

CAPITAL PARTNERS

CAPITAL PARTNERS SPÓŁKA AKCYJNA

RAPORT KWARTALNY

ZA III KWARTAŁ 2023 R.

I.	Informacje podstawowe o Capital Partners S.A.	str. 2
II.	Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2023 r.	str. 3
III.	Informacja dodatkowa do raportu kwartalnego	str. 9

I. INFORMACJE PODSTAWOWE O CAPITAL PARTNERS S.A.

<i>Firma Spółki:</i>	Capital Partners Spółka Akcyjna
<i>Siedziba Spółki:</i>	Warszawa (00-008), ul. Marszałkowska 126/134 (Emitent nie posiada oddziałów)
<i>Numer identyfikacji podatkowej NIP:</i>	5272372698
<i>Numer identyfikacyjny REGON:</i>	015152014
<i>PKD:</i>	Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m. in.: działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (PKD 64.30.Z), pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (PKD 70.22.Z), pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z).
<i>Rejestracja Spółki:</i>	29.04.2002 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS za numerem 0000110394.
<i>Kapitał zakładowy:</i>	Kapitał zakładowy Spółki na dzień 30 września 2023 r. wynosił 1.000.000,00 zł i dzielił się na 10.000.000 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 – 7.700.000 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 30.09.2023 r.:</i>	Paweł Bala – posiadał 2.956.390 akcji stanowiących 29,56% w kapitale zakładowym i 2.956.390 głosów na WZ stanowiących 29,56% w ogólnej liczbie głosów na WZ Adam Chełchowski – posiadał 1.552.790 akcji stanowiących 15,53% w kapitale zakładowym i 1.552.790 głosów na WZ stanowiących 15,53% w ogólnej liczbie głosów na WZ
<i>Zarząd na dzień 30.09.2023 r.:</i>	Paweł Bala – Prezes Zarządu
<i>Skład osobowy Rady Nadzorczej Emitenta na dzień 30.09.2023 r.:</i>	Jacek Jaszczółt – Przewodniczący Rady Nadzorczej Sławomir Gajewski – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Zbigniew Kuliński – Członek Rady Nadzorczej Katarzyna Shultz – Członek Rady Nadzorczej Marcin Rulnicki – Członek Rady Nadzorczej

II. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU

1. BILANS/SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	stan na 30 września 2023r. koniec III kwartału (rok bieżący)	stan na 30 czerwca 2023r. koniec II kwartału (rok bieżący)	stan na 31 grudnia 2022r.	w tys. zł stan na 30 września 2022r. koniec III kwartału (rok poprzedni)
Aktywa trwałe (długoterminowe)	0,00	0,00	4,56	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0,00	0,00	4,56	0,00
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	7 625,03	7 841,46	7 859,27	7 802,19
Aktywa finansowe, w tym:	5 499,03	5 511,57	5 526,69	7 441,17
<i>wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy</i>	5 492,36	5 492,36	5 471,96	4 974,54
<i>wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>wyceniane według zamortyzowanego kosztu</i>	6,67	19,21	54,73	2 466,63
Inne składniki aktywów obrotowych	42,59	20,38	38,29	42,24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 083,41	2 309,51	2 294,29	318,78
Suma aktywów	7 625,03	7 841,46	7 863,83	7 802,19
Kapitał własny	7 213,26	7 414,91	7 422,47	7 191,56
Kapitał akcyjny	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Kapitał rezerwowy	5 967,26	5 967,26	440,74	440,74
Zyski zatrzymane	455,21	455,21	455,21	455,21
Zysk/Strata okresu	-209,21	-7,56	5 526,51	5 295,60
Zobowiązania długoterminowe	385,62	385,62	383,10	287,23
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązanie z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na podatek odroczonego	385,62	385,62	383,10	287,23
Zobowiązania krótkoterminowe	26,15	40,93	58,26	323,40
Zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązanie z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe	5,92	5,06	14,90	1,31
Pozostałe zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	20,23	35,87	43,36	322,10
Suma pasywów	7 625,03	7 841,46	7 863,83	7 802,19
Wartość księgowa w zł	7 213 259,74	7 414 912,25	7 422 467,91	7 191 556,87
Liczba akcji (szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,72	0,74	0,74	0,72

2. SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2023r. do 30 września 2023r.	III kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r.	okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 1 lipca 2022r. do 30 września 2022r.	III kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2022r. do 30 września 2022r.
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA					
Przychody z działalności podstawowej, w tym:	0,00	420,40	7 401,94	-191,92	6 904,51
<i>przychody z aktywów finansowych</i>	0,00	420,40	7 401,94	-191,92	6 904,51
<i>przychody ze sprzedaży produktów i usług</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej, w tym:	219,06	675,44	967,90	229,60	727,96
<i>koszty z aktywów finansowych</i>	0,00	0,00	2,50	2,50	2,50
<i>koszty ogólnego zarządu</i>	219,06	675,44	965,40	227,10	725,46
Zysk/Strata na działalności podstawowej	-219,06	-255,04	6 434,04	-421,52	6 176,55
Przychody z pozostałej działalności	1,17	29,59	64,08	16,58	47,50
Koszty pozostałej działalności	1,17	29,59	164,08	16,58	147,50
Przychody finansowe	17,41	66,29	292,30	93,04	262,29
Koszty finansowe	0,00	0,00	2,26	2,26	2,26
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-201,65	-188,75	6 624,08	-330,73	6 336,58
Podatek dochodowy, w tym:	0,00	20,46	1 097,57	-36,93	1 040,98
<i>- część bieżąca</i>	0,00	13,38	3 287,32	331,60	3 322,04
<i>- część odroczone</i>	0,00	7,07	-2 189,75	-368,53	-2 281,06
Zysk/Strata netto okresu z działalności kontynuowanej	-201,65	-209,21	5 526,51	-293,80	5 295,60
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA					
Zysk/Strata okresu z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/Strata na jedną akcję (w złotych)*	-0,02	-0,02	0,46	-0,02	0,41
<i>Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w sztukach)</i>	10 000 000	10 000 000	12 083 587	12 785 749	12 785 749
<i>Podstawowy zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</i>	-0,02	-0,02	0,46	-0,02	0,41
<i>Rozwodniony zysk/strata netto za okres sprawozdawczy</i>	-0,02	-0,02	0,46	-0,02	0,41

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

3. SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2023r. do 30 września 2023r.	III kwartały narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r.	okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 1 lipca 2022r. do 30 września 2022r.	III kwartały narastająco (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2022r. do 30 września 2022r.
Wynik netto za okres sprawozdawczy	-201,65	-209,21	5 526,51	-293,80	5 295,60
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	-201,65	-209,21	5 526,51	-293,80	5 295,60

4. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Akcje własne	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Zysk/Strata okresu	Kapitały własne razem	w tys. zł
na dzień 01 stycznia 2023 r.	1 000,00	0,00	440,75	455,21	5 526,51	7 422,47	
Podział zysku za 2022 r.	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	-209,21	-209,21	
na dzień 30 września 2023 r.	1 000,00	0,00	5 967,26	455,21	-209,21	7 213,26	
na dzień 01 stycznia 2022 r.	1 365,63	0,00	17 580,46	4 199,74	3 164,47	26 310,30	
Nabycie akcji własnych	0,00	-24 350,92	0,00	0,00	0,00	-24 350,92	
Podział zysku za 2021 r.	0,00	0,00	3 164,47	0,00	-3 164,47	0,00	
Przeznaczenie części zysków zatrzymanych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	3 744,53	-3 744,53	0,00	0,00	
Koszt poniesiony na nabycie akcji własnych	0,00	0,00	-63,42	0,00	0,00	-63,42	
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	5 526,51	5 526,51	
Obniżenie kapitału zakładowego poprzez umorzenie akcji własnych	-365,63	24 350,92	-23 985,29	0,00	0,00	0,00	
na dzień 31 grudnia 2022 r.	1 000,00	0,00	440,75	455,21	5 526,51	7 422,47	
na dzień 01 stycznia 2022 r.	1 365,63	0,00	17 580,46	4 199,74	3 164,47	26 310,30	
Nabycie akcji własnych	0,00	-24 350,92	0,00	0,00	0,00	-24 350,92	
Podział zysku za 2021 r.	0,00	0,00	3 164,47	0,00	-3 164,47	0,00	
Przeznaczenie części zysków zatrzymanych na kapitał rezerwowy	0,00	0,00	3 744,53	-3 744,53	0,00	0,00	
Koszt poniesiony na nabycie akcji własnych	0,00	0,00	-63,42	0,00	0,00	-63,42	
Zysk/Strata za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	5 295,60	5 295,60	
Obniżenie kapitału zakładowego poprzez umorzenie akcji własnych	-365,63	24 350,92	-23 985,29	0,00	0,00	0,00	
na dzień 30 września 2022 r.	1 000,00	0,00	440,74	455,21	5 295,60	7 191,56	

5. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartał (rok bieżący) okres od 1 lipca 2023r. do 30 września 2023r.	III kwartał narastająco (rok bieżący) okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r.	okres od 1 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.	III kwartał (rok poprzedni) okres od 1 lipca 2022r. do 30 września 2022r.	III kwartał narastająco (rok poprzedni) okres od 1 stycznia 2022r. do 30 września 2022r.	w tys. zł
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej						
I. Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-201,65	-188,75	6 624,08	-330,73	6 336,58	
II. Korekty o pozycje	-41,86	-488,42	-8 909,15	8 536,92	-8 119,25	
Odsetki, udziały w zyskach/dywidendy	-17,41	-66,29	-292,30	-93,04	-262,29	
Zysk/Strata z tytułu aktywów finansowych	0,00	-420,40	-7 401,93	191,92	-6 904,51	
Zmiana stanu należności netto	12,54	48,06	2 056,21	9 371,66	2 092,21	
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych i podatków	0,86	-8,98	0,88	-5,00	-12,72	
Zmiana stanu innych składników aktywów obrotowych	-22,21	-4,30	2,44	-24,76	-1,51	
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań	-15,64	-23,13	12,87	-873,57	-9,70	
Podatek dochodowy	0,00	-13,38	-3 287,32	-30,29	-3 020,73	
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-243,51	-677,17	-2 285,07	8 206,19	-1 782,67	
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej						
I. Wpływy	0,00	400,00	29 096,58	0,00	26 648,68	
Zbycie aktywów finansowych	0,00	400,00	29 096,58	0,00	26 648,68	
II. Wydatki	0,00	0,00	2 228,54	2 228,54	2 228,54	
Zakup aktywów finansowych	0,00	0,00	2 228,54	2 228,54	2 228,54	
III. Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	400,00	26 868,04	-2 228,54	24 420,14	
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej						
I. Wpływy	17,41	66,29	1 292,30	93,04	1 262,29	
Wpływ z tytułu spłaty pożyczki krótkoterminowej z odsetkami	0,00	0,00	1 021,75	0,00	1 021,75	
Inne wpływy finansowe (odsetki bankowe)	17,41	66,29	270,55	93,04	240,54	
II. Wydatki	0,00	0,00	25 414,34	24 409,34	25 414,34	
Nabycie własnych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	24 350,92	24 350,92	24 350,92	
Udzielenie pożyczki krótkoterminowej	0,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	
Inne wydatki finansowe (koszt nabycia akcji własnych)	0,00	0,00	63,42	58,42	63,42	
III. Środki pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	17,41	66,29	-24 122,04	-24 316,30	-24 152,05	
D. Przepływy pieniężne netto	-226,10	-210,88	460,93	-18 338,65	-1 514,58	

E. Zmiana stanu środków pieniężnych netto w okresie	-226,10	-210,88	460,93	-18 338,65	-1 514,58
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 309,51	2 294,29	1 833,35	18 657,42	1 833,35
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 083,41	2 083,41	2 294,29	318,78	318,78

6. INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

6.1. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych, jak również wymogami odnoszącymi się do emitentów papierów wartościowych dopuszczonych lub będących przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku oficjalnych notowań giełdowych. Nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe.

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

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

6.2. CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

6.3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM I PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje III kwartał 2023 r. tj. okres od 1 lipca 2023 r. do 30 września 2023 r. oraz trzy kwartały narastająco tj. okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. Ponadto zaprezentowane zostały dane porównywalne za III kwartał 2022 r. tj. okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz za trzy kwartały narastająco tj. okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. Rokiem obrachunkowym dla Spółki jest rok kalendarzowy.

6.4. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę przez okres co najmniej dwunastu miesięcy od daty bilansowej. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego faktów i okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Obecnie istotnymi aktywami Spółki są certyfikaty inwestycyjne Capital Partners Investment I FIZ oraz Subfunduszu CP Private Equity wydzielonego w ramach CP FIZ. W dniu 28 czerwca br. rozpoczęła się likwidacja tych funduszy. Likwidowane fundusze zamierzają spieniężyć swoje aktywa w celu wypłaty środków pieniężnych inwestorom, w tym Spółce. Planowaną datą zakończenia likwidacji jest 31 października 2023 r.

Spółka nie prowadzi aktywnej działalności inwestycyjnej. Realizacja dotychczasowych celów strategicznych w związku z aktywami finansowymi następowała poprzez działania, które do stycznia 2021 roku prowadzone były przez TFI Capital Partners S.A. (będącą wówczas jednostką zależną od Spółki), a następnie przez Opoka TFI S.A. Likwidacja funduszy potencjalnie może wpłynąć na podjęcie decyzji o istotnej zmianie strategii Spółki, przy czym decyzja taka, jeśli będzie rozważana, zostanie poprzedzona konsultacjami i ewentualnymi zgodami wszystkich organów Spółki w oparciu o przeprowadzone analizy.

6.5. PODSTAWOWE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski. Wszystkie kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym wykazane są w tysiącach złotych, chyba że zaznaczono inaczej. Przyjęte w Spółce zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r. W ww. sprawozdaniu zostały przedstawione m.in. szczegółowe informacje dotyczące zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego. Ujmowanie i wycena aktywów oraz zobowiązań finansowych pozostała bez zmian w stosunku do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

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

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

6.7. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

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

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiły nietypowe pozycje dla jej działalności.

6.9. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI

W trzecim kwartale 2023 r. działalność Spółki nie była sezonowa ani cykliczna.

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

W Spółce nie występuje pozycja zapasów.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie dokonano ww. odpisów.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiły istotne zmiany w pozycji rezerw.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiły zmiany w pozycjach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

6.16. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

6.17. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

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

Począwszy od lutego 2022 roku, ze względu na trwającą napaść zbrojną Federacji Rosyjskiej na terytorium Ukrainy zauważalny jest istotny wzrost ryzyka geopolitycznego oraz zwiększona zmienność na rynkach surowców energetycznych i rolnych. Zwracamy uwagę, że istotną częścią aktywów Spółki są certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestujących przede wszystkim w instrumenty udziałowe, w związku z czym negatywne tendencje w skali makro mogą w różnym stopniu dotyczyć spółki stanowiące lokaty funduszy.

Obecnie fundusze te znajdują się w likwidacji i zamierzają spieniężyć swoje aktywa w celu wypłaty środków pieniężnych inwestorom, w tym Spółce. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie odnotowuje ryzyka znaczących zakłóceń w działalności w związku z rozpoczętą przez Federację Rosyjską wojną z Ukrainą.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie wystąpiła sytuacja niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

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

W trzecim kwartale 2023 r. nie zostały zawarte transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

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

W trzecim kwartale 2023 r. Spółka nie przeprowadziła emisji, wykupu oraz spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

6.24. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ LUB ZADEKLAROWANEJ DYWIDENDY

W trzecim kwartale 2023 r. Spółka nie zadeklarowała i nie wypłaciła dywidendy.

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

W ramach procesu likwidacji funduszy inwestycyjnych zamkniętych, których certyfikaty posiada Spółka, fundusze te przeprowadziły za pośrednictwem firmy inwestycyjnej publiczną ofertę sprzedaży posiadanych przez siebie akcji Ekoplast S.A. Z dostępnych publicznie informacji wynika, że w ramach tej oferty sprzedane zostały wszystkie akcje Ekoplast S.A. po cenie 1,52 zł za jedną akcję. Spółka szacuje, że w związku z tą transakcją oczekiwane wpływy pieniężne z tytułu posiadanych certyfikatów inwestycyjnych, otrzymane po zakończeniu likwidacji będą mniejsze o około 1 413 tys. zł w stosunku do wartości certyfikatów wykazywanej w sprawozdaniu finansowym Spółki.

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

W trzecim kwartale 2023 r. nie wystąpiły zmiany struktury jednostki, w tym wynikające z połączenia jednostek, przejęcia lub sprzedaży jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

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

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

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

W trzecim kwartale 2023 r. w Spółce, poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.

6.29. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

Ujawnienia niewystępujące w Spółce są w sprawozdaniu pomijane.

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU KWARTALNEGO

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.	za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
Przychody z działalności podstawowej	420,40	6 904,51	91,84	1 472,81
Zysk/Strata na działalności podstawowej	-255,04	6 176,55	-55,72	1 317,52
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-188,75	6 336,58	-41,24	1 351,66
Zysk/Strata netto okresu	-209,21	5 295,60	-45,71	1 129,61
Całkowite dochody netto	-209,21	5 295,60	-45,71	1 129,61
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-677,17	-1 782,67	-147,94	-380,26
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	400,00	24 420,14	87,39	5 209,07
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	66,29	-24 152,05	14,48	-5 151,89
Zmiana stanów środków pieniężnych netto w okresie	-210,88	-1 514,58	-46,07	-323,08
Zysk/Strata netto i rozwodniony zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-0,02	0,41	0,00	0,09
Wybrane dane finansowe	stan na 30.09.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.	stan na 30.09.2023 r.	stan na 31.12.2022 r.
Aktywa trwałe	0,00	4,56	0,00	0,97
Aktywa obrotowe	7 625,03	7 859,27	1 644,89	1 675,79
Aktywa razem	7 625,03	7 863,83	1 644,89	1 676,76
Zobowiązania długoterminowe	385,62	383,10	83,19	81,69
Zobowiązania krótkoterminowe	26,15	58,26	5,64	12,42
Kapitał własny	7 213,26	7 422,47	1 556,06	1 582,65
Kapitał zakładowy	1 000,00	1 000,00	215,72	213,22
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa i rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w PLN/EUR)	0,72	0,74	0,16	0,16

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 30.09.2023 r. wg kursu 4,6356 PLN/EUR tabela kursów średnich NBP nr 189/A/NBP/2023 z dnia 29.09.2023 r., na dzień 31.12.2022 r. wg kursu 4,6899 PLN/EUR tabela kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 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 01.01-30.09.2023 r. wg kursu 4,5773 PLN/EUR, za okres 01.01-30.09.2022 r. wg kursu 4,6880 PLN/EUR.

2. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ W TRZECIM KWARTALE 2023 ROKU

W trzecim kwartale 2023 r. Spółka nie odnotowała zarówno istotnych dokonań, jak i niepowodzeń.

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

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

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

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

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

Nie publikowano prognoz wyników na 2023 rok.

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

Akcjonariusze Capital Partners S.A., dysponujący bezpośrednio i pośrednio, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki	liczba akcji	Procentowy (%) udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy	Procentowy (%) udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy
Paweł Bala	2.956.390	29,56%	2.956.390	29,56%
Adam Chelchowski	1.552.790	15,53%	1.552.790	15,53%

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu za I pół. 2023 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta.

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

Akcjonariusze Capital Partners S.A.	liczba akcji na dzień przekazania raportu	liczba akcji na dzień przekazania ostatniego raportu okresowego, tj. raportu za I pół. 2023 r.	zmiana stanu posiadania (+/-)
Paweł Bala – Prezes Zarządu	2.956.390	2.956.390	+/- 0

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

Poza opisanym poniżej, w trzecim kwartale 2023 r. nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Emitenta.

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

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

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 2023 r. nie zostały zawarte transakcje z podmiotami powiązanyymi 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 ZNAZĄCA

W trzecim kwartale 2023 r. Emitent nie udzielił poręczeń kredytu lub pożyczki ani nie udzielił gwarancji.

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

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

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

Czynnikami, które w opinii Emitenta będą miały istotny wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie kolejnego kwartału są:

- Ustalenie przez OPOKA TFI S.A. wysokości całkowitej kwoty do wypłaty dla uczestników likwidowanych funduszy, tj. Capital Partners Investment I FIZ oraz Subfunduszu CP Private Equity wydzielonego w ramach CP FIZ;
- Wynik postępowania w sprawie odszkodowania z powództwa Spółki toczącego się przed sądem;
- Pozyskanie i realizacja projektów doradczych.

Sporządziła:

Beata Cymer-Zabielska – Główna księgową

Warszawa, dnia 16 października 2023 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Capital Partners S.A. w dniu 17 października 2023 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Paweł Bala – Prezes Zarządu