

CAPITAL PARTNERS

CAPITAL PARTNERS SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT KWARTALNY

ZA I KWARTAŁ 2024 R.

I.	Informacje podstawowe o Capital Partners S.A.	str. 2
II.	Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r.	str. 3
III.	Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego	str. 9

Capital Partners S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Marszałkowska 126/134, 00-008 Warszawa
wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000110394, NIP: 527-23-72-698, REGON: 015152014

z kapitałem zakładowym w wysokości 900.000,00 zł, w całości opłaconym i Zarządem w składzie:

Paweł Bala – Prezes Zarządu

tel. +48 (22) 275 99 90

I. INFORMACJE PODSTAWOWE O CAPITAL PARTNERS S.A.

<i>Firma Spółki:</i>	Capital Partners Spółka Akcyjna
<i>Siedziba Spółki:</i>	Warszawa (00-008), ul. Marszałkowska 126/134 (Emitent nie posiada oddziałów)
<i>Numer identyfikacji podatkowej NIP:</i>	5272372698
<i>Numer identyfikacyjny REGON:</i>	015152014
<i>PKD:</i>	Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m. in.: działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z), pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z), pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z).
<i>Rejestracja Spółki:</i>	29.04.2002 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem 0000110394.
<i>Kapitał zakładowy:</i>	Kapitał zakładowy Spółki na dzień 31 marca 2024 r. wynosił 900.000,00 zł i dzielił się na 9.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, wyemitowanych w seriach: <ul style="list-style-type: none">▪ A – 500.000 akcji,▪ B – 1.800.000 akcji,▪ C – 6.700.000 akcji. Emitent nie posiada akcji własnych.
<i>Wyplacona dywidenda:</i>	Emitent nie wypłacał dywidendy.
<i>Akcjonariusze Emitenta posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZ na dzień 31.03.2024 r.:</i>	Paweł Bala – posiadał 2.578.264 akcji stanowiących 28,65% w kapitale zakładowym i 2.578.264 głosów na WZ stanowiących 28,65% w ogólnej liczbie głosów na WZ Adam Chełchowski – posiadał 593.696 akcji stanowiących 6,60% w kapitale zakładowym i 593.696 głosów na WZ stanowiących 6,60% w ogólnej liczbie głosów na WZ
<i>Zarząd na dzień 31.03.2024 r.:</i>	Paweł Bala – Prezes Zarządu
<i>Skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 31.03.2024 r.:</i>	Jacek Jaszczółt – Przewodniczący Rady Nadzorczej Sławomir Gajewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Zbigniew Kuliński – Członek Rady Nadzorczej Katarzyna Shultz – Członek Rady Nadzorczej Marcin Rulnicki – Członek Rady Nadzorczej

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU

1. BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	<i>w tys. zł</i>		
	stan na 31 marca 2024 r. koniec I kwartału (rok bieżący)	stan na 31 grudnia 2023 r.	stan na 31 marca 2023 r. koniec I kwartału (rok poprzedni)
Aktywa trwałe (długoterminowe)	8,57	14,51	0,00
Aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
<i>wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>wyceniane według zamortyzowanego kosztu</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8,57	14,51	0,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 397,50	1 629,77	7 997,11
Aktywa finansowe, w tym:	1 329,70	27,99	5 888,43
<i>wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	<i>1 322,14</i>	<i>0,00</i>	<i>5 833,70</i>
<i>wyceniane według zamortyzowanego kosztu</i>	<i>7,56</i>	<i>27,99</i>	<i>54,73</i>
Inne składniki aktywów obrotowych	39,10	28,83	44,29
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28,70	1 572,94	2 064,39
Suma aktywów	1 406,06	1 644,28	7 997,11
Kapitał własny	1 319,08	1 541,75	7 510,94
Kapitał akcyjny	900,00	1 000,00	1 000,00
Kapitał rezerwowy	1 720,61	5 924,34	440,74
Zyski zatrzymane	-1 082,59	455,21	5 981,72
Zysk/Strata okresu	-218,94	-1 537,80	88,47
Zobowiązania długoterminowe	21,16	20,54	450,47
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na podatek odroczonego	1,08	0,46	450,47
Pozostałe rezerwy długoterminowe	20,08	20,08	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	65,82	81,99	35,70
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe	20,69	6,47	14,91
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	45,13	75,52	20,79
Suma pasywów	1 406,06	1 644,28	7 997,11
Wartość księgowa w zł	1 319 082,09	1 541 747,45	7 510 936,62
Liczba akcji (szt.)	9 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,15	0,15	0,75

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	<i>w tys. zł</i>		
	I kwartał (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	I kwartał (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	0,00	400,00	361,74
<i>przychody z aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>400,00</i>	<i>361,74</i>
<i>przychody ze sprzedaży produktów i usług</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Koszty działalności podstawowej, w tym:	222,51	2 394,81	221,91
<i>koszty z aktywów finansowych</i>	<i>0,00</i>	<i>1 436,21</i>	<i>0,00</i>
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	<i>222,51</i>	<i>958,60</i>	<i>221,91</i>
Zysk/Strata na działalności podstawowej	-222,51	-1 994,81	139,83
Przychody z pozostałej działalności	0,00	29,59	16,59
Koszty pozostałej działalności	0,00	29,59	16,59
Przychody finansowe	10,14	106,12	20,57
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-212,37	-1 888,69	160,40
Podatek dochodowy, w tym:	6,56	-350,90	71,93
- część bieżąca	0,00	41,71	0,00
- część odroczone	6,56	-392,60	71,93
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	-218,94	-1 537,80	88,47
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata na jedną akcję (w złotych)*	-0,02	-0,15	0,01
<i>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)</i>	<i>9 164 835</i>	<i>10 000 000</i>	<i>10 000 000</i>
<i>Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</i>	<i>-0,02</i>	<i>-0,15</i>	<i>0,01</i>
<i>Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</i>	<i>-0,02</i>	<i>-0,15</i>	<i>0,01</i>

(*) Zysk/Strata na jedną akcję wyliczony został poprzez podzielenie zysku lub straty netto danego okresu przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w ciągu danego okresu

3. SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<i>w tys. zł</i>		
	I kwartał (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	Okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	I kwartał (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-218,94	-1 537,80	88,47
Inne składniki całkowitego dochodu:	0,00	0,00	0,00
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	0,00	0,00	0,00
Całkowity dochód okresu sprawozdawczego	-218,94	-1 537,80	88,47

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł					
	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk/Strata okresu	Kapitały własne razem
na dzień 1 stycznia 2024 r.	1 000,00	-4 300,00	5 924,34	455,21	-1 537,80	1 541,75
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	-1 537,80	1 537,80	0,00
Obniżenie kapitału zakładowego poprzez umorzenie akcji własnych Spółki	-100,00	4 300,00	-4 200,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-218,94	-218,94
Koszt poniesiony na nabycie akcji własnych	0,00	0,00	-3,73	0,00	0,00	-3,73
na dzień 31 marca 2024 r.	900,00	0,00	1 720,61	-1 082,59	-218,94	1 319,08
na dzień 1 stycznia 2023 r.	1 000,00	0,00	440,74	455,21	5 526,51	7 422,47
Nabycie akcji własnych	0,00	-4 300,00	0,00	0,00	0,00	-4 300,00
Podział zysku za 2022 r.	0,00	0,00	5 526,51	0,00	-5 526,51	0,00
Koszt poniesiony na nabycie akcji własnych	0,00	0,00	-42,92	0,00	0,00	-42,92
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 537,80	-1 537,80
na dzień 31 grudnia 2023 r.	1 000,00	-4 300,00	5 924,34	455,21	-1 537,80	1 541,75
na dzień 1 stycznia 2023 r.	1 000,00	0,00	440,74	455,21	5 526,51	7 422,47
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	5 526,51	-5 526,51	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	88,47	88,47
na dzień 31 marca 2023 r.	1 000,00	0,00	440,74	5 981,72	88,47	7 510,94

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł		
	I kwartał (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.	I kwartał (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-212,37	-1 888,69	160,40
II. Korekty o pozycje	-16,02	968,40	-410,87
Odsetki, udziały w zyskach/dywidendy	-10,01	-106,12	-20,57
Zysk/Strata z tytułu aktywów finansowych	0,00	1 036,21	-361,74
Zmiana stanu należności netto	20,43	26,74	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	14,22	-8,43	0,00
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	-10,27	9,46	-6,00
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-30,39	52,25	-22,56
Podatek dochodowy	0,00	-41,71	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-228,39	-920,29	-250,47
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	0,00	4 435,75	0,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	4 435,75	0,00
II. Wydatki	0,00	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	4 435,75	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	132,86	106,12	20,57
Zbycie obligacji skarbowych	128,51	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe	4,35	106,12	20,57
II. Wydatki	1 448,71	4 342,92	0,00
Nabycie własnych instrumentów kapitałowych	0,00	4 300,00	0,00
Nabycie obligacji skarbowych	1 444,98	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe (koszt nabycia akcji własnych)	3,73	42,92	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 315,85	-4 236,80	20,57
D. Przepływy pieniężne netto	-1 544,24	-721,34	-229,90
E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto w okresie	-1 544,24	-721,34	-229,90
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 572,94	2 294,29	2 294,29
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	28,70	1 572,94	2 064,39

6. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone według tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co stosowane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Zarząd Capital Partners S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi w Spółce zasadami rachunkowości i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

6.2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

6.3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje I kwartał 2024 r. tj. okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz dane porównywalne za I kwartał 2023 r. tj. okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Rokiem obrachunkowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

6.4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę. Stosownie do postanowień MSR-1, przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dokonał oceny zdolności jednostki do kontynuowania działalności. W trakcie dokonywania tej oceny, w oparciu o przyjęty w dniu 23 stycznia 2024 roku budżet kosztowy, aktualny stan dostępnych środków pieniężnych oraz wobec braku finansowania środkami zewnętrznymi, Zarząd nie zidentyfikował istotnych niepewności dotyczących zdarzeń lub okoliczności, które nasuwają poważne wątpliwości co do zdolności jednostki do kontynuowania działalności przynajmniej w okresie dwunastu miesięcy od dnia bilansowego. W dniu 31 października 2023 roku Spółka podjęła decyzję o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych. W wyniku jego realizacji możliwe są istotne zmiany dotyczące wielu istotnych aspektów działalności - począwszy od zmian struktury akcjonariuszy, poprzez zmianę struktury finansowania, a przede wszystkim zmianę dotychczasowego modelu biznesowego (w tym przedmiotu działalności). Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały w tym zakresie podjęte żadne wiążące decyzje, w związku z czym nie zaistniały przesłanki do zidentyfikowania zamierzonego zakończenia działalności.

6.5. PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Wszystkie kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej. Przyjęte w Spółce zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. W ww. sprawozdaniu zostały przedstawione m.in. szczegółowe informacje dotyczące zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Ujmowanie i wycena aktywów oraz zobowiązań finansowych pozostała bez zmian w stosunku do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

6.6. INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI ORAZ ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości. Nie miały miejsca także istotne zmiany wielkości szacunkowych.

6.7. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

W okresie sprawozdawczym Spółka działała w jednym segmencie działalności i prowadziła swoją działalność wyłącznie na terytorium Polski.

6.8. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły nietypowe pozycje dla jej działalności.

6.9. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI

W pierwszym kwartale 2024 r. działalność Spółki nie była sezonowa ani cykliczna.

6.10. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

W Spółce nie występuje pozycja zapasów.

6.11. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie dokonano ww. odpisów.

6.12. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły istotne zmiany w pozycji rezerw.

6.13. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce rezerwy z tytułu odroczonego podatku zmieniły się na skutek wyceny posiadanych lokat bankowych i obligacji. W stosunku do stanu na 31 grudnia 2023 r. rezerwy z tytułu podatku odroczonego zwiększyły się o kwotę 0,62 tys. zł. W pozycji aktywa z tytułu podatku odroczonego w analogicznym okresie nastąpiło zmniejszenie pozycji o kwotę 5,95 tys. zł, w związku z wykorzystaniem aktywa na rozliczone koszty ubiegłego okresu.

6.14. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

6.15. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.16. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

6.17. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

6.18. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

W pierwszym kwartale 2024 r. nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Spółki. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowuje znaczących zakłóceń w działalności w związku z rozpoczętą przez Federację Rosyjską wojną z Ukrainą oraz związanych z pandemią COVID-19. Spółka na bieżąco monitoruje sytuację w tych obszarach i - zależnie od okoliczności - będzie wdrażała stosowne do tych okoliczności rozwiązania w celu minimalizacji ewentualnych negatywnych skutków związanych z tymi wydarzeniami.

6.19. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiła sytuacja niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

6.20. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ONE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W pierwszym kwartale 2024 r. nie zostały zawarte transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

6.21. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

6.22. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

6.23. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu oraz spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

6.24. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka nie zadeklarowała i nie wypłaciła dywidendy.

6.25. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTE W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI

Po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie nie wystąpiły zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe.

6.26. SKUTEK ZMIAN STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCYCH Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W pierwszym kwartale 2024 r. nie wystąpiły zmiany struktury jednostki, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

6.27. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego w Spółce nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

6.28. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO

W pierwszym kwartale 2024 r. w Spółce, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

6.29. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Ujawnienia niewystępujące w Spółce są w sprawozdaniu pomijane.

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r.	za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.
Przychody z działalności podstawowej	0,00	361,74	0,00	76,96
Zysk/Strata na działalności podstawowej	-222,51	139,83	-51,49	29,75
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-212,37	160,40	-49,15	34,12
Zysk/Strata netto okresu	-218,94	88,47	-50,67	18,82
Całkowite dochody netto	-218,94	88,47	-50,67	18,82
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-228,39	-250,47	-52,85	-53,29
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 315,85	20,57	-304,52	4,38
Zmiana stanów środków pieniężnych netto w okresie	-1 544,24	-229,90	-357,37	-48,91
Zysk/Strata netto i rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,02	0,01	-0,01	0,00
Wybrane dane finansowe	stan na 31 marca 2024 r.	stan na 31 grudnia 2023 r.	stan na 31 marca 2024 r.	stan na 31 grudnia 2023 r.
Aktywa trwałe	8,57	14,51	1,99	3,34
Aktywa obrotowe	1 397,50	1 629,77	324,93	374,83
Aktywa razem	1 406,06	1 644,28	326,92	378,17
Zobowiązania długoterminowe	21,16	20,54	4,92	4,72
Zobowiązania krótkoterminowe	65,82	81,99	15,30	18,86
Kapitał własny	1 319,08	1 541,75	306,70	354,59
Kapitał zakładowy	900,00	1 000,00	209,26	229,99
Liczba akcji (w szt.)	9 000 000	10 000 000	9 000 000	10 000 000
Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,15	0,15	0,03	0,04

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na walutę EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień bilansowy: na dzień 31.03.2024 r. wg kursu 4,3009 PLN/EUR tabela kursów średnich NBP nr 064/A/NBP/2024 z dnia 29.03.2024 r., na dzień 31.12.2023 r. wg kursu 4,3480 PLN/EUR tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.
- pozycje sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego; za okres 01.01-31.03.2024 r. wg kursu 4,3211 PLN/EUR, za okres 01.01-31.03.2023 r. wg kursu 4,7005 PLN/EUR.

2. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ W PIERWSZYM KWARTALE 2024 ROKU

W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka nie odnotowała zarówno istotnych dokonań, jak i niepowodzeń.

3. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym dla działalności Spółki charakterze, które miały istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

4. OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Spółka nie wchodzi w skład grupy kapitałowej oraz nie posiada jednostek podlegających konsolidacji.

5. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK

Nie publikowano prognoz wyników na 2024 rok.

6. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO

Akcjonariusze Capital Partners S.A., dysponujący bezpośrednio i pośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki	liczba akcji	Procentowy (%) udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy	Procentowy (%) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy
Paweł Bala	2.578.264	28,65%	2.578.264	28,65%
Adam Chelchowski	593.696	6,60%	593.696	6,60%

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023, nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta.

7. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU OKRESOWEGO

Akcjonariusze Capital Partners S.A.	liczba akcji na dzień przekazania raportu	liczba akcji na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za okres 01.01.2023 – 31.12.2023	zmiana stanu posiadania (+/-)
Paweł Bala – Prezes Zarządu	2.578.264	2.578.264	+/- 0

8. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Poza opisanym poniżej, w pierwszym kwartale 2024 r. nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

W dniu 21 grudnia 2017 r. Emitent powziął od swojego pełnomocnika procesowego informację o wniesieniu do Sądu Okręgowego w Poznaniu Wydział IX Gospodarczy właściwie opłaconego pozwu o zapłatę solidarnie przez pozwanych: SGB-Bank S.A. z siedzibą w Poznaniu i Polnord S.A. z siedzibą w Gdyni (dalej łącznie „Pozwani”) kwoty 9.462.423,99 złotych wraz z odsetkami tytułem naprawienia szkody poniesionej przez Emitenta na skutek niewykonania przez SGB-Bank S.A. z siedzibą w Poznaniu, Polnord S.A. z siedzibą w Gdyni, Derwent Sp. z o.o. Marseille S.K.A. z siedzibą w Warszawie oraz Slidellco Holdings Limited z siedzibą w Nikozji, Republika Cypru obowiązku ogłoszenia wezwania do zapisywania się na sprzedaż lub zamianę wszystkich pozostałych akcji (w tym akcji należących do Capital Partners S.A.) spółki Korporacja Budowlana Dom S.A. (dawniej Trion S.A.), który to obowiązek wynikał z art. 74 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego obrotu oraz o spółkach publicznych. W celu zminimalizowania ryzyka finansowego związanego z koniecznością finansowania postępowania opisanego powyżej Emitent wystawił odpłatnie opcję, która przewiduje wyłącznie rozliczenie pieniężne w przypadku uzyskania przez Emitenta zasądzonych od Pozwanych płatności, a którego wysokość jest zależna od zasądzonej i otrzymanej kwoty. Warunki opcji przewidują również obowiązek zapewnienia na koszt nabywcy opcji pełnej obsługi prawnej oraz ponoszenia przez nabywcę opcji wszystkich kosztów obsługi prawnej.

W dniu 18 marca 2019 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy jako sąd pierwszej instancji ogłosił wyrok, w którym oddalił powództwo. W dniu 28 maja 2019 r. Capital Partners S.A. powzięła od swojego pełnomocnika procesowego informację o wysłaniu za pośrednictwem poczty do Sądu Okręgowego w Poznaniu apelacji od wyroku. W dniu 26 listopada 2020 r. Sąd Apelacyjny w Poznaniu I Wydział Cywilny i Własności Intelektualnej ogłosił wyrok, w którym oddalił apelację. Wyrok jest prawomocny. W dniu 29 marca 2021 r. została złożona skarga kasacyjna do Sądu Najwyższego, w której Spółka zaskarżyła w całości wyrok Sądu Apelacyjnego w Poznaniu I Wydział Cywilny i Własności Intelektualnej z dnia 26 listopada 2020 r.

Wyrokiem z dnia 7 listopada 2023 r. wydanym na posiedzeniu niejawnym Sąd Najwyższy oddalił skargę kasacyjną Capital Partners S.A. od wyroku Sądu Apelacyjnego w Poznaniu z dnia 26 listopada 2020 roku, w sprawie z powództwa Capital Partners S.A. przeciwko SGB – Bank S.A. oraz Polnord S.A. (obecnie WWA Development S.A.). Sąd Najwyższy zasądził jednocześnie od Capital Partners S.A. na rzecz SGB – Bank S.A. oraz Polnord S.A. (obecnie WWA Development S.A.) po 12.500 złotych tytułem kosztów zastępstwa procesowego w postępowaniu kasacyjnym. W dniu 12 kwietnia 2024 r. Spółka otrzymała odpis wyroku Sądu Najwyższego.

9. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA JEDNEJ LUB WIĘCEJ TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ONE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W pierwszym kwartale 2024 r. nie zostały zawarte transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

10. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI JEST ZNACZĄCA

W pierwszym kwartale 2024 r. Emitent nie udzielił poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielił gwarancji.

11. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIANIE, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ SPÓŁKĘ

W opinii Zarządu Emitenta zostały przekazane wszystkie informacje, które jego zdaniem są istotne dla oceny sytuacji Spółki.

12. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE EMITENTA BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ SPÓŁKĘ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Czynnikiem, który w opinii Emitenta będzie miał istotny wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału jest identyfikacja i realizacja transakcji w ramach przeglądu opcji strategicznych. Skuteczne wdrożenie długoterminowej strategii rozwoju zależy od możliwości dotarcia do perspektywicznych przedsiębiorstw, które rozważają prowadzenie działalności jako spółka publiczna oraz wynegocjowania warunków transakcji akceptowalnych zarówno dla spółek, jak i ich właścicieli. W trakcie pierwszego kwartału 2024 roku, po opublikowaniu raportu rocznego Spółka zaangażowała się w aktywne poszukiwanie potencjalnych partnerów do wspólnego działania. Mimo nawiązania relacji z kilkoma przedsiębiorstwami, dotychczas żadna z nich nie przekształciła się w skonkretyzowany proces transakcyjny.

Sporządziła:

Beata Cymer-Zabielska – Główna księgowa

Warszawa, dnia 16 kwietnia 2024 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Capital Partners S.A. w dniu 17 kwietnia 2024 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Paweł Bala – Prezes Zarządu