

CAPITAL PARTNERS

CAPITAL PARTNERS S.A.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01.2021 - 30.06.2021

Spis treści:

1.	SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	2
2.	SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	2
3.	BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
4.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	4
5.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
6.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5

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 1.700.000,00 zł, w całości opłaconym i Zarządem w składzie:

Paweł Bala – Prezes Zarządu

tel. +48 (22) 275 99 90

1. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	w tys. zł	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	6 964,97	0,00
<i>przychody z aktywów finansowych</i>	6 964,97	0,00
<i>przychody ze sprzedaży produktów i usług</i>	0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej, w tym:	2 087,60	2 872,60
<i>koszty z aktywów finansowych</i>	0,00	2 270,47
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	2 087,60	602,13
Zysk/Strata na działalności podstawowej	4 877,37	-2 872,60
Przychody z pozostałej działalności	210,90	211,30
Koszty pozostałej działalności	27,71	29,08
Przychody finansowe	0,00	4,46
Koszty finansowe	11,44	14,92
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	5 049,11	-2 700,85
Podatek dochodowy, w tym:	799,64	-424,29
<i>- część bieżąca</i>	1 604,58	0,00
<i>- część odroczone</i>	-804,94	-424,29
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	4 249,47	-2 276,55
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Zysk/Strata na jedną akcję (w złotych)*	0,25	-0,13
<i>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)</i>	17 000 000	17 000 000
<i>Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</i>	0,25	-0,13
<i>Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</i>	0,25	-0,13

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

2. SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	w tys. zł	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
Wynik netto za okres sprawozdawczy	4 249,47	-2 276,55
Inne składniki całkowitego dochodu:	0,00	0,00
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	0,00	0,00
Całkowity dochód okresu sprawozdawczego	4 249,47	-2 276,55

3. BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	<i>w tys. zł</i>		
	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
Aktywa trwałe (długoterminowe)	22 146,49	30 209,62	29 260,22
Wartość firmy, inne wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	1,34
Aktywa finansowe, w tym:	22 143,06	29 961,22	28 771,85
<i>wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	22 124,32	29 961,22	28 638,42
<i>wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</i>	0,00	0,00	0,00
<i>wyceniane według zamortyzowanego kosztu</i>	18,73	0,00	133,43
<i>inwestycje w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia oraz jednostki stowarzyszone</i>	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0,00	227,18	454,35
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3,43	21,22	32,68
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	15 995,44	3 685,11	3 998,66
Aktywa finansowe, w tym:	2 678,61	2 745,02	2 551,46
<i>wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	645,05	565,78	517,52
<i>wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</i>	0,00	0,00	0,00
<i>wyceniane według zamortyzowanego kosztu</i>	2 033,56	147,94	2,64
<i>inwestycje w jednostki zależne (przeznaczone do sprzedaży)</i>	0,00	2 031,30	2 031,30
Inne składniki aktywów obrotowych	66,44	25,32	58,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 250,39	914,77	1 388,72
Suma aktywów	38 141,93	33 894,73	33 258,88
Kapitał własny	34 149,21	29 899,74	29 339,38
Kapitał akcyjny	1 700,00	1 700,00	17 000,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (agio)	0,00	0,00	7 007,96
Kapitał rezerwowy	24 000,00	24 000,00	24 000,00
Zyski zatrzymane	4 199,74	5 915,93	-16 392,02
Zysk/Strata okresu	4 249,47	-1 716,19	-2 276,55
Zobowiązania długoterminowe	2 752,16	3 574,90	3 321,44
Zobowiązanie z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na podatek odroczonego	2 752,16	3 574,90	3 321,44
Zobowiązania krótkoterminowe	1 240,55	420,09	598,06
Zobowiązanie z tytułu leasingu	19,78	371,17	522,34
Zobowiązania handlowe	5,01	1,00	15,64
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	1 215,77	47,92	60,07
Suma pasywów	38 141,93	33 894,73	33 258,88
Wartość księgowa w zł	34 149 214,39	29 899 740,05	29 339 380,79
Liczba akcji (szt.)	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	2,01	1,76	1,73

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<i>w tys. zł</i>	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	5 049,11	-2 700,85
II. Korekty o pozycje	-7 267,75	2 453,20
Amortyzacja	227,18	229,85
Odsetki, udziały w zyskach/dywidendy	2,80	7,80
Zysk/Strata z tytułu aktywów finansowych	-6 964,97	2 270,47
Zysk/Strata ze zbycia środków trwałych	-1,40	0,00
Zmiana stanu należności netto	95,64	3,69
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	4,00	12,04
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	-41,11	-35,11
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-176,28	-35,54
Podatek dochodowy	-413,61	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 218,65	-247,65
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	14 755,30	0,00
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	1,40	0,00
Zbycie aktywów finansowych	14 753,90	0,00
II. Wydatki	0,00	540,81
Zakup aktywów finansowych	0,00	540,81
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	14 755,30	-540,81
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0,00	4,46
Inne wpływy finansowe	0,00	4,46
II. Wydatki	201,03	178,80
Płatności leasingowe związane z kwotą kapitału zobowiązania z tyt. leasingu	201,03	178,80
- w tym płatności z tytułu odsetek	2,80	12,26
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-201,03	-174,34
D. Przepływy pieniężne netto	12 335,62	-962,80
E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto w okresie	12 335,62	-962,80
F. Środki pieniężne na początek okresu	914,77	2 351,52
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	13 250,39	1 388,72

Różnica pomiędzy zmianą stanu należności w ww. sprawozdaniu a zmianą w bilansie w kwocie 2 mln. zł dotyczy należności z tytułu sprzedaży TFI CP SA.

5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	<i>w tys. zł</i>					
	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy z agio	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk/Strata okresu	Kapitały własne razem
na dzień 1 stycznia 2021 r.	1 700,00	0,00	24 000,00	5 915,93	-1 716,19	29 899,74
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	-1 716,19	1 716,19	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	4 249,47	4 249,47
na dzień 30 czerwca 2021 r.	1 700,00	0,00	24 000,00	4 199,74	4 249,47	34 149,21
na dzień 1 stycznia 2020 r.	17 000,00	7 007,96	24 000,00	-6 135,12	-10 256,91	31 615,93
Obniżenie kapitału zakładowego na wyrównanie straty za 2019 r. i częściowo za 2018 r.	-15 300,00	0,00	0,00	5 043,09	10 256,91	0,00
Pokrycie z agio części straty z 2018 r.	0,00	-7 007,96	0,00	7 007,96	0,00	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 716,19	-1 716,19
na dzień 31 grudnia 2020 r.	1 700,00	0,00	24 000,00	5 915,93	-1 716,19	29 899,74
na dzień 1 stycznia 2020 r.	17 000,00	7 007,96	24 000,00	-6 135,12	-10 256,91	31 615,93
Zyski/Straty ujęte w kapitałach własnych	0,00	0,00	0,00	-10 256,91	10 256,91	0,00
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 276,55	-2 276,55
na dzień 30 czerwca 2020 r.	17 000,00	7 007,96	24 000,00	-16 392,03	-2 276,55	29 339,38

6. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa, siedziba, przedmiot działalności gospodarczej

Spółka Capital Partners S.A. została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) w dniu 29 kwietnia 2002 r. pod numerem 0000110394. Siedziba Spółki mieści się w Warszawie przy ul. Marszałkowskiej 126/134 (do 30 czerwca 2021 r. przy ul. Królewskiej 16). Spółce nadano numer statystyczny REGON 015152014 oraz numer identyfikacji podatkowej 5272372698. 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).

Czas trwania działalności

Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

Okres objęty sprawozdaniem i porównywalność danych

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2021 r. Rokiem obrachunkowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

Skład Zarządu i Rady Nadzorczej

W okresie objętym sprawozdaniem nie było zmian w składzie Zarządu Spółki. W skład Zarządu wchodził Paweł Bala - Prezes Zarządu.

W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

Jacek Jaszczółt	- Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Sławomir Gajewski	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Katarzyna Shultz	- Członek Rady Nadzorczej,
Marcin Rulnicki	- Członek Rady Nadzorczej,
Zbigniew Kuliński	- Członek Rady Nadzorczej.

Informacje uzupełniające

Ujawnienia niewystępujące w Spółce są w sprawozdaniu finansowym pomijane.

W okresie od 1 stycznia 2021 r. do 16 lutego 2021 r. Capital Partners S.A. była Spółką dominującą w Grupie Kapitałowej Capital Partners. W skład Grupy wchodziła także spółka zależna Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Capital Partners S.A. W dniu 17 lutego 2021 r. Spółka sprzedała 100% akcji Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Capital Partners S.A. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 8 września 2021 r.

6.2. WYBRANE DANE FINANSOWE CAPITAL PARTNERS S.A.

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres od	za okres od	za okres od	za okres od
	01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.	01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
Przychody z działalności podstawowej	6 964,97	0,00	1 531,71	0,00
Zysk/Strata na działalności podstawowej	4 877,37	-2 872,60	1 072,61	-646,79
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	5 049,11	-2 700,85	1 110,38	-608,12
Zysk/Strata netto okresu	4 249,47	-2 276,55	934,53	-512,59
Całkowite dochody netto	4 249,47	-2 276,55	934,53	-512,59
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 218,65	-247,65	-487,92	-55,76
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	14 755,30	-540,81	3 244,92	-121,77
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-201,03	-174,34	-44,21	-39,25
Zmiana stanów środków pieniężnych netto w okresie	12 335,62	-962,80	2 712,79	-216,78
Zysk/Strata netto i rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,25	-0,13	0,05	-0,03

Wybrane dane finansowe	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
Aktywa trwałe	22 146,49	30 209,62	4 898,80	6 546,25
Aktywa obrotowe	15 995,44	3 685,11	3 538,19	798,54
Aktywa razem	38 141,93	33 894,73	8 436,99	7 344,79
Zobowiązania długoterminowe	2 752,16	3 574,90	608,78	774,66
Zobowiązania krótkoterminowe	1 240,55	420,09	274,41	91,03
Kapitał własny	34 149,21	29 899,74	7 553,80	6 479,10
Kapitał zakładowy	1 700,00	1 700,00	376,04	368,38
Liczba akcji (w szt.)	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000
Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	2,01	1,76	0,44	0,38

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 30.06.2021r. wg kursu 4,5208 PLN/EUR tabela kursów 124/A/NBP/2021 z dnia 30.06.2021 r., na dzień 31.12.2020 r. wg kursu 4,6148 PLN/EUR tabela kursów średnich NBP nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2020 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 01.01-30.06.2021 r. wg kursu 4,5472 PLN/EUR, za okres 01.01-30.06.2020 r. wg kursu 4,4413 PLN/EUR.*

6.3. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA I KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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 2021 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki.

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

Zarząd 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.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę przez okres co najmniej dwunastu miesięcy od daty bilansowej. Nie istnieją przesłanki zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez Spółkę dotychczasowej działalności. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

6.4. PRZYJĘTE 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. zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2020 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.

6.5. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

W pierwszym półroczu 2021 r. działalność Capital Partners S.A. nie była sezonowa ani cykliczna.

6.6. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

6.7. REZERWY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Na dzień 30 czerwca 2021 r. utworzona została rezerwa w kwocie 20,94 tys. zł na poczet kosztów bieżącego okresu m.in. kosztów KDPW, sporządzenia i przeglądu sprawozdania finansowego oraz kosztów eksploatacji. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wykorzystana została także rezerwa dotycząca kosztów poprzedniego okresu w kwocie 38,20 tys. zł. Nie wystąpiły żadne odpisy aktualizujące wartość aktywów.

6.8. PODATEK DOCHODOWY, AKTYWA I REZERWA Z TYTUŁU PODATKU DOCHODOWEGO

Podstawowe składniki obciążenia podatkowego	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
Podatek dochodowy bieżący	1 604,58	0,00
Podatek odroczony	-804,94	-424,29
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	799,64	-424,29

Wartość nieaktywowanej straty podatkowej wynosi 935,31 tys. zł.

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3,43	21,22
- wycena posiadanych aktywów finansowych wg wartości godziwej	3,43	14,00
- inne	0,00	7,22
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	2 752,16	3 574,90
- wycena posiadanych aktywów finansowych wg wartości godziwej	2 752,16	3 571,68
- inne	0,00	3,21

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2021	31.12.2020
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu:	21,22	21,33
Zwiększenia/zmniejszenia odniesione na wynik finansowy, w tym:	-17,79	-0,11
- wycena aktywów i zobowiązań finansowych wg wartości godziwej	-10,57	9,01
- rozwiązanie/wykorzystanie aktywa	-7,22	-16,35
- inne	0,00	7,22
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu:	3,43	21,22

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	30.06.2021	31.12.2020
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu:	3 574,90	3 734,39
Zwiększenia/zmniejszenia odniesione na wynik finansowy, w tym:	-822,73	-159,50
- wycena aktywów i zobowiązań finansowych wg wartości godziwej	443,58	-161,62
- wykorzystanie rezerwy - umorzenie certyfikatów	-1 263,10	0,00
- inne	-3,21	2,12
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu:	2 752,16	3 574,90

6.9. INFORMACJA O WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasyfikacja instrumentów finansowych – według wartości bilansowych

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 30.06.2021 r.			w tys. zł
	Wycena według zamortyzowanego kosztu	Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem
Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	22 769,37	22 769,37
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	33,56	0,00	0,00	33,56
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	2 018,73	0,00	0,00	2 018,73
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	13 250,39	13 250,39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-5,01	0,00	0,00	-5,01
Zobowiązania finansowe (z tyt. leasingu)	-19,78	0,00	0,00	-19,78
Razem	2 027,50	0,00	36 019,76	38 047,26

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 31.12.2020 r.			w tys. zł
	Wycena według zamortyzowanego kosztu	Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem
Certyfikaty inwestycyjne	0,00	0,00	30 527,00	30 527,00
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	3,33	0,00	0,00	3,33
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	144,61	0,00	0,00	144,61
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	914,77	914,77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-1,00	0,00	0,00	-1,00
Zobowiązania finansowe (z tyt. leasingu)	-371,17	0,00	0,00	-371,17
Razem	-224,23	0,00	31 441,77	31 217,54

Posiadane przez Capital Partners S.A. certyfikaty inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Ich wartość podawana jest na podstawie oficjalnych wycen udostępnianych przez Fundusze co najmniej raz na kwartał. Wartość aktywów netto przypadających na certyfikat wynika przede wszystkim z wyceny akcji i udziałów spółek stanowiących lokaty Funduszy. Półroczne i roczne sprawozdania finansowe Funduszy podlegają odpowiednio obowiązkowemu przeglądowi lub badaniu przez biegłego rewidenta.

Wartości godziwe poszczególnych aktywów i zobowiązań finansowych

Klasy instrumentów finansowych	30.06.2021		31.12.2020	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Wycena według zamortyzowanego kosztu	2 052,29	2 052,29	147,94	147,94
Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	36 019,76	36 019,76	31 441,77	31 441,77
Suma aktywów finansowych	38 072,05	38 072,05	31 589,71	31 589,71
Wycena według zamortyzowanego kosztu	24,79	24,79	372,17	372,17
Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma zobowiązań finansowych	24,79	24,79	372,17	372,17

Dodatkowe ujawnienia dotyczące wartości godziwej instrumentów finansowych

Klasyfikacja instrumentów finansowych przy zastosowaniu hierarchii wartości godziwej

Hierarchię wartości godziwej instrumentów finansowych tworzą następujące poziomy: Poziom 1 - ceny notowane na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań, Poziom 2 - dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach), Poziom 3 - dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Posiadane przez Spółkę certyfikaty inwestycyjne klasyfikują się w ww. hierarchii do Poziomu 2. W ciągu pierwszego półrocza 2021 roku nie nastąpiły transfery instrumentów wycenianych w wartości godziwej w hierarchii wartości godziwej. Nie nastąpiły również zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych, ani zmiany warunków prowadzenia działalności gospodarczej, które mogłyby mieć wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

W stosunku do poprzedniego okresu sprawozdawczego Capital Partners S.A. nie dokonywała zmian metod wyceny posiadanych instrumentów finansowych.

Charakter i zakres ryzyka związanego z instrumentami finansowymi

Zgodnie z zapisami MSSF7 Spółka przeanalizowała ryzyka związane z instrumentami finansowymi. Wszystkie ryzyka na które narażona jest Spółka zostały szczegółowo opisane w Sprawozdaniu z działalności. Spółka ustaliła zasady zarządzania ryzykiem, które mają się przyczynić do poprawy wszystkich obszarów zarządzania oraz ograniczenia ewentualnych negatywnych skutków zdarzeń do akceptowalnego poziomu.

W obszarze ryzyka związanego z instrumentami finansowymi Spółka może być narażona na:

- ryzyko rynkowe (ryzyko cen instrumentów finansowych, ryzyko stóp procentowych, ryzyko walutowe);
- ryzyko płynności (ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów);
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko rynkowe – ryzyko cen aktywów finansowych

Ryzyko utraty wartości aktywów, wzrostu poziomu zobowiązań lub negatywnej zmiany wyniku finansowego w wyniku zmiany cen aktywów finansowych. Zdecydowaną większość aktywów finansowych posiadanych przez Spółkę stanowią certyfikaty funduszy inwestycyjnych zamkniętych zarządzanych przez OPOKA TFI S.A. Pogorszenie ogólnej koniunktury na rynkach kapitałowych może w konsekwencji spowodować spadek cen notowanych instrumentów finansowych posiadanych przez fundusze, których certyfikaty posiada Spółka. Konsekwencją takiego pogorszenia jest bardzo często również zmniejszenie wycen w przypadku nienotowanych instrumentów finansowych.

Od marca 2020 roku w zasadzie cała gospodarka światowa funkcjonuje w warunkach pandemii COVID-19. Działania poszczególnych krajów nie były ze sobą skoordynowane. Dotychczasowe doświadczenia i obserwacje wskazują, że ze względu na dynamikę zmian oraz stale pojawiające się nowe informacje nie jest możliwe opracowanie wiarygodnych i wysoce prawdopodobnych planów. Zaobserwowany wpływ pandemii na poszczególne sektory gospodarki był różny, a potencjalny długoterminowy wpływ jest bardzo trudno przewidywalny.

Niektóre branże osiągają w warunkach pandemii rekordowe przychody, notując również rekordowe zyski. Inne gałęzie próbują odzyskać zdolność do działania po długich okresach zamknięcia bądź istotnego ograniczenia ich działalności. Nieznane są jeszcze skutki programów pomocowych uruchamianych przez rządy w poszczególnych krajach. W Polsce programy te służyły przede wszystkim utrzymaniu bieżącej płynności i poziomu zatrudnienia. Negatywne skutki mogą być również odczuwane przez spółki wchodzące w skład portfela funduszy, których certyfikaty posiada Spółka, co przełoży się na ich niższą wycenę, a w efekcie na obniżenie wartości certyfikatów. Spółka zasadniczo wszystkie swoje posiadane aktywa finansowe wycenia po wartości godziwej przez wynik finansowy, co oznacza, że ewentualne negatywne zmiany cen aktywów finansowych w danym okresie bezpośrednio negatywnie wpływają na osiągnięte w tym okresie wyniki finansowe.

Ryzyko rynkowe – ryzyko stóp procentowych

Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka, ponieważ stopień narażenia na nie Spółki jest obecnie niewielki.

Ryzyko rynkowe – ryzyko walutowe

Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka, ponieważ stopień narażenia na nie Spółki jest obecnie niewielki.

Ryzyko płynności - ryzyko niedopasowania aktywów i pasywów

Spółka jest narażona na ryzyko niewywiązania się z bieżących zobowiązań wynikające z rozbieżności w wysokości i czasie przepływów finansowych wynikających z zapadalności aktywów i wymagalności zobowiązań. Spółka ulokowała swoje wolne środki pieniężne przede wszystkim w długoterminowych aktywach finansowych, które ze względu na swój charakter są aktywami o ograniczonej płynności. Zdecydowanie największą pozycję stanowią obecnie certyfikaty funduszy inwestycyjnych zamkniętych, którymi do 14 stycznia 2021 r. zarządzała jednostka zależna (aktualnie Opoka TFI S.A.). Te same ograniczenia dotyczą niepublicznych instrumentów kapitałowych i dłużnych emitowanych przez przedsiębiorstwa. W przypadku konieczności pilnego zapewnienia wolnych środków pieniężnych może zaistnieć sytuacja, w której nie będzie możliwe ich pozyskanie ze względu na ograniczenia w płynności posiadanych aktywów finansowych albo ich pozyskanie będzie wiązało się z koniecznością zaakceptowania cen znacząco odbiegających od możliwych do uzyskania na aktywnym rynku. W celu ograniczenia ww. ryzyka Spółka na bieżąco monitoruje wartość aktywów płynnych oraz bieżących i planowanych w perspektywie co najmniej jednego kwartału zobowiązań. W przypadku identyfikacji zagrożeń, które mogą spowodować istotne pogorszenie płynności, Spółka niezwłocznie rozpocznie działania w celu zapewnienia możliwości spłaty wszystkich zobowiązań w umownych terminach zapadalności.

Poniżej zaprezentowano kontraktowe terminy zapadalności zobowiązań finansowych:

30.06.2021	Wartość bilansowa	Kontraktowe przepływy pieniężne	w tys. zł				
			Do 6 miesięcy	6 - 12 miesięcy	1 - 2 lata	2 - 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe:							
- zobowiązania handlowe	5,01	-5,01	-5,01	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązanie z tytułu leasingu	19,78	-19,78	-19,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	24,79	-24,79	-24,79	0,00	0,00	0,00	0,00

31.12.2020	Wartość bilansowa	Kontraktowe przepływy pieniężne	w tys. zł				
			Do 6 miesięcy	6 - 12 miesięcy	1 - 2 lata	2 - 5 lat	Powyżej 5 lat
Zobowiązania finansowe:							
- zobowiązania handlowe	1,00	-1,00	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zobowiązanie z tytułu leasingu	371,17	-371,17	-371,17	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	372,17	-372,17	-372,17	0,00	0,00	0,00	0,00

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe rozumiane jest jako niewykonanie zobowiązań przez kontrahenta, w szczególności przez emitenta dłużnych instrumentów finansowych. Zmniejszenie lub brak zdolności do regulowania swoich zobowiązań kontrahentów Spółki może spowodować straty finansowe w związku z posiadaniem przez Spółkę dłużnych instrumentów wyemitowanych przez nich. W mniejszym stopniu ryzyko niewywiązania się ze swoich zobowiązań dotyczy działalności doradczej. W okresie sprawozdawczym Spółka nie osiągnęła przychodów z tego tytułu.

Nie można również wykluczyć, że banki, w których Spółka deponuje wolne środki pieniężne nie wywiążą się ze swoich zobowiązań. Spółka na bieżąco monitoruje stany należności od kontrahentów, przez co narażenie jej na ryzyko nieściągalności należności jest nieznaczące. Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała dłużnych instrumentów finansowych. W przypadku zamiaru nabycia takich instrumentów Spółka będzie dążyła do wprowadzenia stosownych zabezpieczeń spłaty zobowiązań z tytułu wyemitowanych instrumentów dłużnych oraz na bieżąco będzie monitorowała sytuację gospodarczą emitenta takich instrumentów. Ryzyko kredytowe związane z certyfikatami inwestycyjnymi funduszy inwestycyjnych zamkniętych jest monitorowane przez organ tych funduszy. W zakresie ryzyka kredytowego fundusze podlegają zarówno ograniczeniom przewidzianym w ogólnie obowiązujących przepisach, jak i odpowiednim limitom przewidzianym w statutach i regulacjach wewnętrznych.

Maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej posiadanych instrumentów i na datę bilansową wyniosła odpowiednio:

Wartość bilansowa	w tys. zł	
	30.06.2021	31.12.2020
Instrumenty finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	2 052,29	147,94
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0,00	0,00
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	36 019,76	31 441,77
Razem	38 072,05	31 589,71

Klasyfikacja aktywów finansowych według długości okresu przeterminowania, przedstawia się następująco:

Należności handlowe i inne	w tys. zł				
	30.06.2021		31.12.2020		
	Wartość brutto	Utrata wartości	Wartość brutto	Utrata wartości	
Bez przeterminowania	2 033,56	0,00	147,94	0,00	0,00
Przeterminowane 0 - 30 dni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane 31 - 120 dni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowanie 121 - 365 dni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przeterminowane powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 033,56	0,00	147,94	0,00	0,00

6.10. INFORMACJA NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

W pierwszym półroczu 2021 r. nie nastąpiła znacząca zmiana sytuacji gospodarczej oraz warunków prowadzenia działalności. Utrzymujące się od początku 2020 r. zakłócenia w związku z pandemią COVID-19 mogą mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. Mimo prowadzenia w większości krajów szczepień, pojawiły się nowe warianty wirusa i ciągle występuje duża liczba nowych zakażeń. W związku z tym należy liczyć się z tym, że pandemia będzie miała istotny wpływ na otoczenie w perspektywie przynajmniej kilku najbliższych lat. Zwracamy uwagę, że istotną częścią aktywów Spółki są certyfikaty inwestycyjne funduszu inwestującego przede wszystkim w instrumenty udziałowe, a skutki pandemii mogą w różnym stopniu dotyczyć spółki stanowiącej lokaty funduszu. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie odnotowano istotnych ryzyk związanych z pandemią COVID-19. Działalność operacyjna Spółki prowadzona jest obecnie bez zakłóceń.

6.11. INFORMACJA O NABYCIU I ZBYCIU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ POCZYNIONYCH ZOBOWIĄZANIACH NA RZEC DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W pierwszym półroczu 2021 r. w Spółce nie wystąpiły nabycia rzeczowych aktywów trwałych oraz nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. W związku ze zmianą miejsca prowadzenia działalności część zużytych, zamortyzowanych środków trwałych i część wyposażenia została sprzedana lub zutylizowana.

6.12. INFORMACJE DOTYCZĄCE UMÓW KREDYTOWYCH, W TYM O NIEDOTRZYMANIU TERMINÓW SPŁATY DŁUGÓW LUB JAKIKOLWIEK NARUSZENIU UMOWY DOTYCZĄCEJ DŁUGU

Spółka nie posiada żadnych umów kredytowych.

6.13. INFORMACJA O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
Przychody	68,11(*)	211,10
Zakupy	0,00	0,00

Saldy rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług

Należności	0,00	2,64
Zobowiązania	0,00	0,00
Saldy innych rozrachunków na dzień bilansowy	0,00	0,00
Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej	365,82	63,00
<i>Członkowie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji</i>	<i>50,05</i>	<i>50,05</i>
<i>Członkowie Zarządu z tytułu umowy o pracę</i>	<i>14,25</i>	<i>12,95</i>
<i>Członkowie Zarządu z tytułu udziału w projekcie sprzedaży akcji TFI Capital Partners S.A.</i>	<i>301,51</i>	<i>0,00</i>
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	0,00	0,00
Pożyczki otrzymane od podmiotów powiązanych	0,00	0,00
Inne transakcje z Członkami Zarządu i innymi kluczowymi członkami kadry kierowniczej oraz członkami ich rodzin	0,00	0,00

(*) Przychody od spółki zależnej za okres 01.01-16.02.2021 r.

Powyższe wartości są kwotami netto.

Warunki transakcji z podmiotem powiązanym

Sprzedaż na rzecz podmiotu powiązanego dokonywana była według normalnych cen rynkowych i dotyczyła refaktur poniesionych przez Spółkę kosztów czynszu, eksploatacji i innych kosztów utrzymania biura. Na dzień bilansowy Spółka nie posiada żadnych rozrachunków z podmiotami powiązanymi.

6.14. EMISJA, WYKUP I SPŁATA DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W pierwszym półroczu 2021 r. Capital Partners S.A. nie przeprowadziła emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

6.15. AKTYWA WARUNKOWE I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM GWARANCJE I PORĘCZENIA

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nie wystąpiły w Spółce zmiany aktywów warunkowych i zobowiązań warunkowych. Spółka nie udzieliła gwarancji i poręczeń. W Spółce występuje jedno aktywo warunkowe oraz ściśle z nim związane zobowiązanie warunkowe rozpoznane w 2017r. Aktywem warunkowym jest roszczenie dochodzone na drodze sądowej od SGB-Bank S.A. i Polnord S.A. z tytułu naprawienia szkody poniesionej przez Spółkę na skutek braku wezwania na akcje spółki KB Dom S.A. Zobowiązaniem warunkowym jest natomiast kwota rozliczenia opcji, wystawionej między innymi celem zminimalizowania ryzyka konieczności finansowania ww. postępowania sądowego. Opcja przewiduje rozliczenie pieniężne wyłącznie w przypadku uzyskania przez Spółkę zasądzonych płatności, którego wysokość jest zależna od zasądzonej i otrzymanej kwoty. Pomimo podania w pozwie konkretnej kwoty roszczenia, z uwagi na niepewność co do wyniku postępowania sądowego, Spółka nie jest w stanie wiarygodnie oszacować prawdopodobieństwa uzyskania przychodu z tego tytułu, jego wartości oraz czasu kiedy to nastąpi. Szczegóły dotyczące pozwu oraz opcji zostały ujawnione w pkt. 10 Sprawozdania Zarządu z działalności.

6.16. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

W pierwszym półroczu 2021 r. Spółka nie zadeklarowała i nie wypłaciła dywidendy.

6.17. INFORMACJA O ZDARZENIACH PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 2 lipca 2021 r. nastąpiło przeniesienie własności i rozliczenie zakupu akcji własnych w ramach ogłoszonego w dniu 10 czerwca 2021 r. Zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki, przedstawionego w wykonaniu Uchwały nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Capital Partners S.A. z dnia 10 czerwca 2021 r. Przeniesienie własności akcji pomiędzy Akcjonariuszami a Spółką zostało dokonane poza rynkiem regulowanym za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A. oraz rozliczone w ramach systemu depozytowo-rozliczeniowego Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. W dniu 2 lipca 2021 r., za pośrednictwem Domu Maklerskiego BOŚ S.A., Spółka nabyła w celu umorzenia łącznie 3.343.705 akcji własnych o wartości nominalnej 10 groszy każda, po cenie 2,01 zł za jedną akcję.

W dniu 7 lipca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Capital Partners S.A. podjęło uchwałę w sprawie umorzenia akcji własnych Spółki oraz w sprawie obniżenia kapitału zakładowego i zmiany § 7.1 Statutu Spółki.

6.18. ZMIANY STRUKTURY JEDNOSTKI W CIĄGU OKRESU ŚRÓDROCZNEGO, W TYM WYNIKAJĄCE Z POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK ZALEŻNYCH I INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W dniu 17 lutego 2021 r., w wykonaniu warunkowej umowy sprzedaży z 29 czerwca 2020 r., zmienionej aneksem z dnia 17 lutego 2021 r., Spółka przeniosła na rzecz PRA Group Polska Sub-Holding sp. z o.o. 10.997.000 akcji Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Capital Partners S.A., które stanowią 100% kapitału zakładowego i uprawniają do 100% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

W związku z wykonaniem ww. umowy z dniem 17 lutego 2021 r Grupa Kapitałowa Capital Partners przestała istnieć w dotychczasowym kształcie. Szczegółowe rozliczenie skutków transakcji zbycia akcji Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych Capital Partners S.A. w ujęciu skonsolidowanym zostało ujawnione w Rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Capital Partners za 2020 r. w pkt. 10 i 10.1 w części Dane uzupełniające.

W jednostce nie wystąpiły inne zmiany w strukturze organizacyjnej oraz zaniechanie działalności.

6.19. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

6.20. INFORMACJE O ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W pierwszym półroczu 2021 r. w Capital Partners S.A. nie wystąpiły rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

6.21. INFORMACJA O PODZIALE PRZYCHODÓW Z UMÓW Z KLIENTAMI

W okresie sprawozdawczym Spółka realizowała przychody w dwóch obszarach. W ramach działalności podstawowej dokonała zbycia swoich aktywów finansowych (akcji TFI CP S.A.) oraz dokonała wykupu posiadanych certyfikatów inwestycyjnych (CP Investment I FIZ). W ramach działalności pomocniczej kontynuowała podnajem powierzchni biurowej. Spółka nie osiągnęła przychodów z działalności doradczej.

Z tytułu zbycia akcji TFI CP S.A. Spółka osiągnęła przychód w łącznej kwocie 6.606 tys. zł. Zgodnie z zawartą umową powyższa cena może zostać powiększona o nie więcej niż 800 tys. złotych, jeżeli w okresie do 31 grudnia 2022 roku TFI CP S.A. osiągnie określone cele biznesowe. Umowa zawiera również standardowe postanowienia w zakresie odpowiedzialności Capital Partners S.A., których skutkiem może być obniżenie ceny sprzedaży. Zysk osiągnięty na ww. transakcji wyniósł 4.575 tys. złotych. W ramach realizacji ww. umowy pozostało do rozliczenia aktywo - należność z tytułu zapłaty w kwocie 2.000 tys. zł płatne w terminie jednego roku od daty transakcji.

W ramach wykupu 35.000 certyfikatów inwestycyjnych CP Investment I FIZ Spółka osiągnęła przychód w kwocie 10.147,90 tys. zł. Zysk księgowy osiągnięty na ww. transakcji wyniósł 753,90 tys. zł.

Ponadto Spółka w okresie sprawozdawczym realizowała także umowy podnajmu lokalu, traktując je jako działalność pomocniczą. Klientami była dotychczasowa spółka zależna oraz jeden podmiot spoza dotychczasowej Grupy Kapitałowej. Podpisane umowy podnajmu regulują szczegółowe zasady współpracy. W stosunku do podmiotu powiązanego wszystkie koszty są odpowiednio refakturowane. Wartość przychodów z tytułu refakturowania w okresie sprawozdawczym wynosiła 209,50 tys. zł. Ustalone terminy płatności pozwalają na prawidłowe przepływy pieniężne. Płatności są regulowane na bieżąco. Saldo z tytułu umów z klientami z tytułu podnajmu - należności na dzień 01 stycznia 2021r. wynosiło 3,33 tys. zł, natomiast na dzień 30 czerwca 2021r. – 32,58 tys. zł.

Nie występują inne aktywa i zobowiązania z tytułu umów z klientami. Nie występują straty z tytułu utraty wartości umów z klientami wynikające z MSSF9. Nie występują niespełnione zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego.

6.22. ZMIANY WARTOŚCI SZACUNKOWYCH, KTÓRE BYŁY PREZENTOWANE W POPRZEDNICH OKRESACH, JEŚLI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA BIEŻĄCY OKRES ŚRÓDROCZNY

W pierwszym półroczu 2021 r. w Spółce nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Beata Cymer-Zabielska – Główna księgowa

Podpisy Członków Zarządu

Paweł Bala – Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 7 września 2021 roku