Altanus sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 50'000 / Buchwert PLN 1)	100 1.75	100 1.75

Anhang II per 31. Dezember 2023

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

visaVento Bau sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 700'000 / Buchwert PLN 1)	100 1	100 1
visaVento Bierutów sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 440'000 / Buchwert PLN 1)	96.7 1	96.7 1
visaVento SUN sp. z.o.o., Warszawa / Verkauf 11.05.23 (Stammkapital PLN 30'000 / Buchwert PLN 1)	0 0	100 1
visaVento Energia sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 2'250'000 / Buchwert PLN 1'693'048)	100 358'083	100 71'172
visaVento BIE 1 sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 5'000 / Buchwert PLN 1)	100 3.37	100 3.37
visaVento PRZ 1 sp. z.o.o., Warszawa (Stammkapital PLN 5'000 / Buchwert PLN 1)	100 3.37	100 3.37
visaVento WP3 sp. z.o.o., Wiry (Stammkapital PLN 300'000 / Buchwert PLN 240'000)	1 2'921	1 2'921
visaVento Solar AG, Frauenfeld (Aktienkapital CHF 100'000 / Buchwert CHF 50'000)	100 50'000	0 0
Total Beteiligungen	509'456	74'106
Kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	2023	2022
Aktionärseinlagen für Kapitalerhöhung vom Juni 2023	65'800	234'500
Anzahlung PrimeEnergy	125'000	0
Übrige kurzfristig, nicht verzinsliche Verbindlichkeiten	67'994	154'033
Total kurzfristige unverzinsliche Verbindlichkeiten	258'794	388'533
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	2023	2022
Gegenüber Dritten	105'696	100'446
Gegenüber Beteiligten und Organen	403'106	9'513'566
Gegenüber Nahestehenden	563'619	0
Total kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	1'072'421	9'614'012

Anhang III per 31. Dezember 2023

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

<u>Langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gegenüber Nahestehenden	0	544'614
Gegenüber Dritten		
CIME V-E Asset AG, Pfäffikon SZ	10'235'346	9'794'754
Total langfristige verzinsliche Verbindlichkeiten	<u>10'235'346</u>	<u>10'339'368</u>

<u>Rückstellungen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Rückstellung Rechtsfälle	331'379	327'745
Rückstellung CIME	4'618'047	4'618'047
Rückstellung Fertigstellung Krzanowice	707'318	760'000
sonstige Rückstellungen	80'000	112'310
Total Rückstellungen	<u>5'736'744</u>	<u>5'818'102</u>

<u>Finanzertrag</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Zinsertrag	417'417	710'607
Währungsgewinne	18'370	139'423
Ertrag aus Verkauf eigener Aktien	44'500	1'099'815
Total Finanzertrag	<u>480'287</u>	<u>1'949'845</u>

Anhang IV per 31. Dezember 2023

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

<u>Finanzaufwand</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Zinsaufwand	515'224	963'369
Währungsverluste	21'900	157'734
Vermittlungsprovisionen	133'174	158'015
Übriger Finanzaufwand	<u>4'508</u>	<u>4'162</u>
Total Finanzaufwand	674'805	1'283'281

Erläuterungen zu ausserordentlichen / einmaligen Positionen der Erfolgsrechnung

<u>Einmalige Rückstellungen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bildung Rückstellung Schadenersatz CIME	0	2'000'000
Bildung Rückstellung CIME	0	2'000'000

Für die nicht rechtzeitige Fertigstellung von KRZ III stellte CIME Schadenersatzansprüche. Gemeinsam wurde eine Formel zur Berechnung des Schadens festgelegt. Auf dieser Basis wurde 2022 eine Rückstellung von 2'000'000 CHF vorgenommen für Schadenersatzansprüche und eine weitere Rückstellung von 2'000'000 CHF aus dem Vorsichtsprinzip für weitere Risiken aus der Geschäftsbeziehung mit der CIME. Die entsprechenden Gespräche laufen auch nach dem Ende der Berichtsperiode 2023, weshalb die Rückstellungen weiter beibehalten werden.

<u>Ausserordentlicher Ertrag</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kursgewinn auf Darlehen	189'503.58	0
Diverser Ausserordentlicher Ertrag	0	441'573

<u>Kapitalerhöhung</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Umwandlung Darlehen in Eigenkapital	159'838.00	0
Nennwert Pari & Überpari: CHF 9'590'281.94		
Bareinzahlung	11'366.20	0
Nennwert Pari & Überpari: CHF 795'636.00		

Anhang V per 31. Dezember 2023

visaVento AG, Zürcherstrasse 310, 8500 Frauenfeld

<u>Eigene Anteile</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anfangsbestand aus Vorjahr	9'977	75'118
Erwerb eigener Anteile (Anzahl)	0	120'000
Verkauf eigener Anteile (Anzahl)	-6'643	-185'141
Bestand am Jahresende	3'334	9'977
Durchschnittlicher Kaufpreis	n/a	0.00
Durchschnittlicher Verkaufspreis	5.80	6.42
<u>Sonstige Angaben</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verbindlichkeiten verwendeten Aktiven sowie der Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.	9'079'146	9'079'146
<u>Anzahl Mitarbeiter</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anzahl Vollzeitstellen im Jahresdurchschnitt	unter 10	unter 10

Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Aktuell laufen 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 in 2022 vorgenommenen Rückstellungen die dabei bestehenden Risiken adäquat abzudecken.