



Haute<sup>®</sup>  
Capital  
Partners.

# Single Financial Statements

Semi-Annual

# 2024

**Haute Capital Partners AG**

**Biel**

---

**Bericht des Wirtschaftsprüfers**

an den Verwaltungsrat

zum Zwischenabschluss per

30. Juni 2024

---

## **Bericht des Wirtschaftsprüfers an den Verwaltungsrat der Haute Capital Partners AG, Biel**

### **Bericht zum Review gemäss PS 910 zum Zwischenabschluss per 30. Juni 2024**

Auftragsgemäss haben wir eine Review des Zwischenabschlusses (Bilanz und Erfolgsrechnung) der Haute Capital Partners AG für das am 30. Juni 2024 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass der Zwischenabschluss nicht Gesetz und Statuten entspricht

#### **Durchführung**

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910 „Review (prüferische Durchsicht) von Abschlüssen“. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen im Zwischenabschluss erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Eine Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die des Zwischenabschlusses zugrunde liegenden Daten.

Wir haben eine Review, nicht aber eine Prüfung, durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

#### **Verantwortlichkeiten des Verwaltungsrates für den Zwischenabschluss**

Der Verwaltungsrat ist verantwortlich für die Aufstellung des Zwischenabschluss in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Statuten und für die internen Kontrollen, die der Verwaltungsrat als notwendig feststellt, um die Aufstellung eines Zwischenabschlusses zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

#### **Verantwortlichkeiten der Revisionsstelle für den Review des Zwischenabschlusses**

Unsere Aufgabe besteht darin, aufgrund unseres Reviews einen Bericht über den Zwischenabschluss per 30. Juni 2024 abzugeben.

Zürich, 9. Dezember 2024

#### **Forvis Mazars AG**

Roger Leu  
Zugelassener Revisionsexperte

Dario Saracino  
Zugelassener Revisionsexperte

#### **Beilage:**

- Zwischenabschluss (Bilanz, Erfolgsrechnung)

# Balance Sheet

In Swiss francs (CHF)

		30.06.2024	31.12.2023
<b>CURRENT ASSETS</b>	Cash	5 596 665	4 721 661
	Short-term securities	3 347 652	2 100 318
	Other short-term receivables from third parties	120 025	196 889
	Other short-term receivables from subsidiary	2 987 975	1 295 104
	Prepayments and accrued income to third parties	23 784	80 865
	Prepayments and accrued income to subsidiary	6 150	135 698
	<b>Total Current Assets</b>		<b>12 082 251</b>
<b>NON-CURRENT ASSETS</b>	Tangible fixed assets under construction	14 316	0
	Other tangible fixed assets	33 501	31 301
	Long-term securities	1 429 505	1 136 973
	Investments	796 501	747 501
	<b>Total Non-Current Assets</b>		<b>2 273 823</b>
<b>TOTAL ASSETS</b>		<b>14 356 074</b>	<b>10 446 311</b>
<b>CURRENT LIABILITIES</b>	Payables from goods and services	38 700	81 872
	Short-term interest-bearing liabilities to third parties	2 748	21 204
	Short-term interest-bearing liabilities to shareholder	4 516 982	674 310
	Other short-term liabilities to third parties	1 464 703	0
	Accrued liabilities and deferred income from third parties	129 631	115 000
	<b>Total Current Liabilities</b>		<b>6 152 764</b>
<b>EQUITY</b>	Share capital	2 415 168	2 415 168
	Legal Reserves from capital contribution	4 204 614	4 204 614
	Other legal reserves / Other capital reserves	7 092 055	6 638 706
	Own shares	-823 251	-382 656
	Statutory retained earnings	50 000	50 000
	Available earnings	-3 371 906	-1 961 725
	Annual result	-1 363 370	-1 410 181
	<b>Total Equity</b>		<b>8 203 310</b>
<b>TOTAL LIABILITIES AND EQUITY</b>		<b>14 356 074</b>	<b>10 446 311</b>

# Income Statement For The Period

In Swiss francs (CHF)

	HJ 1 2024	HJ 1 2023
Realised capital gain	196 524	89 193
Unrealised capital gain	275 195	234 125
Realised capital loss	-61 109	-153 855
Unrealised capital loss	-107 664	-66
Other revenue and services	4 600	0
<b>Operating result after deduction costs for materials, goods and services</b>	<b>307 544</b>	<b>169 397</b>
Personnel expenses	-985 886	-584 278
Cost for investments	-53 976	-29 664
Other operating expenses	-590 428	-308 746
<b>Operating profit before depreciation, amortisation and impairment</b>	<b>-1 322 746</b>	<b>-753 291</b>
Depreciation and amortisation	-4 876	-4 664
<b>Operating profit (EBIT)</b>	<b>-1 327 622</b>	<b>-757 956</b>
Financial income	56 882	21 513
Financial expenses	-91 630	-65 924
<b>Financial result</b>	<b>-34 749</b>	<b>-44 411</b>
<b>Result before income taxes</b>	<b>-1 362 370</b>	<b>-802 367</b>
Income taxes	-1 000	-13 163
<b>Result for the period</b>	<b>-1 363 370</b>	<b>-815 530</b>
<b>Further information produced by management</b>		
Changes in capital reserves based on transactions with own shares	453 349	2 651 079
<b>Result incl. change in capital reserves based on transactions own shares</b>	<b>-910 021</b>	<b>1 835 549</b>



Haute<sup>®</sup>  
Capital  
Partners.

# Single Financial Statements

+41 32 321 35 35  
info@haute.capital

Haute Capital Partners SA  
Plänkestrasse 32  
CH-2502 Biel/Bienne