

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024 R

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024 R.

SPIS TREŚCI

I.	SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI	3
1.	INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ CPD.....	3
2.	STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
3.	WYBRANE DANE FINANSOWE.....	6
4.	ISTOTNE DOKONANIA, NIEPOWODZENIA ORAZ NAJWAŻNIEJSZE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM.....	10
5.	ISTOTNE DOKONANIA, NIEPOWODZENIA ORAZ NAJWAŻNIEJSZE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI PO DACIE BILANSOWEJ.....	10
6.	CZYNNIKI I ZDARZENIA O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	11
7.	NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH	11
8.	TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE ...	11
9.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH.....	12
10.	AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	12
11.	AKCJE SPÓŁKI BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH	13
12.	ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE, ADMINISTRACYJNE I ARBITRAŻOWE.....	13
13.	UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU I GWARANCJE.....	13
14.	SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ	13
15.	INNE ISTOTNE INFORMACJE	14
16.	CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI KOLEJNYCH KWARTAŁÓW	14
II.	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2024 R.	15

I. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI**1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ CPD**

23 grudnia 2010 Spółka zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie jako Celtic Property Developments S.A. W dniu 17 września 2014 r. Spółka zmieniła firmę z Celtic Property Developments S.A. na CPD S.A.

Spółka w dniu debiutu na giełdzie miała udziały w wielu spółkach, które tworzyły grupę kapitałową CPD. Grupa rozpoczęła swoją działalność w Polsce w 1999 r. wraz z założeniem spółki Celtic Asset Management sp. z o.o. W latach 1999–2005 działalność spółki koncentrowała się na budowaniu portfela nieruchomości oraz zarządzaniu nim na rzecz podmiotów zewnętrznych w Polsce, Czechach, Litwie, Rumunii, na Węgrzech oraz w Niemczech. W roku 2005 Celtic Asset Management sp. z o.o. rozpoczęła działalność deweloperską w ramach współpracy z kilkoma funduszami zarządzanymi przez Laxey Partners. W 2007 roku dokonano konsolidacji grupy kapitałowej pod nazwą Celtic Property Developments S.A. (BVI), a w 2008 rozpoczęto notowania spółki Celtic Property Developments S.A. (BVI) na Giełdzie Papierów Wartościowych na wolnym nieregulowanym rynku (Freiverkehr) we Frankfurcie. W okresie od 2005 do 2010 roku najważniejszym rynkiem działania grupy była Polska. W tym czasie CPD prowadziło projekty i zarządzało nimi także w Czarnogórze, na Węgrzech, we Włoszech, Belgii, Wielkiej Brytanii, Holandii, Niemczech i Hiszpanii. Międzynarodowe doświadczenie oraz praktyczna wiedza branżowa ekspertów i menedżerów CPD przyczyniły się do stworzenia silnej i stabilnej grupy kapitałowej i debiutu Spółki na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

W 2022 roku CPD zakończyło proces monetyzacji banku ziemi w dzielnicy Ursus w Warszawie oraz sprzedała dwa wynajęte budynki biurowe zlokalizowane w Warszawie. Do 30 września 2023 r. została zakończona sprzedaż mieszkań i lokali usługowych w dzielnicy Ursus, co zakończyło proces monetyzacji kluczowego projektu Emitenta na terenie dzielnicy Ursus w Warszawie. Do 30 września 2023 r. zostały sprzedane wszystkie aktywa Spółki, włączając udziały w spółkach zależnych. Spółka dokonała skupu akcji własnych, wypłacając w ten sposób 78 mln PLN wolnych środków finansowych, którymi Spółka dysponowała.

Konsekwencją powyższych działań było podjęcie przez Zarząd w marcu 2023 decyzji o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych („Przegląd”), którego celem jest rozpoznanie możliwych kierunków rozwoju Emitenta. W październiku 2023 r. doszło do zmiany struktury akcjonariatu Spółki. Spółka nadal prowadzi przegląd opcji strategicznych, którego celem jest wyłonienie najlepszego z możliwych kierunków rozwoju Spółki zmierzających do maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy.

Spółka rozważa szereg możliwych kierunków działań, które mogą obejmować pozyskanie inwestora strategicznego bądź przeprowadzenie alternatywnych działań. Zarząd nie wyklucza również zainicjowania projektów w branżach, w których Spółka dotychczas nie była obecna. Emitent nie gwarantuje jednak, że przegląd doprowadzi do wyboru jakiegokolwiek opcji strategicznej.

Na dzień publikacji raportu Zarząd Spółki nie zamierza ani zlikwidować jednostki ani zaniechać prowadzenia działalności gospodarczej. Skala działalności Spółki w 2023 roku uległa istotnemu ograniczeniu. Spółka zbyła wszystkie udziały w jednostkach zależnych i współzależnych a wszystkie pożyczki udzielone jednostkom powiązanym zostały spłacone bądź scedowane na mocy umowy cesji wierzytelności zawartej dnia 29 września 2023 roku z Securities Trust Sp. z o.o. W związku z powyższym na dzień 31 marca 2024 roku struktura pozycji aktywów i zobowiązań istotnie zmieniła się w porównaniu do danych na dzień 31 marca 2023 roku. Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka wykazuje aktywa obrotowe w wysokości 89 tys. zł., zaś zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 249 tys. zł. Spółka w najbliższym spodziewa się wpływów ze sprzedaży aktywów dokonanych w roku 2023, które pokryją bieżące koszty działalności Spółki o czym informowała w raportach bieżących we wrześniu 2023 r.

Dodatkowo nowa jednostka dominująca wobec Spółki, EUVIC S.A., zamierza kontynuować działalność gospodarczą Spółki i wspierać ją w utrzymaniu bieżącej działalności przy użyciu środków własnych lub pozyskania finansowania zewnętrznego w postaci inwestora strategicznego bądź przeprowadzenie alternatywnych działań zmierzających do zainicjowania projektów również w branżach, w których Spółka dotychczas nie była obecna. EUVIC S.A. potwierdziła powyższe zobowiązania poprzez wystosowanie listu wsparcia, w którym zobowiązała się do wspierania działalności Spółki w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, w przypadku, gdyby takie wsparcie finansowe było konieczne, aby zaspokoić bieżące i przyszłe zobowiązania Spółki wynikające z jej działalności operacyjnej. Wobec powyższego Zarząd Spółki nie stwierdził realnych przesłanek dla zagrożenia kontynuacji działalności Spółki i sporządził niniejsze sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności.

Wszelkie aktualizacje dotyczące Przeglądu będą przekazywane do publicznej wiadomości zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

2. POSIADANE UDZIAŁY W INNYCH SPÓLKACH

W okresie sprawozdawczym jak i na dzień publikacji raportu Spółka nie posiada udziałów w innych spółkach.

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

3. WYBRANE DANE FINANSOWE

Opis danych finansowych Spółki CPD S.A. za okres 3 miesięcy od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku

Wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

	Okres 3 miesięcy		Zmiana (%)
	Od 01.01.2024 do 31.03.2024 (w tys. PLN)	Od 01.01.2023 do 31.03.2023 (w tys. PLN)	
	Przychody ze sprzedaży usług	36	6
Koszty administracyjne	-94	-4 075	-98%
Koszty marketingowe	0	-21	-100%
Wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej	0	19 465	-100%
Zysk/strata operacyjna	-58	15 375	
Przychody finansowe	0	330	-100%
Koszty finansowe	0	-4 185	-100%
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-58	11 520	
Podatek dochodowy	0	6 237	-100%
Zysk/strata netto	-58	17 757	

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka zanotowała stratę netto w kwocie 0,06 mln PLN. Wynik netto zmniejszył się o kwotę 17,82 mln PLN w porównaniu z analogicznym okresem 2023 roku.

Można wyróżnić dwa główne czynniki, które miały korzystny wpływ na wyniki finansowe Spółki w pierwszym kwartale 2024 roku w porównaniu z pierwszym kwartałem 2023 roku. Koszty finansowe spadły o 4,19 mln PLN. Co więcej, koszty administracyjne były niższe o 3,98 mln PLN.

Spadek kosztów finansowych wynikał z faktu, że w pierwszym kwartale 2023 roku Spółka rozpoznała stratę na sprzedaży jednostek zależnych w kwocie 2,79 mln PLN i utratę wartości inwestycji w jednostki zależne w wysokości 1,38 mln PLN. W 2023 roku Spółka zbyła udziały we wszystkich spółkach zależnych, więc w pierwszym kwartale 2024 roku nie generowała już żadnych kosztów finansowych z tego tytułu. Niższe koszty administracyjne wynikały z drastycznego obniżenia kosztów usług doradczych i pracowniczych.

Z drugiej strony można wyróżnić jeden główny czynnik, który miał niekorzystny wpływ na wyniki finansowe Spółki w pierwszym kwartale 2024 roku w porównaniu z pierwszym kwartałem 2023 roku. Zerowy wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej w pierwszym kwartale 2024 roku wynikał z faktu, że w 2023 roku Spółka sprzedała wszystkie należności z tytułu pożyczek udzielonych spółkom powiązanym i w pierwszym kwartale 2024 roku nie generowała już żadnego wyniku z tego tytułu. W analogicznym okresie 2023 roku omawiany wynik wyniósł +19,47 mln PLN.

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów przeliczone na euro. Do przeliczenia liczb za pierwszy kwartał 2024 roku użyto średnioważonego kursu opublikowanego przez Narodowy Bank Polski za ten okres, to jest 4,3335. Do przeliczenia liczb za analogiczny okres 2023 roku użyto średnioważonego kursu opublikowanego przez Narodowy Bank Polski za ten okres, to jest 4,7096.

	Okres 3 miesięcy		Zmiana
	Od 01.01.2024	Od 01.01.2023	
	do 31.03.2024	do 31.03.2023	(%)
	(w tys. EUR)	(w tys. EUR)	
Przychody ze sprzedaży usług	8	1	552%
Koszty administracyjne	-22	-865	-97%
Koszty marketingowe	0	-4	-100%
Wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej	0	4 133	-100%
Zysk/strata operacyjna	-13	3 265	
Przychody finansowe	0	70	-100%
Koszty finansowe	0	-889	-100%
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-13	2 446	
Podatek dochodowy	0	1 324	-100%
Zysk/strata netto	-13	3 770	

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

Wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	Na dzień:		Zmiana
	2024-03-31	2023-12-31	
	(w tys. PLN)	(w tys. PLN)	%
Aktywa razem	89	70	27%
Aktywa obrotowe, w tym:	89	70	27%
<i>Należności handlowe i pozostałe</i>	82	59	39%
<i>Środki pieniężne i ekwiwalenty</i>	7	11	-36%
Pasywa razem	89	70	27%
Kapitały własne razem, w tym:	-160	-102	57%
<i>Kapitał podstawowy</i>	897	897	0%
<i>Akcje własne nabyte w celu umorzenia</i>	-128 103	-128 103	0%
<i>Kapitał rezerwowy</i>	987	987	0%
<i>Element wbudowany w dniu początkowego ujęcia</i>	-27 909	-27 909	0%
<i>Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji</i>	389 802	389 802	0%
<i>Skumulowane straty</i>	-235 834	-235 776	0,02%
Zobowiązania krótkoterminowe	249	172	45%

Na koniec marca 2024 roku wartość aktywów była o 27% wyższa w porównaniu ze stanem na koniec grudnia 2023 roku.

Aktywa obrotowe stanowiły 100% wszystkich aktywów Spółki.

Na koniec marca 2024 roku wartość kapitałów własnych była ujemna i wyniosła -0,16 mln PLN. Zobowiązania stanowiły 280% aktywów. Wskaźnik ten zmienił się w porównaniu z grudniem 2023 roku, kiedy wynosił 246%.

Wartość zobowiązań zwiększyła się o 45%, głównie z powodu wzrostu salda zobowiązań handlowych.

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

Poniższa tabela przedstawia wybrane pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczone na euro. Do przeliczenia liczb dotyczących 31 marca 2024 roku użyto kursu opublikowanego przez Narodowy Bank Polski na dzień 29 marca 2024 roku, to jest 4,3009. Do przeliczenia liczb dotyczących 31 grudnia 2023 roku użyto kursu opublikowanego przez Narodowy Bank Polski na dzień 29 grudnia 2023 roku, to jest 4,348.

	Na dzień:		Zmiana %
	2024-03-31 (w tys. EUR)	2023-12-31 (w tys. EUR)	
Aktywa razem	21	16	29%
Aktywa obrotowe, w tym:	21	16	29%
<i>Należności handlowe i pozostałe</i>	19	14	41%
<i>Środki pieniężne i ekwiwalenty</i>	2	3	-36%
Pasywa razem	21	16	29%
Kapitały własne razem, w tym:	-37	-23	58%
<i>Kapitał podstawowy</i>	209	206	1%
<i>Akcje własne nabyte w celu umorzenia</i>	-29 785	-29 463	1%
<i>Kapitał rezerwowy</i>	229	227	1%
<i>Element wbudowany w dniu początkowego ujęcia</i>	-6 489	-6 419	1%
<i>Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji</i>	90 633	89 651	1%
<i>Skumulowane straty</i>	-54 834	-54 226	1%
Zobowiązania krótkoterminowe	58	40	46%

Poniższa tabela przedstawia strukturę zobowiązań na dzień 31 marca 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku.

	2024-03-31	2023-12-31
Zobowiązania razem do sumy bilansowej	279,8%	246,1%
Zobowiązania krótkoterminowe do sumy bilansowej, w tym:	279,8%	246,1%
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe	279,8%	246,1%

Struktura zobowiązań nie zmieniła się w pierwszym kwartale 2024 roku. Na koniec marca 2024 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowią 100% całkowitych zobowiązań, tyle samo co na koniec grudnia 2023 roku.

Udział zobowiązań krótkoterminowych w sumie bilansowej wzrósł z poziomu 246% do 280%.

4. ISTOTNE DOKONANIA, NIEPOWODZENIA ORAZ NAJWAŻNIEJSZE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

• PRZEGLĄD OPCJI STRATEGICZNYCH

1 marca 2023 r. Zarząd CPD S.A. podjął decyzję o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych, którego celem jest rozpoznanie możliwych kierunków rozwoju Emitenta. Wynikiem przeprowadzonego przeglądu będzie ocena możliwych kierunków działań zmierzających do maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy.

W październiku 2023 r. doszło do zmiany struktury akcjonariatu Spółki. Spółka nadal prowadzi przegląd opcji strategicznych, którego celem jest wyłonienie najlepszego z możliwych kierunków rozwoju Spółki zmierzających do maksymalizacji wartości dla akcjonariuszy. Spółka rozważa szereg możliwych kierunków działań, które mogą obejmować pozyskanie inwestora strategicznego bądź przeprowadzenie alternatywnych działań. Zarząd nie wyklucza również zainicjowania projektów w branżach, w których Spółka dotychczas nie była obecna. Emitent nie gwarantuje jednak, że przegląd doprowadzi do wyboru jakiegokolwiek opcji strategicznej.

Na dzień publikacji raportu Zarząd Spółki nie zamierza ani zlikwidować jednostki ani zaniechać prowadzenia działalności gospodarczej.

5. ISTOTNE DOKONANIA, NIEPOWODZENIA ORAZ NAJWAŻNIEJSZE ZDARZENIA DOTYCZĄCE SPÓŁKI PO DACIE BILANSOWEJ

8 maja 2024 roku Zarząd CPD S.A. z siedzibą w Warszawie ("**Spółka**") podał do wiadomości informację o rejestracji w dniu 6 maja 2024 r. zmian w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, zgodnie z którymi doszło m.in. do rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 896.618,50 złotych do kwoty 448.309,30 złotych, tj. o kwotę 448.309,20 złotych w drodze umorzenia za zgodą akcjonariuszy Spółki (umorzenie dobrowolne) 4.483.092 akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,10 złotych każda i o łącznej wartości nominalnej 448.309,20 złotych ("**Akcje**") reprezentujących 4.483.092 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki oraz zmiany § 4 ust.1 Statutu Spółki. Po rejestracji obniżenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki wynosi zatem 448.309,30 złotych i dzieli się na 4.483.093 akcje serii AA o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, uprawniających do wykonywania 4.483.093 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Powyższe obniżenie kapitału zakładowego zostało dokonane w związku z przeprowadzonym umorzeniem akcji własnych Spółki na podstawie uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 15 listopada 2023 r. O podjęciu ww. uchwały Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 37/2023.

Umorzenie dotyczyło całości Akcji uprzednio nabytych przez Spółkę:

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

- w odniesieniu do 1.672.591 Akcji – w wyniku ogłoszonego przez Spółkę w dniu 5 lipca 2022 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki,
- w odniesieniu do 1.535.558 Akcji – w wyniku ogłoszonego przez Spółkę w dniu 7 marca 2023 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki,
- w odniesieniu do 1.274.943 Akcji – w wyniku ogłoszonego przez Spółkę w dniu 24 lipca 2023 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki,

na podstawie upoważnienia udzielonego w uchwale nr 21 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 czerwca 2022 roku w sprawie upoważnienia Zarządu Spółki do nabywania akcji własnych w celu ich umorzenia.

6. CZYNNIKI I ZDARZENIA O NIETYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCE ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Trwająca jeszcze w pierwszym kwartale 2023 r. pandemia SARS-CoV-2 oraz przedłużająca się wojna na terenie Ukrainy nie miały istotnego wpływu na wyniki Spółki za pierwszy kwartał 2024 r.

CPD S.A. w ubiegłych latach podejmowała intensywne działania, aby dostosować swą działalność do zaistniałych warunków przy utrzymaniu powszechnych zaleceń służb sanitarnych oraz wytycznych WHO. Jednocześnie aktywnie angażowały się w pomoc uchodźcom z Ukrainy przebywającym na terytorium Polski.

Z uwagi na fakt, iż epidemia SARS-CoV-2 oraz trwająca wojna na terytorium Ukrainy nie miała znaczącego wpływu na wyniki Spółki za poprzednie okresy, to kontynuacja wojny w dotychczasowym wymiarze nie powinna mieć wpływu na wyniki Spółki w przyszłych okresach. Jednocześnie Zarząd Spółki nadal będzie podejmował intensywne działania w celu dostosowania działalności do zmieniających się warunków makro- i mikroekonomicznych.

7. NABYCIE I SPRZEDAŻ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała istotnych transakcji nabycia lub zbycia aktywów trwałych.

8. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W pierwszym kwartale 2024 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

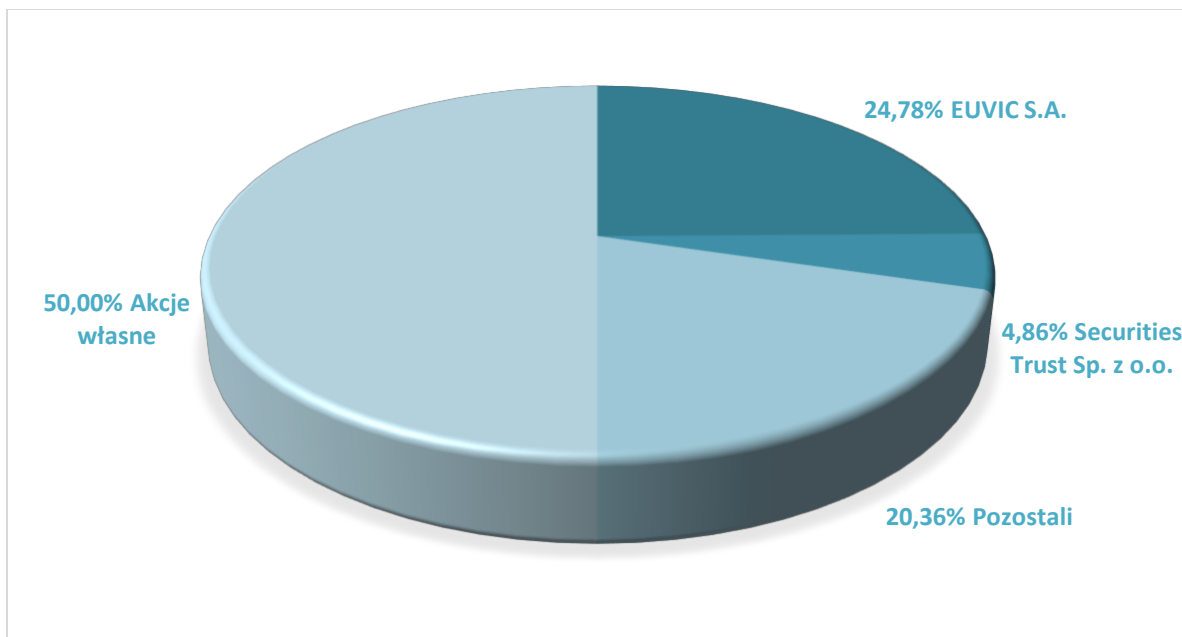
R.

9. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ FINANSOWYCH

Zarówno Grupa CPD, jak i podmiot dominujący CPD S.A. nie publikowały prognoz wyników finansowych.

10. AKCJONARIUSZE POSIADAJĄCY CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Poniższy wykres przedstawia strukturę akcjonariatu na dzień 31 marca 2024 roku według liczby akcji.



Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę w okresie sprawozdawczym, akcjonariuszami posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki (liczba akcji podana na podstawie zawiadomień akcjonariuszy w trybie art. 69 Ustawy o Ofercie Publicznej lub danych zawartych w prospekcie emisyjnym) są:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji	Rodzaj akcji	Liczba posiadanych głosów	Akcjonariat według liczby głosów	Akcjonariat według liczby akcji
EUVIC S.A.	2 221 737	Na okaziciela	2 221 737	49,56%	24,78%
Securities Trust Sp. z o.o.	435 613	Na okaziciela	435 613	9,72%	4,86%
Pozostali	1 825 743	Na okaziciela	1 825 743	40,73%	20,36%
Akcje własne	4 483 092	Na okaziciela	0	0%	50%

W stosunku do stanu przedstawionego w raporcie za rok 2023, opublikowanym 26 kwietnia 2024, w strukturze własności znacznych pakietów akcji Spółki na dzień bilansowy zaszły następujące zmiany:

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

– 8 stycznia 2024 roku Securities Trust Sp. z o.o. sprzedał 15 517 akcji Spółki, transakcja została rozliczona 10 stycznia 2024 roku.

11. AKCJE SPÓŁKI BĘDĄCE W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Poniższy opis przedstawia stan posiadania akcji Spółki przez członków Zarządu pełniących funkcje w Zarządzie Spółki na dzień bilansowy, według informacji posiadanych przez Spółkę:

Imię i nazwisko	Funkcja	Liczba akcji posiadanych na dzień bilansowy	Wartość nominalna posiadanych akcji (PLN)	Jako % całkowitej liczby akcji	Jako % całkowitej liczby głosów
Elżbieta Wiczkowska	Członek Zarządu	6 565	656,5	0,07%	0,15%
RAZEM		6 565	656,5	0,07%	0,15%

Spółka nie posiada innych informacji odnośnie do faktu posiadania akcji Spółki bezpośrednio przez inne osoby wchodzące w skład organów zarządzających lub nadzorujących.

12. ISTOTNE POSTĘPOWANIA SĄDOWE, ADMINISTRACYJNE I ARBITRAŻOWE

Na dzień publikacji Raportu wobec Spółki nie są prowadzone żadne postępowania sądowe, administracyjne i arbitrażowe.

13. UDZIELONE PORĘCZENIA KREDYTU I GWARANCJE

Na dzień bilansowy Spółka nie miała żadnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

14. SKŁAD ZARZĄDU I RADY NADZORCZEJ

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład Zarządu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pani Elżbieta Wiczkowska – Członek Zarządu

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodziły następujące osoby:

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

- Pan Krzysztof Zawadzki – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Wojciech Włodarczyk – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Adam Proń – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Emil Tomaszewski – Członek Rady Nadzorczej
- Pan Tobiasz Wybraniec – Członek Rady Nadzorczej.

Na dzień 31 marca 2024 w skład Komitetu Audytu Spółki wchodziły następujące osoby:

- Pan Wojciech Włodarczyk – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Pan Krzysztof Zawadzki – Członek Komitetu Audytu
- Pan Adam Proń – Członek Komitetu Audytu.

15. INNE ISTOTNE INFORMACJE

Nie wystąpiły poza wyżej ujawnionymi.

16. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA WYNIKI KOLEJNYCH KWARTAŁÓW

Najważniejszymi czynnikami, które będą miały wpływ na wyniki kolejnych kwartałów, są:

- Wzrost inflacji ponad poziom średniookresowego celu inflacyjnego Rady Polityki Pieniężnej z „Założeń polityki pieniężnej na rok 2024”, którego celem było kształtowanie inflacji na poziomie 2,5 proc. z przedziałem odchyień o szerokości ± 1 pkt proc,
- Stan ogólnoswiatowych rynków finansowych i ich wpływ na polską gospodarkę i krajowy system bankowy,
- Sytuacja makro i mikroekonomiczna w Polsce,
- Polityka kredytowa banków i instytucji finansowych (kredyty, obligacje),
- Zmiany w przepisach prawnych i podatkowych mogących wpływać w niekontrolowany sposób na popyt i podaż,
- Utrzymanie stabilnej sytuacji politycznej oraz tworzenie pozytywnego klimatu gospodarczego przez rząd i władze lokalne,
- Koniunktura gospodarcza mająca wpływ na systematyczne otrzymywanie przychodów z wynajmu powierzchni biur,
- Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu,
- Dokonywana co kwartał aktualizacja wartości godziwej posiadanych przez Grupę aktywów,
- Obserwowany wzrost cen,
- Ryzyko związane z trwającą wojną na terenie Ukrainy.

CPD S.A.

RAPORT KWARTALNY ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2024

R.

II. ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2024 R.

CPD S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku

sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej
zatwierdzonymi przez Unię Europejską dotyczącymi sprawozdawczości śródrocznej

(dane finansowe niebadane, nie były przedmiotem przeglądu przez biegłego rewidenta)

CPD S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

(Wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Nota	1/1/2024 - 31/3/2024 <i>(niebadane)</i>	1/1/2023 - 31/3/2023 <i>(niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży usług		36	6
Koszty administracyjne	8	(94)	(4 075)
Koszty marketingowe		0	(21)
Wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej	9	0	19 465
WYNIK OPERACYJNY		(58)	15 375
Przychody finansowe	9	0	330
Koszty finansowe	9	0	(4 185)
WYNIK PRZED OPODATKOWANIEM		(58)	11 520
Podatek dochodowy		0	6 237
WYNIK NETTO		(58)	17 757
POZOSTAŁE CAŁKOWITE DOCHODY		0	0
CAŁKOWITE DOCHODY OKRESU		(58)	17 757
PODSTAWOWY ZYSK NA 1 AKCJĘ W PLN	7	(0,01)	2,48
ROZWODNIONY ZYSK NA 1 AKCJĘ W PLN	7	(0,01)	2,48

Elżbieta Donata Wiczowska
Członek Zarządu

CPD S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

(Wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31/3/2024	31/12/2023
<i>(niebadane)</i>			
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Należności długoterminowe	4	0	0
Udziały w jednostkach zależnych i współzależnych	3	0	0
Aktywa trwałe razem		0	0
Aktywa obrotowe			
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5	82	59
- <i>należności i pożyczki</i>		52	50
- <i>rozliczenia międzyokresowe</i>		30	9
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		7	11
Aktywa obrotowe razem		89	70
Aktywa razem		89	70
KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	6	897	897
Akcje własne nabyte w celu umorzenia		(128 103)	(128 103)
Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji		389 802	389 802
Element wbudowany w dniu początkowego ujęcia		(27 909)	(27 909)
Kapitał rezerwowý		987	987
Skumulowane zyski (straty)		(235 834)	(235 776)
Kapitał własny razem		(160)	(102)
ZOBOWIĄZANIA			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki		0	0
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0	0
Zobowiązania długoterminowe razem		0	0
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty i pożyczki		0	0
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania		249	172
Zobowiązania krótkoterminowe razem		249	172
Pasywa razem		89	70

Elżbieta Donata Wiczowska
Członek Zarządu

CPD S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

(Wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Nota	Kapitał podstawowy	Akcje własne nabyte w celu umorzenia	Kapitał z nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji	Element wbudowany w dniu początkowego ujęcia	Kapitał rezerwowy	Skumulowane zyski (straty)	Razem
Stan na 1/1/2023		897	(50 010)	389 802	(27 909)	987	(256 591)	57 176
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	6	0	(45 913)	0	0	0	0	(45 913)
		0	(45 913)	0	0	0	0	(45 913)
<u>Całkowite dochody okresu</u>								
Zysk (strata) okresu		0	0	0	0	0	17 757	17 757
		0	0	0	0	0	17 757	17 757
Stan na 31/03/2023/niebadane		897	(95 923)	389 802	(27 909)	987	(238 834)	29 020
Stan na 1/1/2023		897	(50 010)	389 802	(27 909)	987	(256 591)	57 176
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia	6	0	(78 093)	0	0	0	0	(78 093)
		0	(78 093)	0	0	0	0	(78 093)
<u>Całkowite dochody okresu</u>								
Zysk (strata) okresu		0	0	0	0	0	20 815	20 815
		0	0	0	0	0	20 815	20 815
Stan na 31/12/2023		897	(128 103)	389 802	(27 909)	987	(235 776)	(102)
Stan na 1/1/2024		897	(128 103)	389 802	(27 909)	987	(235 776)	(102)
<u>Całkowite dochody okresu</u>								
Zysk (strata) okresu		0	0	0	0	0	(58)	(58)
		0	0	0	0	0	(58)	(58)
Stan na 31/03/2024/niebadane		897	(128 103)	389 802	(27 909)	987	(235 834)	(160)

Elżbieta Donata Wiczowska
Członek Zarządu

CPD S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe
za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2024 roku

(Wszystkie kwoty wyrażone są w tys. PLN, o ile nie podano inaczej)

Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	1/1/2024 - 31/3/2024 <i>(niebadane)</i>	1/1/2023 - 31/3/2023 <i>(niebadane)</i>
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Podstawowe operacyjne przepływy pieniężne	10	(4)	(1 086)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		(4)	(1 086)
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpłata kapitału jednostce zależnej		0	(123)
Wpływy ze sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych		0	7
Udzielone pożyczki		0	(222)
Zwrot pożyczek udzielonych		0	37 564
Odsetki otrzymane		0	7 498
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		0	44 724
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Nabycie akcji własnych		0	(45 913)
Splata kapitału pożyczek		0	(1 667)
Splata odsetek od pożyczek		0	(1 182)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		0	(48 762)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		(4)	(5 124)
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek roku		11	24 371
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu		7	19 247

Elżbieta Donata Wiczkowska
Członek Zarządu

	Strona
Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów	3
Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7
1 Informacje ogólne	7
2 Zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia	8
3 Udziały w jednostkach zależnych i współzależnych	9
4 Należności długoterminowe	10
5 Należności handlowe oraz pozostałe należności	10
6 Kapitał podstawowy	11
7 Zysk na jedną akcję	12
8 Koszty administracyjne	12
9 Przychody i koszty finansowe oraz wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej	13
10 Podstawowe operacyjne przepływy pieniężne	13
11 Transakcje z jednostkami powiązanymi	14
12 Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	15

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

1 Informacje ogólne

Spółka CPD S.A. (dalej "Spółka", "CPD") z siedzibą w Warszawie (00-420), ul. Szara 10, została powołana statutem z dnia 26 lutego 2007 roku (pod nazwą Celtic Development Corporation S.A., następnie 22 lutego 2008 roku Spółka zmieniła nazwę na Poen S.A.) i została zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 marca 2007 roku pod numerem KRS 0000277147.

W dniu 2 września 2010 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki Poen S.A. na Celtic Property Developments S.A. W dniu 29 maja 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o zmianie nazwy spółki na CPD S.A. Zmiana nazwy została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 17 września 2014 roku.

Przedmiotem działalności Spółki (zgodnie ze statutem Spółki) jest działalność holdingów finansowych, działalność związana z obsługą rynku nieruchomości, działalność firm centralnych (head offices).

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządzających i nadzorujących CPD S.A. jest następujący:

Zarząd:

Elżbieta Donata Wiczkowska - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Adam Proń

Wojciech Włodarczyk

Tobiasz Wybraniec

Emil Tomaszewski

Krzysztof Zawadzki

W dniu 16 maja 2024 roku z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki zrezygnował Pan Tobiasza Wybraniec, ze skutkiem na dzień Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, którego przedmiotem będzie rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za 2023 rok oraz udzielenie absolutorium członkom organów spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku 2023.

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

2 Zasady rachunkowości i podstawa sporządzenia

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe CPD zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości zatwierdzonym przez UE - MSR 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa oraz zgodnie ze wszystkimi mającymi zastosowanie MSSF przyjętymi przez Unię Europejską.

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2024 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończony tego dnia zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie zamierza ani zlikwidować jednostki ani zaniechać prowadzenia działalności gospodarczej. Skala działalności Spółki w 2023 roku uległa istotnemu ograniczeniu. Spółka zbyła wszystkie udziały w jednostkach zależnych i współzależnych a wszystkie pożyczki udzielone jednostkom powiązanym zostały spłacone bądź scedowane na mocy umowy cesji wierzytelności zawartej dnia 29 września 2023 roku z Securities Trust Sp. z o.o. W związku z powyższym na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 31 marca 2024 roku struktura pozycji aktywów i zobowiązań istotnie zmieniła się w porównaniu do danych na dzień 31 grudnia 2022 roku. Nowa jednostka dominująca wobec Spółki, EUVIC S.A., zamierza kontynuować działalność gospodarczą Spółki i wspierać ją w utrzymaniu bieżącej działalności przy użyciu środków własnych lub pozyskania finansowania zewnętrznego w postaci inwestora strategicznego bądź przeprowadzenie alternatywnych działań zmierzających do zainicjowania projektów również w branżach, w których Spółka dotychczas nie była obecna.

Noty objaśniające do sródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

3 Udziały w jednostkach zależnych i współzależnych

W trakcie 2023 roku Spółka sprzedała wszystkie udziały w jednostkach zależnych i współzależnych:

Dnia 31 stycznia 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki zależnej Challenge Eighteen Sp. z o.o. w likwidacji w zamian za cenę sprzedaży równą 50 tys. PLN powiększoną o wartość środków jaka pozostała w spółce po zakończeniu procesu jej likwidacji.

Dnia 1 lutego 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki zależnej Ursus Development Sp. z o.o. w likwidacji w zamian za cenę sprzedaży równą 1 tys. PLN.

Dnia 17 marca 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki zależnej Celtic Investment Limited w zamian za cenę sprzedaży równą 1 tys. EUR.

Dnia 29 września 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki zależnej Antigo Investments Sp. z o.o. w zamian za cenę sprzedaży równą 2 tys. PLN. Kupujący zobowiązał się do zapłaty na rzecz Spółki kwoty równej środkom pieniężnym pozostałym w Antigo Investments Sp. z o.o. po zakończeniu procesu likwidacji.

Dnia 29 września 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki współzależnej Ursa Sky Smart City w zamian za cenę sprzedaży równą 1 tys. PLN.

Dnia 29 września 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki zależnej Lokia Enterprises Ltd w zamian za cenę sprzedaży równą 1 tys. PLN. Kupujący zobowiązał się do zapłaty na rzecz Spółki kwoty równej środkom pieniężnym pozostałym w Lokia Enterprises Ltd po zakończeniu procesu likwidacji.

Dnia 29 września 2023 roku CPD S.A. zawarła z Securities Trust Sp. z o.o. umowę sprzedaży 100% udziałów w kapitale zakładowym jednostki zależnej Celitic Asset Management Sp. z o.o. w zamian za cenę sprzedaży równą 400 tys. PLN.

Noty objaśniające do sródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**4 Należności długoterminowe**

W trakcie 2023 roku wszystkie pożyczki udzielone zostały spłacone, bądź scedowane na mocy umowy cesji wierzytelności zawartej dnia 29 września 2023 roku z Securities Trust Sp. z o.o.

5 Należności handlowe oraz pozostałe należności

	31/3/2024	31/12/2023
Pozostałe należności od jednostek powiązanych	0	0
Pozostałe należności od pozostałych jednostek	8	8
Należności publicznoprawne	44	42
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	30	9
Należności krótkoterminowe	82	59

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**6 Kapitał podstawowy**

	Liczba akcji (w tysiącach), w tym akcje własne		Wartość kapitału podstawowego	
	31/3/2024	31/12/2023	31/3/2024	31/12/2023
Akcje zwykłe serii AA	8 966	8 966	897	897

Kapitał podstawowy na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 897 tys. PLN. W trakcie 2023 roku miały miejsce skupy akcji własnych Spółki. Po obu transakcjach skupu, jakie miały miejsce w 2023 roku, Spółka posiadała 4.483.092 akcji własnych. Spółka nie będzie wykonywała praw udziałowych z Akcji Własnych, za wyjątkiem uprawnień do ich zbycia lub wykonywania czynności, które zmierzają do zachowania tych praw. Akcje Własne zostały nabyte w celu ich umorzenia.

Wszystkie akcje dotychczas wyemitowane przez Spółkę są akcjami zwykłymi na okaziciela. Statut Spółki nie przyznaje akcjom Spółki szczególnych uprawnień, w tym uprzywilejowania co do głosu ani co do powoływania członków organów Spółki. Akcjonariusze Spółki nie posiadają akcji dających specjalne uprawnienia kontrolne.

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego**7 Zysk na jedną akcję**

	1/1/2024 - 31/3/2024	1/1/2023 - 31/3/2023
Zysk/strata netto okresu	(58)	17 757
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	4 483	7 174
Zysk na jedną akcję (w PLN)	(0,01)	2,48
Rozwodniony zysk/strata przypadający na akcjonariuszy	(58)	17 757
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	4 483	7 174
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w PLN)	(0,01)	2,48

8 Koszty administracyjne

	1/1/2024 - 31/3/2024	1/1/2023 - 31/3/2023
Usługi doradcze	34	3 261
Wynagrodzenia	21	593
Pozostałe usługi	39	221
	94	4 075

Noty objaśniające do sródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

9 Przychody i koszty finansowe oraz wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej

	1/1/2024 - 31/3/2024	1/1/2023 - 31/3/2023
Wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej	0	19 465

Od 1 stycznia 2018 roku Spółka, dla celów wyceny udzielonych pożyczek, stosuje MSSF 9 "Instrumenty finansowe". Spółka prezentuje kumulatywnie efekt naliczenia odsetek od udzielonych pożyczek oraz efekt wyceny pożyczek do wartości godziwej w jednej linii sprawozdania z całkowitych dochodów jako wynik z przeszacowania pożyczek do wartości godziwej.

	1/1/2024 - 31/3/2024	1/1/2023 - 31/3/2023
Przychody z tytułu odsetek:		
- Odsetki od depozytów	0	323
Otrzymane dywidendy	0	0
Pozostałe przychody finansowe	0	0
Różnice kursowe netto	0	7
Przychody finansowe	0	330
Koszty z tytułu odsetek:		
- Odsetki od jednostek powiązanych	0	18
Utrata wartości inwestycji w jednostki zależne		1 379
Strata na sprzedaży jednostek zależnych	0	2 788
Różnice kursowe netto	0	0
Koszty finansowe	0	4 185

Spółka wykazała stratę na sprzedaży udziałów w Challenge Eighteen Sp. z o.o. w likwidacji. Po zakończeniu procesu likwidacji Challenge Eighteen, CPD S.A. powinna uzyskać kwotę ok. 2,3 mln PLN jako zwiększenie ceny sprzedaży, które na ten moment traktowane jest jako aktywo warunkowe.

10 Podstawowe operacyjne przepływy pieniężne

	1/1/2024 - 31/3/2024	1/1/2023 - 31/3/2023
Zysk/strata przed opodatkowaniem	(58)	11 520
Korekty z tytułu:		
- kosztów z tytułu odsetek	0	18
- kosztów z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostki zależne	0	1 379
- straty na sprzedaży udziałów w jednostkach zależnych	0	2 788
- wynik z wyceny pożyczek	0	(19 465)
Zmiany w kapitale obrotowym:		
- zmiana stanu należności handlowych i pozostałych, z wyłączeniem pożyczek	(23)	(1 563)
- zmiany stanu zobowiązań handlowych i pozostałych, z wyłączeniem pożyczek	77	4 237
	(4)	(1 086)

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

11 Transakcje z jednostkami powiązаныmi

CPD S.A. nie miała bezpośredniej jednostki dominującej ani jednostki dominującej najwyższego szczebla. W trakcie 2023 roku Meduvo Holding oraz Furseka Trading były znaczącymi inwestorami, wywierającym znaczący wpływ na Spółkę. Dnia 13 października 2023 roku Spółka otrzymała zawiadomienie i powzięła informację, że spółka EUVIC S.A. nabyła 2.221.737 akcji Spółki, co stanowi 24,69% akcji Spółki. Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 31 marca 2024 roku EUVIC S.A. jest jednostką dominującą wobec Spółki.

CPD S.A. zawiera również transakcje z kluczowym personelem kierowniczym, jednostkami zależnymi oraz pozostałymi jednostkami powiązаныmi (powiązаныmi poprzez członków Rady Nadzorczej), kontrolowanymi przez kluczowy personel kierowniczy Spółki.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera następujące salda wynikające z transakcji zawartych z jednostkami powiązаныmi:

a) Transakcje z kluczowym personelem kierowniczym	1/1/2024 -	1/1/2023 -
	31/3/2024	31/3/2023
Koszt wynagrodzeń członków Rady Nadzorczej	5	16
Koszt wynagrodzeń członków zarządu	0	455

b) Transakcje z jednostkami zależnymi i współzależnymi

Przychody - głównie z tytułu udzielonych pożyczek (*)		1/1/2024 -	1/1/2023 -
		31/3/2024	31/3/2023
<i>Belise Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	212
<i>Celtic Asset Management</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	20
<i>Celtic Investments Ltd</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	15
<i>Elara Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	58
<i>Gaston Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	13
<i>Hub Developments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	54
<i>Lakia Enterprises Ltd</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	562
<i>Lakia Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	285
<i>Mandy Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	361
<i>Ursus Development</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	8
Koszty - głównie z tytułu otrzymanych pożyczek (*)		1/1/2024 -	1/1/2023 -
		31/3/2024	31/3/2023
<i>Robin Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	18
<i>Gaston Investments</i>	<i>jednostka zależna</i>	0	2

(*) podmioty pozostawały powiązane w trakcie 2023 roku do czasu sprzedaży udziałów/akcji (patrz nota 3)

c) Transakcje z pozostałymi jednostkami powiązаныmi

Koszty	1/1/2024 -	1/1/2023 -
	31/3/2024	31/3/2023
Kancelaria Radców Prawnych Oleś&Rodzynekiewicz sp. komandytowa (**)	0	3

(**) podmiot pozostawał powiązany poprzez członka Rady Nadzorczej do dnia 14 listopada 2023 roku

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

12 Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 6 maja 2024 roku w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dokonano rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 896.618,50 złotych do kwoty 448.309,30 złotych, tj. o kwotę 448.309,20 złotych w drodze umorzenia za zgodą akcjonariuszy Spółki 4.483.092 akcji własnych Spółki o wartości nominalnej 0,10 złotych każda i o łącznej wartości nominalnej 448.309,20 złotych ("Akcje") reprezentujących 4.483.092 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Po rejestracji obniżenia kapitału, kapitał zakładowy Spółki wynosi 448.309,30 złotych i dzieli się na 4.483.093 akcje serii AA o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, uprawniających do wykonywania 4.483.093 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Umorzenie dotyczyło całości Akcji uprzednio nabytych przez Spółkę:

- > w odniesieniu do 1.672.591 Akcji – w wyniku ogłoszonego przez Spółkę w dniu 5 lipca 2022 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki,
- > w odniesieniu do 1.535.558 Akcji – w wyniku ogłoszonego przez Spółkę w dniu 7 marca 2023 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki,
- > w odniesieniu do 1.274.943 Akcji – w wyniku ogłoszonego przez Spółkę w dniu 24 lipca 2023 roku zaproszenia do składania ofert sprzedaży akcji Spółki.