

CAPITAL PARTNERS

CAPITAL PARTNERS SPÓŁKA AKCYJNA w likwidacji

RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁ 2024 R.

I.	Informacje podstawowe o Capital Partners S.A. w likwidacji	str. 2
II.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r.	str. 3
III.	Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego	str. 10

I. INFORMACJE PODSTAWOWE

<i>Firma Spółki:</i>	Capital Partners Spółka Akcyjna w likwidacji
<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 30 września 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 30.09.2024 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 30.09.2024 r.:</i>	Paweł Bala – Prezes Zarządu. W związku z podjęciem przez NWZ w dniu 1 października 2024 roku uchwał o rozwiązaniu Spółki i wyznaczeniu likwidatora, od tego dnia Pan Paweł Bala pełni funkcję Likwidatora Spółki.
<i>Skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30.09.2024 r.:</i>	Jacek Jaszczółt – Przewodniczący Rady Nadzorczej Sławomir Gajewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Zbigniew Kuliński – Członek Rady Nadzorczej Katarzyna Shultz – Członek Rady Nadzorczej Monika Tatar – Członek Rady Nadzorczej

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

1. BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na 30 września 2024r. koniec III kwartału (rok bieżący)	stan na 30 czerwca 2024r. koniec II kwartału (rok bieżący)	stan na 31 grudnia 2023r.	w tys. zł stan na 30 września 2023r. koniec III kwartału (rok poprzedni)
Aktywa trwałe (długoterminowe)	0,00	0,00	14,51	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	14,51	0,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	938,48	1 146,56	1 629,77	7 625,03
Aktywa finansowe, w tym:	904,98	1 119,20	27,99	5 499,03
<i>wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	<i>897,23</i>	<i>1 111,45</i>	<i>0,00</i>	<i>5 492,36</i>
<i>wyceniane według zamortyzowanego kosztu</i>	<i>7,75</i>	<i>7,75</i>	<i>27,99</i>	<i>6,67</i>
Inne składniki aktywów obrotowych	31,59	24,61	28,83	42,59
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1,91	2,75	1 572,94	2 083,41
Suma aktywów	938,48	1 146,56	1 644,28	7 625,03
Kapitał własny	799,18	995,20	1 541,75	7 213,26
Kapitał akcyjny	900,00	900,00	1 000,00	1 000,00
Akcje własne	0,00	0,00	-4 300,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	-103,22	-116,07	0,00	0,00
Kapitał rezerwowý	638,02	638,02	5 924,34	5 967,26
Zyski zatrzymane	0,00	0,00	455,21	455,21
Zysk/Strata okresu	-635,62	-426,75	-1 537,80	-209,21
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	20,54	385,62
Rezerwy na podatek odroczonego	0,00	0,00	0,46	385,62
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	0,00	20,08	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	139,30	151,36	81,99	26,15
Zobowiązania handlowe	10,13	11,75	6,47	5,92
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	129,17	139,61	75,52	20,23
Suma pasywów	938,48	1 146,56	1 644,28	7 625,03
Wartość księgowa w zł	799 175,93	995 197,02	1 541 747,45	7 213 259,74
Liczba akcji (szt.)	9 000 000	9 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,09	0,11	0,15	0,72

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

					w tys. zł
	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2024r. do 30 września 2024r.	III kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024r. do 30 września 2024r.	okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 1 lipca 2023r. do 30 września 2023r.	III kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r.
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	0,00	0,00	400,00	0,00	420,40
<i>przychody z aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	400,00	0,00	420,40
<i>przychody ze sprzedaży produktów i usług</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej, w tym:	0,00	0,00	2 394,81	219,06	675,44
<i>koszty z aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	1 436,21	0,00	0,00
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	0,00	0,00	958,60	219,06	675,44
Zysk/Strata na działalności podstawowej	0,00	0,00	-1 994,81	-219,06	-255,04
Przychody z pozostałej działalności	0,00	0,00	29,59	1,17	29,59
Koszty pozostałej działalności	0,00	0,00	29,59	1,17	29,59
Przychody finansowe	0,00	0,00	106,12	17,41	66,29
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0,00	0,00	-1 888,69	-201,65	-188,75
Podatek dochodowy, w tym:	0,00	0,00	-350,89	0,00	20,46
- część bieżąca	0,00	0,00	41,71	0,00	13,38
- część odroczone	0,00	0,00	-392,60	0,00	7,07
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	0,00	0,00	-1 537,80	-201,65	-209,21
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA					
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	-208,87	-635,62	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-208,87	-635,62	-1 537,80	-201,65	-209,21
Zysk/Strata na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w złotych)*	-0,02	-0,07	-0,15	-0,02	-0,02
<i>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)</i>	9 000 000	9 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-0,02	-0,07	-0,15	-0,02	-0,02
<i>z działalności kontynuowanej</i>	0,00	0,00	-0,15	-0,02	-0,02
<i>z działalności zaniechanej</i>	-0,02	-0,07	0,00	0,00	0,00
Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-0,02	-0,07	-0,15	-0,02	-0,02
<i>z działalności kontynuowanej</i>	0,00	0,00	-0,15	-0,02	-0,02
<i>z działalności zaniechanej</i>	-0,02	-0,07	0,00	0,00	0,00

(*) 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

			w zł
	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2024r. do 30 września 2024r.	III kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024r. do 30 września 2024r.	
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Przychody z działalności podstawowej	0,00	0,00	
Koszty działalności podstawowej, w tym:	217,86	650,01	
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	217,86	650,01	
Zysk/Strata na działalności podstawowej	-217,86	-650,01	
Przychody z pozostałej działalności	0,00	0,00	
Koszty pozostałej działalności	0,00	0,00	
Przychody finansowe	8,99	28,45	
Koszty finansowe	0,00	0,00	
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-208,87	-621,56	
Podatek dochodowy, w tym:	0,00	14,06	
- część bieżąca	0,00	0,00	
- część odroczone	0,00	14,06	
Zysk/Strata netto okresu z działalności zaniechanej	-208,87	-635,62	

3. SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2024r. do 30 września 2024r.	III kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024r. do 30 września 2024r.	okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 1 lipca 2023r. do 30 września 2023r.	III kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r.
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-208,87	-635,62	-1 537,80	-201,65	-209,21
Inne składniki całkowitego dochodu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowity dochód okresu sprawozdawczego	-208,87	-635,62	-1 537,80	-201,65	-209,21

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk/Strata okresu	Kapitały własne razem
na dzień 01 stycznia 2024 r.	1 000,00	-4 300,00	0,00	5 924,34	455,21	-1 537,80	1 541,75
Podział zysku za 2023 r.	0,00	0,00	0,00	-1 082,59	-455,21	1 537,80	0,00
Koszt poniesiony na nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	-3,73	0,00	0,00	-3,73
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-635,62	-635,62
Obniżenie kapitału zakładowego poprzez umorzenie akcji własnych	-100,00	4 300,00	0,00	-4 200,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące oraz rezerwa likwidacyjna w związku z brakiem założenia kontynuowania działalności	0,00	0,00	-103,22	0,00	0,00	0,00	-103,22
na dzień 30 września 2024 r.	900,00	0,00	-103,22	638,02	0,00	-635,62	799,18
na dzień 01 stycznia 2023 r.	1 000,00	0,00	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	0,00	-4 300,00
Podział zysku za 2022 r.	0,00	0,00	0,00	5 526,51	0,00	-5 526,51	0,00
Koszt poniesiony na nabycie akcji własnych	0,00	0,00	0,00	-42,92	0,00	0,00	-42,92
Zysk/Strata za okres	0,00	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	0,00	5 924,34	455,21	-1 537,80	1 541,75
na dzień 01 stycznia 2023 r.	1 000,00	0,00	0,00	440,74	455,21	5 526,51	7 422,47
Podział zysku za 2022 r.	0,00	0,00	0,00	5 526,51	0,00	-5 526,51	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-209,21	-209,21
na dzień 30 września 2023 r.	1 000,00	0,00	0,00	5 967,26	455,21	-209,21	7 213,26

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2024r. do 30 września 2024r.	III kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2024r. do 30 września 2024r.	okres od 1 stycznia 2023r. do 31 grudnia 2023r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 1 lipca 2023r. do 30 września 2023r.	III kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-208,87	-635,62	-1 888,69	-201,65	-188,75
II. Korekty o pozycje	-15,18	-62,90	968,40	-41,86	-488,42
Odsetki, udziały w zyskach/dywidendy	0,00	-4,35	-106,12	-17,41	-66,29
Zysk/Strata z tytułu aktywów finansowych	-8,99	-24,10	1 036,21	0,00	-420,40
Zmiana stanu należności netto	0,00	-0,19	26,74	12,54	48,06
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	-1,62	3,66	-8,43	0,86	-8,98
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	-6,98	-2,76	9,46	-22,21	-4,30
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-10,45	33,56	52,25	-15,64	-23,13
Podatek dochodowy	0,00	34,49	-41,72	0,00	-13,38
Inne korekty (kapitał z aktualizacji wyceny)	12,85	-103,23	0,00	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-224,05	-698,52	-920,29	-243,51	-677,17

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
I. Wpływy	1 198,05	1 546,69	4 435,75	0,00	400,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	4 435,75	0,00	400,00
Zbycie obligacji skarbowych	1 198,05	1 546,69	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	974,84	2 419,82	0,00	0,00	0,00
Nabycie obligacji skarbowych	974,84	2 419,82	0,00	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	223,21	-873,13	4 435,75	0,00	400,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
I. Wpływy	0,00	4,35	106,12	17,41	66,29
Inne wpływy finansowe (odsetki bankowe)	0,00	4,35	106,12	17,41	66,29
II. Wydatki	0,00	3,73	4 342,92	0,00	0,00
Nabycie własnych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	4 300,00	0,00	0,00
Inne wydatki finansowe (koszt nabycia akcji własnych)	0,00	3,73	42,92	0,00	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,62	-4 236,80	17,41	66,29
D. Przepływy pieniężne netto	-0,84	-1 571,03	-721,34	-226,10	-210,88
E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto w okresie	-0,84	-1 571,03	-721,34	-226,10	-210,88
F. Środki pieniężne na początek okresu	2,75	1 572,94	2 294,29	2 309,51	2 294,29
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1,91	1,91	1 572,94	2 083,41	2 083,41

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, z uwzględnieniem okoliczności związanych z przyjętym założeniem braku kontynuacji działalności Spółki, opisanych w poniższych akapitach. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2024 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

Likwidator Capital Partners oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi Spółkę 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. W dniu 1 października 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło m.in. uchwałę numer 3, postanawiając o rozwiązaniu Spółki i otwarciu jej likwidacji.

6.3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje III kwartał 2024 r. tj. okres od 1 lipca 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz trzy kwartały narastająco tj. okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. Ponadto zaprezentowane zostały dane porównywalne za III kwartał 2023 r. tj. okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. oraz za trzy kwartały stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Rokiem obrotowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

6.4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

W dniu 1 października 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Capital Partner S.A., działając na podstawie art. 459 pkt 2 Kodeksu spółek handlowych, wobec braku realizacji transakcji kapitałowej polegającej na połączeniu Spółki z innym podmiotem i wspólnego kontynuowania działalności jako spółka publiczna oraz w celu ochrony interesów wszystkich Interesariuszy Spółki i uniknięcia niewypłacalności, postanowiło rozwiązać Spółkę i otworzyć jej likwidację. W świetle powyższego niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka nie będzie kontynuowała działalności.

Założenia koncepcyjne MSSF, w szczególności pkt 4.1, nakładają obowiązek zastosowania alternatywnych zasad wyceny, adekwatnych do braku założenia kontynuacji działalności. Niniejsze śródroczne sprawozdanie zostało sporządzone z uwzględnieniem odpowiednich zasad wyceny aktywów oraz ujawnień, stosownych do przyjętego założenia braku kontynuowania działalności, zgodnie z MSR 1 par. 25 oraz MSR 10 par. 14-16. Zasady te zostały opisane poniżej. W pozostałych kwestiach, na które nie ma wpływu brak założenia kontynuacji działalności, jednostka stosowała Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, tj. zasady polityki rachunkowości i metody obliczeniowe, które stosowane były w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

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 Capital Partners S.A. w likwidacji zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2023 r. W ww. sprawozdaniu zostały przedstawione m.in. szczegółowe informacje dotyczące zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. W związku z założeniem braku kontynuowania działalności w niniejszym sprawozdaniu finansowym zastosowano alternatywne metody rachunkowości. W celu transparentności tych metod przyjęto jako metody rachunkowości przepisy Ustawy o rachunkowości, związane z założeniem braku kontynuacji działalności, w szczególności art. 29. dotyczący zasad wyceny aktywów i tworzenia rezerw na przewidywane dodatkowe koszty i straty, spowodowane zaniechaniem lub utratą zdolności do kontynuowania działalności. Aktywa Spółki wyceniono po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ponadto w sprawozdaniu ujęto rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności. Szczegóły dotyczące zastosowanej wyceny oraz kosztów objętych rezerwą likwidacyjną zostały opisane w Półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01-30.06.2024 r. oraz w punkcie 6.6 poniżej.

6.6. UJAWNIEŃ DOTYCZĄCE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PRZY ZAŁOŻENIU BRAKU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI

Skutki zastosowanej na dzień 30 czerwca 2024 r. aktualizacji wyceny aktywów oraz utworzenia rezerwy na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności wpłynęły na kapitał za aktualizacji wyceny. W okresie sprawozdawczym wartość pozycji Kapitału z aktualizacji wyceny zmieniła się, przede wszystkim na skutek wykorzystania odpisu aktualizującego z wyceny w związku ze zbyciem obligacji skarbowych. Wartość pozycji na dzień 30 czerwca 2024 r. wynosiła minus 116,07 tys. zł, natomiast na dzień 30 września 2024 r. minus 103,22 tys. zł. Kwota oszacowanej na 30 czerwca 2024 r. rezerwy na przewidywane koszty likwidacyjne w okresie sprawozdawczym nie zmieniła się i na 30 września 2024 r. wynosiła 101,96 tys. zł.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, poza opisanymi w pkt. 6.5. Nie miały miejsca także istotne zmiany wielkości szacunkowych.

6.8. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

6.9. 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 trzecim kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły nietypowe pozycje dla jej działalności.

6.10. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI

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

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

W Spółce nie występuje pozycja zapasów.

6.12. 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 trzecim kwartale 2024 r. w związku ze zbyciem obligacji skarbowych wykorzystany został odpis aktualizujący ich wartość w kwocie 13,17 tys. zł. Ponadto objęto odpisem aktualizującym część pozycji Rozliczenia międzyokresowego kosztów (0,32 tys. zł), uwzględniając krótkoterminowy charakter tego aktywa.

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

W trzecim kwartale 2024 r. wykorzystana została częściowo rezerwa utworzona na koszty poprzedniego okresu w łącznej kwocie 9,71 tys. zł.

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

W trzecim kwartale 2024 r. w Spółce nie wystąpiły zmiany w rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

6.15. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCIACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

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

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

6.17. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

6.18. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

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

W trzecim 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.

6.20. 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 trzecim 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

6.25. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

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

6.26. 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.

6.27. 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 trzecim 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.

6.28. 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.

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

W trzecim 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.

6.30. 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 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.
Przychody z działalności podstawowej (kontynuowanej i zaniechanej)	0,00	420,40	0,00	91,84
Zysk/Strata na działalności podstawowej (kontynuowanej i zaniechanej)	-650,01	-255,04	-151,09	-55,72
Zysk/Strata przed opodatkowaniem działalności kontynuowanej i zaniechanej	-621,56	-188,75	-144,48	-41,24
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-635,62	-209,21	-147,74	-45,71
Całkowite dochody netto	-635,62	-209,21	-147,74	-45,71
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-698,52	-677,17	-162,36	-147,94
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-873,13	400,00	-202,95	87,39
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0,62	66,29	0,14	14,48
Zmiana stanów środków pieniężnych netto w okresie	-1 571,03	-210,88	-365,17	-46,07
Zysk/Strata netto i rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,07	0,00	-0,02	0,00
Wybrane dane finansowe	stan na 30.09.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.09.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.
Aktywa trwałe	0,00	14,51	0,00	3,34
Aktywa obrotowe	938,48	1 629,77	219,32	374,83
Aktywa razem	938,48	1 644,28	219,32	378,17
Zobowiązania długoterminowe	0,00	20,54	0,00	4,72
Zobowiązania krótkoterminowe	139,30	81,99	32,55	18,86
Kapitał własny	799,18	1 541,75	186,76	354,59
Kapitał zakładowy	900,00	1 000,00	210,32	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)	0,09	0,15	0,02	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 30.09.2024 r. wg kursu 4,2791 PLN/EUR tabela kursów średnich NBP nr 190/A/NBP/2024 z dnia 30.09.2024 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 01.01-30.09.2024 r. wg kursu 4,3022 PLN/EUR, za okres 01.01-30.09.2023 r. wg kursu 4,5773 PLN/EUR.

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

W trzecim 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 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. w likwidacji, 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 Chetchowski	593.696	6,60%	593.696	6,60%

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu za I pół. 2024 roku, 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. w likwidacji	liczba akcji na dzień przekazania raportu	liczba akcji na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. raportu za I pół. 2024 roku	zmiana stanu posiadania (+/-)
Paweł Bala – Likwidator	2.578.264	2.578.264	+/- 0

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

W trzecim kwartale 2024 r. nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

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

W trzecim 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 trzecim 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 Likwidatora 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

W dniu 1 października 2024 roku NWZ Spółki podjęło uchwałę o rozwiązaniu Spółki. Czynnikiem, który w opinii Emitenta będzie miał istotny wpływ na dalsze funkcjonowanie Spółki jest dokonanie transakcji w ramach przeglądu opcji strategicznych. Wówczas Walne Zgromadzenie może podjąć uchwałę zapobiegającą rozwiązaniu Spółki. Zaznacza się, że na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie trwają zaawansowane prace nad tego rodzaju transakcją, a sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności.

Sporządziła: *Beata Cymer-Zabielska – Główna księgowa*
Warszawa, dnia 15 października 2024 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Likwidatora Capital Partners S.A. w likwidacji w dniu 16 października 2024 r.

Podpis Likwidatora:

Paweł Bala