

CAPITAL PARTNERS

CAPITAL PARTNERS S.A.

PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 01.01.2024 - 30.06.2024

Spis treści:

1.	SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	2
2.	SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	3
3.	BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	3
4.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	4
5.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	4
6.	NOTY OBJAŚNIAJACE 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 900.000,00 zł, w całości opłaconym i Zarządem w składzie:

Paweł Bala – Prezes Zarządu

tel. +48 (22) 275 99 90

1. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	<i>w tys. zł</i>	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	0,00	420,40
<i>przychody z aktywów finansowych</i>	0,00	420,40
<i>przychody ze sprzedaży produktów i usług</i>	0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej, w tym:	0,00	456,38
<i>koszty z aktywów finansowych</i>	0,00	0,00
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	0,00	456,38
Zysk/Strata na działalności podstawowej	0,00	-35,99
Przychody z pozostałej działalności	0,00	28,42
Koszty pozostałej działalności	0,00	28,42
Przychody finansowe	0,00	48,89
Koszty finansowe	0,00	0,00
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	0,00	12,90
Podatek dochodowy, w tym:	0,00	20,46
<i>- część bieżąca</i>	0,00	13,38
<i>- część odroczone</i>	0,00	7,07
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	0,00	-7,56
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	-426,75	0,00
Zysk/Strata okresu łącznie z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-426,75	-7,56
Zysk/Strata na jedną akcję z działalności kontynuowanej i zaniechanej (w złotych)*	-0,05	0,00
<i>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)</i>	9 082 418	10 000 000
Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-0,05	0,00
<i>z działalności kontynuowanej</i>	0,00	0,00
<i>z działalności zaniechanej</i>	-0,05	0,00
Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy	-0,05	0,00
<i>z działalności kontynuowanej</i>	0,00	0,00
<i>z działalności zaniechanej</i>	-0,05	0,00

(*) 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

	<i>w tys. zł</i>	
	01.01.2024-30.06.2024	
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA		
Przychody z działalności podstawowej, w tym:		0,00
<i>przychody ze sprzedaży produktów i usług</i>		0,00
Koszty działalności podstawowej, w tym:		432,16
<i>koszty ogólnego zarządu</i>		432,16
Zysk/Strata na działalności podstawowej		-432,16
Przychody z pozostałej działalności		0,00
Koszty pozostałej działalności		0,00
Przychody finansowe		19,46
Koszty finansowe		0,00
Zysk/Strata przed opodatkowaniem		-412,70
Podatek dochodowy, w tym:		14,06
<i>- część bieżąca</i>		0,00
<i>- część odroczone</i>		14,06
Zysk/Strata netto okresu z działalności zaniechanej		-426,75

2. SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	w tys. zł	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-426,75	-7,56
Inne składniki całkowitego dochodu:	0,00	0,00
Inne składniki całkowitego dochodu (netto)	0,00	0,00
Całkowity dochód okresu sprawozdawczego	-426,75	-7,56
Całkowity dochód okresu sprawozdawczego na jedną akcję	-0,05	0,00
z działalności kontynuowanej	0,00	0,00
z działalności zaniechanej	-0,05	0,00

3. BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	w tys. zł		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa trwałe (długoterminowe)	0,00	14,51	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	14,51	0,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	1 146,56	1 629,77	7 841,46
Aktywa finansowe, w tym:	1 119,20	27,99	5 511,57
wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 111,45	0,00	5 492,36
wyceniane według zamortyzowanego kosztu	7,75	27,99	19,21
Inne składniki aktywów obrotowych	24,61	28,83	20,38
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2,75	1 572,94	2 309,51
Suma aktywów	1 146,56	1 644,28	7 841,46
Kapitał własny	995,20	1 541,75	7 414,91
Kapitał akcyjny	900,00	1 000,00	1 000,00
Akcje własne	0,00	-4 300,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	-116,07	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	638,02	5 924,34	5 967,26
Zyski zatrzymane	0,00	455,21	455,21
Zysk/Strata okresu	-426,75	-1 537,80	-7,56
Zobowiązania długoterminowe	0,00	20,54	385,62
Rezerwy na podatek odroczonego	0,00	0,46	385,62
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0,00	20,08	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	151,36	81,99	40,93
Zobowiązania handlowe	11,75	6,47	5,06
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	139,61	75,52	35,87
Suma pasywów	1 146,56	1 644,28	7 841,46
Wartość księgowa w zł	995 197,02	1 541 747,45	7 414 912,25
Liczba akcji (szt.)	9 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,11	0,15	0,74

4. SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	w tys. zł	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-426,75	12,90
II. Korekty o pozycje	-34,57	-446,57
Odsetki, udziały w zyskach/dywidendy	-4,35	-48,89
Zysk/Strata z tytułu aktywów finansowych	-1,95	-420,40
Zmiana stanu należności netto	-0,19	35,52
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	5,28	-9,84
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	4,22	17,91
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	44,01	-7,49
Podatek dochodowy	34,49	-13,38
Inne korekty (kapitał z aktualizacji wyceny)	-116,07	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-461,32	-433,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	335,48	400,00
Zbycie aktywów finansowych	0,00	400,00
Zbycie obligacji skarbowych	335,48	0,00
II. Wydatki	1 444,98	0,00
Nabycie obligacji skarbowych	1 444,98	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 109,50	400,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	4,35	48,89
Inne wpływy finansowe	4,35	48,89
II. Wydatki	3,73	0,00
Inne wydatki finansowe (koszt nabycia akcji własnych)	3,73	0,00
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,62	48,89
D. Przepływy pieniężne netto	-1 570,20	15,22
E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto w okresie	-1 570,20	15,22
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 572,94	2 294,29
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu łącznie z działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,75	2 309,51

5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	w tys. zł						
	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	-426,75	-426,75
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	-116,07	0,00	0,00	0,00	-116,07
na dzień 30 czerwca 2024 r.	900,00	0,00	-116,07	638,02	0,00	-426,75	995,20
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	-7,56	-7,56
na dzień 30 czerwca 2023 r.	1 000,00	0,00	0,00	5 967,25	455,21	-7,56	7 414,91

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. 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 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 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 – rezygnacja złożona 30 sierpnia 2024 r.
- Zbigniew Kuliński - Członek Rady Nadzorczej.

Informacje uzupełniające

Ujawnienia niewystępujące w Spółce są w sprawozdaniu finansowym pomijane. W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 12 września 2024 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
	01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.	01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.	01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.
Przychody z działalności podstawowej (kontynuowanej i zaniechanej)	0,00	420,40	0,00	91,13
Zysk/Strata na działalności podstawowej (kontynuowanej i zaniechanej)	-432,16	-35,99	-100,25	-7,80
Zysk/Strata przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-412,70	12,90	-95,73	2,80
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej i zaniechanej	-426,75	-7,56	-98,99	-1,64
Całkowite dochody netto	-426,75	-7,56	-98,99	-1,64
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-461,32	-433,67	-107,01	-94,01
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 109,50	400,00	-257,37	86,71
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	0,62	48,89	0,14	10,60
Zmiana stanów środków pieniężnych netto w okresie	-1 570,20	15,22	-364,24	3,30
Zysk/Strata netto i rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,05	0,00	-0,01	0,00

Wybrane dane finansowe	stan na 30.06.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.06.2024 r.	stan na 31.12.2023 r.
Aktywa trwałe	0,00	14,51	0,00	3,34
Aktywa obrotowe	1 146,56	1 629,77	265,84	374,83
Aktywa razem	1 146,56	1 644,28	265,84	378,17
Zobowiązania długoterminowe	0,00	20,54	0,00	4,72
Zobowiązania krótkoterminowe	151,36	81,99	35,09	18,86
Kapitał własny	995,20	1 541,75	230,74	354,59
Kapitał zakładowy	900,00	1 000,00	208,67	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)	0,11	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 30.06.2024 r. wg kursu 4,3130 PLN/EUR tabela kursów 125/A/NBP/2024 z dnia 28.06.2024 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 01.01-30.06.2024 r. wg kursu 4,3109 PLN/EUR, za okres 01.01-30.06.2023 r. wg kursu 4,6130 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, 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.

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.

W celu ochrony interesów wszystkich Interesariuszy Spółki i uniknięcia niewypłacalności w przyszłości Zarząd w dniu 29 sierpnia 2024 r. zwołał na dzień 1 października 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego porządek obrad przewiduje m.in. podjęcie uchwały w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia likwidacji na podstawie art. 459 pkt 2 kodeksu spółek handlowych. Zwołanie NWZ wynika z braku istotnie prawdopodobnej alternatywy w ramach procesu przeglądu opcji strategicznych opisanego w raporcie bieżącym nr 11/2023 z dnia 31 października 2023 roku, efektem której byłoby połączenie Spółki z innym podmiotem i wspólne kontynuowanie działalności jako spółka publiczna. 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.

6.4. 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 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 półrocznym 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 punkcie 6.5 poniżej.

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

Szczegóły zastosowanej przez Spółkę wyceny w związku z przyjęciem założenia braku kontynuowania działalności. Wartość części pozycji aktywów Spółki na skutek zastosowanej wyceny nie zmieniła się. Dotyczy to pozycji Należności, czyli kaucji za biuro, która została wyceniona w kwocie wymaganej zapłaty, Środków pieniężnych – według wartości nominalnej, Zobowiązań bieżących wycenionych w kwocie wymaganej do zapłaty (brak zobowiązań przeterminowanych). Rozliczenie międzyokresowe kosztów – według dotychczasowych zasad z uwzględnieniem krótkoterminowego charakteru aktywa, efektem czego było objęcie pozycji częściowym odpisem aktualizującym (zmniejszenie wartości o 0,95 tys. zł). Natomiast Inne aktywa finansowe, czyli posiadane przez Spółkę obligacje skarbowe wycenione zostały według ceny ich nabycia (zmniejszenie wartości o 13,17 tys. zł). Powyższe zmiany wartości aktywów odniesione zostały na kapitał z aktualizacji wyceny.

Ponadto w związku z brakiem przesłanek na wykorzystanie Rezerwy na odprawy emerytalne (-20,08 tys. zł) oraz utworzonego do niej Aktywa na podatek odroczone (-3,82 tys. zł) pozycje te zostały rozwiązane. Z uwagi na niskie prawdopodobieństwo rozliczenia w przyszłości Rezerwy z tytułu podatku odroczonego z wyceny obligacji (-2,5 tys. zł) została ona także rozwiązana. Skutki rozwiązania niewykorzystanych opisanych powyżej rezerw zostały odniesione na wynik finansowy okresu.

Szczegóły dotyczące kosztów objętych rezerwą na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności. Wartość rezerwy została oszacowana z perspektywy całego przewidywanego okresu zakończenia działalności i obejmuje koszty, które nie zostałyby poniesione, gdyby Spółka kontynuowała swoją działalność tj.:

– opłaty sądowe, notarialne, ogłoszenia, KDPW	=	13,30 tys. zł
– wynagrodzenie likwidatora	=	70,00 tys. zł
– koszty archiwizowania dokumentów Spółki po likwidacji	=	18,66 tys. zł

Wartość utworzonej rezerwy na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wynosi = 101,96 tys. zł.

Powyższe kwoty są kwotami brutto, oszacowanymi na podstawie aktualnie dostępnych tabeli opłat i cenników.

Uzgodnienie kapitału z aktualizacji wyceny. Skutki aktualizacji wyceny aktywów oraz utworzenie rezerwy na koszty likwidacji wpłynęły na kapitał z aktualizacji wyceny, co ilustruje poniższe zestawienie:

Kapitał z aktualizacji wyceny na dzień 1 stycznia 2024 r.	=	0,00 tys. zł
– korekta wyceny aktywów	=	-14,12 tys. zł
– utworzenie rezerwy na przewidywane koszty likwidacyjne	=	- 101,96 tys. zł

Kapitał z aktualizacji wyceny na dzień 30 czerwca 2024 r.	=	- 116,07 tys. zł.
--	---	--------------------------

Wycena aktywów i zobowiązań (w tym rezerwa na dodatkowe koszty spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności) będzie aktualizowana nie rzadziej niż na każdy dzień bilansowy. Zmiany tych szacunków odnoszone będą na wynik finansowy jednostki.

Opisane powyżej zmiany, wynikające z przyjętego przez Zarząd założenia braku kontynuacji działalności, mają charakter warunkowy i wymagają podjęcia przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołane na dzień 1 października 2024 r. Uchwały w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia likwidacji na podstawie art. 459 pkt 2. kodeksu spółek handlowych. W sytuacji braku podjęcia uchwały i zastosowania zasad rachunkowości przy założeniu kontynuacji działalności, aktywa spółki prezentowane w niniejszym półrocznym sprawozdaniu finansowym byłyby wyższe o kwotę 17,93 tys. zł, kapitał własny byłby wyższy o kwotę 97,30 tys. zł, a wynik finansowy netto byłby niższy o kwotę 18,77 tys. zł.

6.6. SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

W pierwszym półroczu 2024 r. działalność Capital Partners S.A. nie była sezonowa ani cykliczna.

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. REZERWY I ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Na dzień 30 czerwca 2024 r. utworzona została rezerwa w kwocie 16,71 tys. zł na poczet kosztów bieżącego okresu tj. m.in. przeglądu sprawozdania finansowego. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem wykorzystana została także rezerwa dotycząca kosztów poprzedniego okresu w kwocie 56,30 tys. zł. Ponadto utworzona na 31 grudnia 2023 r. rezerwa na odprawy emerytalne w kwocie 20,08 tys. zł w związku z założeniem braku kontynuowania działalności została rozwiązana. Jednocześnie utworzona została rezerwa na przewidywane dodatkowe koszty i straty, spowodowane utratą zdolności do kontynuowania działalności w kwocie 101,96 tys. zł.

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

Podstawowe składniki obciążenia podatkowego	w tys. zł	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Podatek dochodowy bieżący	0,00	13,38
Podatek dochodowy odroczony	14,06	7,07
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat	14,06	20,46

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	30.06.2024	31.12.2023
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	14,51
- utworzona rezerwa na odprawy emerytalne	3,82	3,82
- odpis aktualizujący w związku z brakiem założenia kontynuowania działalności	-3,82	0,00
- inne - koszty okresu	0,00	10,70
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00	0,46
- inne - naliczone odsetki od lokat, wycena obligacji	2,50	0,46
- rozwiązanie rezerwy	-2,50	0,00

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	w tys. zł	
	30.06.2024	31.12.2023
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu:	14,51	4,56
Zwiększenia/zmniejszenia odniesione na wynik finansowy, w tym:	-14,51	9,95
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	3,82
- rozwiązanie/wykorzystanie aktywa	-14,51	-4,56
- rezerwa na koszty okresu	0,00	10,70
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu:	0,00	14,51

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	w tys. zł	
	30.06.2024	31.12.2023
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu:	0,46	383,10
Zwiększenia/zmniejszenia odniesione na wynik finansowy, w tym:	-0,46	-382,65
- wycena aktywów i zobowiązań finansowych wg wartości godziwej	0,00	3,88
- wykorzystanie rezerwy - zbycie aktywów, umorzenie certyfikatów, inne	-0,46	-386,98
- inne - odsetki naliczone od lokat, wycena obligacji	2,50	0,46
- rozwiązanie rezerwy z tyt. wyceny obligacji	-2,50	0,00
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu:	0,00	0,46

6.10. INFORMACJA O WARTOŚCI GODZIWEJ INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasyfikacja instrumentów finansowych – według wartości bilansowych

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 30.06.2024 r.				w tys. zł
	Wycena według zamortyzowanego kosztu	Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	Ogółem	
Obligacje skarbowe	0,00	0,00	1 111,45	1 111,45	
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	7,75	0,00	0,00	7,75	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	2,75	2,75	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-11,75	0,00	0,00	-11,75	
Razem	-4,00	0,00	1 114,20	1 110,20	

Pozycje bilansowe	Klasy instrumentów finansowych - 31.12.2023 r.			Ogółem
	Wycena według zamortyzowanego kosztu	Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	
	w tys. zł			
Pozostałe należności (bez publiczno-prawnych)	7,56	0,00	0,00	7,56
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0,00	0,00	1 572,94	1 572,94
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-6,47	0,00	0,00	-6,47
Razem	1,09	0,00	1 572,94	1 574,03

Wartości godziwe poszczególnych aktywów i zobowiązań finansowych

Klasy instrumentów finansowych	30.06.2024		31.12.2023	
	wartość bilansowa	wartość godziwa	wartość bilansowa	wartość godziwa
Wycena według zamortyzowanego kosztu	7,75	7,75	7,56	7,56
Wycena w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00
Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 114,20	1 114,20	1 572,94	1 572,94
Suma aktywów finansowych	1 121,95	1 121,95	1 580,50	1 580,50
Wycena według zamortyzowanego kosztu	11,75	11,75	6,47	6,47
Wycena w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma zobowiązań finansowych	11,75	11,75	6,47	6,47

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 obligacje skarbowe klasyfikują się w ww. hierarchii do Poziomu 1. Wartość pozycji na dzień 30 czerwca 2024 r. wynosi 1.111,45 tys. zł (w tym odpis aktualizujący 13,17 tys. zł związku z wyceną według ceny nabycia).

W ciągu pierwszego półrocza 2024 roku nie nastąpiły transfery instrumentów wycenianych w wartości godziwej w hierarchii wartości godziwej. Nie nastąpiły również zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych. W związku z przyjętym założeniem braku kontynuacji działalności obligacje skarbowe zostały wycenione według ceny ich nabycia. Zmiana ta nie miała wpływu na wartość godziwą pozostałych aktywów i zobowiązań 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 obecnie zerokuponowe obligacje skarbowe. 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. W związku z przyjętym założeniem braku kontynuacji działalności obligacje skarbowe zostały wycenione według ceny ich nabycia. Odpis aktualizujący w kwocie 13,17 tys. zł został odniesiony na kapitał z aktualizacji wyceny.

Ryzyko rynkowe – ryzyko stóp procentowych

Spółka nie dokonywała analizy wrażliwości dla tego rodzaju ryzyka. Ze względu na brak oprocentowanego zadłużenia, stopień narażenia Spółki na ten rodzaj ryzyka 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 aktualnie nie 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 w zerokuponowe obligacje skarbowe, które nie są aktywami o ograniczonej płynności. W przypadku konieczności pilnego zapewnienia wolnych środków pieniężnych Spółka nie przewiduje problemów ze sprzedażem posiadanych aktywów.

Poniżej zaprezentowano kontraktowe terminy zapadalności zobowiązań finansowych:

30.06.2024	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	11,75	-11,75	-11,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	11,75	-11,75	-11,75	0,00	0,00	0,00	0,00

31.12.2023	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	6,47	-6,47	-6,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	6,47	-6,47	-6,47	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 nieznaczne. W okresie sprawozdawczym Spółka nabyła zerokuponowe obligacje skarbowe, czyli obligacje gwarantowane przez Skarb Państwa.

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

Wartość bilansowa	w tys. zł	
	30.06.2024	31.12.2023
Instrumenty finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	7,75	7,56
Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	1 114,20	1 572,94
Razem	1 121,95	1 580,50

Żadne z posiadanych przez Spółkę aktywów finansowych nie jest aktywem przeterminowanym.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowuje ryzyka znaczących zakłóceń w działalności w związku z prowadzoną przez Federację Rosyjską wojną z Ukrainą.

W związku z założeniem braku kontynuowania działalności w niniejszym półrocznym sprawozdaniu finansowym zastosowano odpowiednie zasady wyceny aktywów i tworzenia rezerw na przewidywane dodatkowe koszty i straty.

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.

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

W pierwszym półroczu 2024 r. w Spółce nie wystąpiły nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz nie zostały poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. Na moment bilansowy Spółka nie posiada rzeczowych aktywów trwałych.

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

Spółka nie posiada żadnych umów kredytowych.

6.14. INFORMACJA O TRANSAKCYJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Wyszczególnienie	w tys. zł	
	01.01.2024-30.06.2024	01.01.2023-30.06.2023
Przychody	0,00	0,00
Zakupy	0,00	0,00
Salda rozrachunków na dzień bilansowy powstałe w wyniku sprzedaży/zakupu towarów/usług		
Należności	0,00	0,00
Zobowiązania	0,00	0,00
Salda innych rozrachunków na dzień bilansowy	0,00	0,00
Wynagrodzenie kluczowych członków kadry kierowniczej	65,46	63,94
<i>Członkowie Zarządu z tytułu pełnienia funkcji</i>	47,58	47,58
<i>Członkowie Zarządu z tytułu umowy o pracę</i>	17,88	16,36
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

Powyższe wartości są kwotami netto. Transakcje zawarte według normalnych cen rynkowych.

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

W pierwszym półroczu 2024 r. Capital Partners S.A. nie przeprowadziła emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych. W dniu 18 grudnia 2023 r. Spółka nabyła akcje własne w kwocie 4.300,00 tys. zł w celu ich umorzenia i obniżenia kapitału zakładowego. 28 grudnia 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki dokonało obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1.000,00 tys. zł do 900,00 tys. zł, to jest o kwotę 100,00 tys. zł. Obniżenie nastąpiło poprzez umorzenie nabytych przez Spółkę 1.000.000 akcji własnych Capital Partners S.A. o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Rejestracja zmiany kapitału zakładowego Spółki przez Sąd nastąpiła w dniu 16 stycznia 2024 r.

6.16. 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 2017 r.

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 w celu 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. Wyrokiem z dnia 7 listopada 2023 r. Sąd Najwyższy oddalił skargę kasacyjną Spółki, co wyczerpało drogę prawną w zakresie dochodzenia powyższego roszczenia. W tej sytuacji, w przypadku wykonania opcji Spółka będzie zobowiązana do wypłaty kwoty 1 złoty z tytułu jej rozliczenia.

6.17. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

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

6.18. INFORMACJA O ZDARZENIACH PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 29 sierpnia 2024 r., celu ochrony interesów wszystkich Interesariuszy Spółki i uniknięcia niewypłacalności w przyszłości, Zarząd zwołał na dzień 1 października 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego porządek obrad przewiduje m.in. podjęcie uchwały w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia likwidacji na podstawie art. 459 pkt 2. kodeksu spółek handlowych. Zwołanie ww. NWZ wynika z braku istotnie prawdopodobnej alternatywy w ramach procesu przeglądu opcji strategicznych opisanego w raporcie bieżącym nr 11/2023 z dnia 31 października 2023 roku, efektem której byłoby połączenie Spółki z innym podmiotem i wspólne kontynuowanie działalności jako spółka publiczna.

W przypadku podjęcia uchwały o rozwiązaniu Spółki, do dnia złożenia wniosku o wykreślenie Spółki z rejestru rozwiązaniu może zapobiec uchwała walnego zgromadzenia powzięta wymaganą dla zmiany statutu większością głosów, oddanych w obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego, stosownie do postanowień art. 461 § 1. k.s.h. Złożenie wniosku o wykreślenie Spółki z rejestru jest możliwe nie wcześniej niż po dokonaniu podziału między akcjonariuszy majątku pozostałego po zaspokojeniu lub zabezpieczeniu wierzycieli, który to podział - stosownie do art. 474 § 1. k.s.h. - nie może nastąpić przed upływem roku od dnia ostatniego ogłoszenia o otwarciu likwidacji i wezwaniu wierzycieli.

6.19. 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 okresie sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zmiany w strukturze organizacyjnej. W dniu 29 sierpnia 2024 r. Zarząd zwołał na dzień 1 października 2024 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, którego porządek obrad przewiduje m.in. podjęcie uchwały w sprawie rozwiązania Spółki i otwarcia likwidacji na podstawie art. 459 pkt 2 kodeksu spółek handlowych. Planowana likwidacja nie powinna mieć wpływu na strukturę jednostki do czasu zamknięcia procesu likwidacji.

6.20. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

6.21. INFORMACJE O ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W dniu 12 kwietnia 2024 r. Spółka otrzymała odpis wyroku Sądu Najwyższego z 7 listopada 2023 r. w sprawie z powództwa Capital Partners S.A. przeciwko SGB – Bank S.A. oraz Polnord S.A. (obecnie WWA Development S.A.), zgodnie z którym zapłaciła zasądzone kwoty tytułem zastępstwa procesowego w postępowaniu kasacyjnym łącznie 25 tys. zł.

6.22. INFORMACJA O PODZIALE PRZYCHODÓW Z UMÓW Z KLIENTAMI

W okresie sprawozdawczym Spółka nie realizowała żadnych przychodów z umów z klientami. Nie występują inne aktywa i zobowiązania z tytułu przychodów z umów z klientami. Nie występują straty z tytułu utraty wartości umów z klientami wynikające z MSSF9. Nie występują niespełnione zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego.

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

W pierwszym półroczu 2024 r. Spółka rozwiązała rezerwę na odprawy emerytalne utworzoną na 31 grudnia 2023 r. w kwocie 20,08 tys. zł w związku założeniem braku kontynuowania działalności. Ponadto wykorzystwała rezerwę na koszty postępowania sądowego w kwocie 25 tys. zł. opłacając zasądzone koszty w dniu 17 kwietnia 2024 r.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Beata Cymer-Zabielska – Główna księgowa

Podpisy Członków Zarządu

Paweł Bala – Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 11 września 2024 roku