



CAPITEA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30.06.2023

| | |
|--|----|
| WYBRANE DANE FINANSOWE..... | 3 |
| ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT | 4 |
| ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 4 |
| ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 5 |
| ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 7 |
| ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH | 8 |
| WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI CAPITEA S.A. | 10 |
| 1 Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym | 10 |
| 2 Skład Grupy Kapitałowej..... | 11 |
| 3 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim | 13 |
| 4 Okres objęty sprawozdaniem finansowym | 13 |
| 5 Założenia kontynuacji działalności | 13 |
| 5.1 Niepewność co do płynności, wykonania i zmiany układu zatwierdzonego w przyspieszonym postępowaniu układowym (dalej „Układ”)..... | 13 |
| 5.2 Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki | 16 |
| 5.3 Niepewność związana z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy..... | 16 |
| 6 Istotne zasady rachunkowości..... | 17 |
| 6.1 Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności..... | 17 |
| 6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna..... | 17 |
| 6.3 Transakcje w walucie obcej..... | 17 |
| 6.4 Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu..... | 18 |
| 6.5 Podstawa wyceny..... | 18 |
| 6.6 Segmenty operacyjne..... | 19 |
| 6.7 Dokonane osądy i szacunki..... | 19 |
| 6.8 Zasady (polityka) rachunkowości Capitea S.A. zgodnie z MSSF | 19 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA..... | 20 |
| 1 Przychody..... | 20 |
| 2 Usługi obce..... | 20 |
| 3 Pozostałe przychody operacyjne..... | 20 |
| 4 Pozostałe koszty operacyjne | 21 |
| 5 Struktura przychodów i kosztów finansowych..... | 21 |
| 6 Inwestycje..... | 22 |
| 6.1 Inwestycje w fundusze zależne i pozostałe..... | 22 |
| 6.2 Inwestycje w spółki zależne..... | 25 |
| 7 Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 25 |
| 8 Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe..... | 26 |
| 9 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 27 |
| 10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 27 |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | | |
|------|--|----|
| 11 | Kapitał zakładowy..... | 27 |
| 12 | Zobowiązania układowe..... | 28 |
| 13 | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania..... | 29 |
| 14 | Zobowiązania finansowe krótkoterminowe..... | 30 |
| 15 | Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych..... | 30 |
| 16 | Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych..... | 31 |
| 17 | Rezerwy..... | 31 |
| 18 | Objaśnienia do śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych..... | 31 |
| 19 | Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki..... | 32 |
| 20 | Aktywa warunkowe wynikające z roszczeń Spółki i Grupy..... | 33 |
| 21 | Zobowiązania warunkowe..... | 33 |
| 21.1 | Gwarancje i poręczenia..... | 33 |
| 21.2 | Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające z umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych..... | 34 |
| 22 | Rozliczenia z tytułu spraw sądowych..... | 35 |
| 23 | Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych..... | 36 |
| 24 | Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych..... | 36 |
| 25 | Sezonowość działalności..... | 36 |
| 26 | Działalność zaniechana..... | 36 |
| 27 | Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi..... | 37 |
| 28 | Korekta danych porównawczych..... | 43 |
| 29 | Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym..... | 48 |
| 30 | Zdarzenia następujące po dniu bilansowym..... | 53 |
| 31 | Zatwierdzenie do publikacji..... | 58 |

WYBRANE DANE FINANSOWE

| | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|-------------------------------|---|-------------------------------|---|
| | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Przychody | 48 537 | 8 677 | 10 522 | 1 869 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 36 847 | 369 | 7 988 | 79 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 37 101 | 1 196 | 8 043 | 258 |
| Zysk (strata) brutto | 10 678 | 37 912 | 2 315 | 8 166 |
| Zysk (strata) netto | 10 678 | 37 912 | 2 315 | 8 166 |
| Amortyzacja | (958) | (1 461) | (208) | (315) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 204 092 | 40 528 | 44 243 | 8 729 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (149 605) | (18 123) | (32 431) | (3 904) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (16 923) | (26 419) | (3 669) | (5 690) |
| Przepływy pieniężne netto razem | 37 564 | (4 014) | 8 143 | (865) |
| | | 31.12.2022 (dane przekształcone) | | 31.12.2022 (dane przekształcone) |
| Aktywa trwałe | 447 742 | 427 846 | 100 609 | 91 227 |
| Inwestycje długoterminowe | 446 462 | 425 720 | 100 322 | 90 774 |
| Należności krótkoterminowe | 22 780 | 71 665 | 5 119 | 15 281 |
| Inwestycje krótkoterminowe | 151 515 | 7 976 | 34 046 | 1 701 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 43 693 | 6 129 | 9 818 | 1 307 |
| Kapitał własny | 52 085 | 41 407 | 11 704 | 8 829 |
| Zobowiązania długoterminowe | 376 860 | 381 140 | 84 682 | 81 268 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 236 949 | 91 214 | 53 243 | 19 449 |

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy - według średniego kursu obowiązującego na dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30 czerwca 2023 roku - 4,4503 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku - 4,6899
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku - według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku - 4,6130, od 1 stycznia do 30 czerwca 2022 roku - 4,6427.

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

| | Nota | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
|--|------|-------------------------------|---|
| Przychody, w tym: | 1 | 48 537 | 8 677 |
| <i>udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych</i> | 1 | - | (48) |
| <i>przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe</i> | 1 | 43 114 | 7 391 |
| <i>przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności</i> | 1 | 12 | 277 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 1 025 | 1 644 |
| Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych | - | (4 539) | (4 006) |
| Amortyzacja | - | (958) | (1 461) |
| Usługi obce | 2 | (6 193) | (2 841) |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | (771) | (817) |
| Zysk/(strata) na działalności operacyjnej | - | 37 101 | 1 196 |
| Przychody finansowe | 5 | 8 804 | 37 782 |
| Koszty finansowe | 5 | (35 227) | (1 066) |
| Przychody/(koszty) finansowe netto | - | (26 423) | 36 716 |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | - | 10 678 | 37 912 |
| Podatek dochodowy | - | - | - |
| Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy | - | 10 678 | 37 912 |

| | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
|---|-------------------------------|---|
| Średnia liczba akcji zwykłych w okresie | 100 000 000 | 100 000 000 |
| Zysk/(strata) netto (TPLN) | 10 678 | 37 912 |
| Zysk/(strata) na akcję (PLN) | 0,11 | 0,38 |

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| Zysk/(strata) za okres | 10 678 | 37 912 |
| Inne całkowite dochody netto | - | - |
| Całkowite dochody za okres | 10 678 | 37 912 |

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| AKTYWA | Nota | 30.06.2023 | 31.12.2022 (dane przekształcone) |
|---|------|----------------|--|
| AKTYWA TRWAŁE | - | 447 742 | 427 846 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | - | 972 | 1 525 |
| Inne wartości niematerialne | - | 308 | 601 |
| Inwestycje | 6 | 443 217 | 422 573 |
| <i>jednostki zależne</i> | 6 | 433 161 | 411 494 |
| <i>pozostałe</i> | 6 | 10 056 | 11 079 |
| Inwestycje w jednostki stowarzyszone | 7 | - | - |
| Pożyczki udzielone długoterminowe | 8 | 3 245 | 3 147 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | - | - | - |
| AKTYWA OBROTOWE | - | 218 152 | 85 915 |
| Inwestycje | 6 | 148 412 | - |
| Pożyczki udzielone krótkoterminowe | 8 | 3 103 | 7 976 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 9 | 10 993 | 12 813 |
| Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy | - | 2 439 | 1 125 |
| Pozostałe należności | 9 | 8 725 | 56 663 |
| Zaliczki, kaucje | 9 | 623 | 1 064 |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | - | 164 | 145 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 10 | 43 693 | 6 129 |
| AKTYWA RAZEM | - | 665 894 | 513 761 |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | Nota | 30.06.2023 | 31.12.2022 (dane przekształcone) |
|--|-----------|------------------|--|
| KAPITAŁ WŁASNY | - | 52 085 | 41 407 |
| Kapitał zakładowy | 11 | 5 000 | 5 000 |
| agio | - | 341 049 | 341 049 |
| inne całkowite dochody | - | - | - |
| Zyski zatrzymane (tącznie) | - | (293 964) | (304 642) |
| zysk (strata) netto | - | 10 678 | 132 574 |
| zyski zatrzymane z wyłączeniem wyniku bieżącego okresu | - | (304 642) | (437 216) |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | - | 376 860 | 381 140 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | 90 | 120 |
| Zobowiązania układowe długoterminowe | 12 | 376 770 | 381 020 |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | - | 236 949 | 91 214 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 15 | 4 808 | 4 808 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | 516 | 1 042 |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 14 | 19 351 | 2 918 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 13 | 148 669 | 16 744 |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 16 | 1 725 | 948 |
| Zobowiązania układowe krótkoterminowe | 12 | 61 880 | 64 754 |
| REZERWY | 17 | - | - |
| PASYWA RAZEM | - | 665 894 | 513 761 |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał zakładowy | Agio | Zyski zatrzymane | Kapitał własny ogółem |
|----------------------------------|-------------------|---------|------------------|-----------------------|
| Stan na 01.01.2023 | 5 000 | 341 049 | (304 642) | 41 407 |
| Zysk/ strata netto | - | - | 10 678 | 10 678 |
| Całkowite dochody netto za okres | - | - | 10 678 | 10 678 |
| Stan na 30.06.2023 | 5 000 | 341 049 | (293 964) | 52 085 |

| | Kapitał zakładowy | Agio | Zyski zatrzymane | Kapitał własny ogółem |
|--|-------------------|---------|------------------|-----------------------|
| Stan na 01.01.2022 (dane przekształcone) | 5 000 | 341 049 | (437 216) | (91 167) |
| Zysk/ strata netto | - | - | 37 912 | 37 912 |
| Całkowite dochody netto za okres (dane przekształcone) | - | - | 37 912 | 37 912 |
| Stan na 30.06.2022 (dane przekształcone) | 5 000 | 341 049 | (399 304) | (53 255) |

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Nota | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
|---|------|-------------------------------|---|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | - | | |
| I. Zysk (strata) brutto | - | 10 678 | 37 912 |
| II. Korekty razem: | - | 193 414 | 2 616 |
| Amortyzacja | - | 958 | 1 461 |
| Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych | - | - | 48 |
| (Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych | 18 | 19 | 88 |
| Koszty odsetkowe | 18 | 452 | 493 |
| Przychody odsetkowe | - | (430) | (492) |
| Wycena zobowiązań układowych | - | 25 281 | (35 479) |
| Zmiana stanu należności | - | 48 885 | 48 817 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych | 18 | 164 871 | (2 154) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | 18 | 775 | (61) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | - | (19) | (127) |
| Wycena inwestycji w fundusze inwestycyjne zamknięte | - | (43 114) | (7 391) |
| Aktualizacja wartości aktywów finansowych | - | 6 985 | (417) |
| Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek | - | (5 954) | (788) |
| Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | - | (14) | (188) |
| Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów | 18 | (5 228) | (831) |
| Pozostałe korekty | - | (53) | (363) |
| III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | - | 204 092 | 40 528 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | - | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | - | 16 | 204 |
| Sprzedaż/umorzenie aktywów finansowych | 18 | 45 685 | 809 |
| Nabycie udziałów/akcji/certyfikatów inwestycyjnych w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | - | (195 945) | (15 900) |
| Inne wpływy inwestycyjne | 18 | 19 639 | 4 372 |
| Inne wypływy inwestycyjne | 18 | (19 000) | (7 608) |
| IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | - | (149 605) | (18 123) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | - | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu (Kapitał i odsetki MSSF 16) | - | (633) | (1 085) |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek | - | 16 000 | 21 358 |
| Splaty kredytów i pożyczek | - | (554) | (546) |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | - | (31 623) | (46 110) |
| Odsetki zapłacone | - | (113) | (36) |
| V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej | - | (16 923) | (26 419) |
| D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym: | - | 37 564 | (4 014) |
| różnice kursowe netto | - | - | - |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | Nota | 01.01.2023 -30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
|--|------|---------------------------|---|
| E. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | - | 6 129 | 4 265 |
| F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym: | - | 43 693 | 251 |
| o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - | - |

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI CAPITEA S.A.

1 Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Capitea Spółka Akcyjna (zwana dalej: „Spółką”, „Capitea”, „Capitea S.A.” lub „Jednostką Dominującą”) została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000413997 na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14 marca 2012 r. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu akta rejestrowe Spółki są przechowywane w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100, 00-454 Warszawa jako sądu właściwego dla aktualnej siedziby Spółki, której zmiana została zarejestrowana dnia 17 kwietnia 2019 r. przez Sąd Rejestrowy.

Siedziba Spółki znajduje się przy Al. Jana Pawła II 19, 00-854 w Warszawie.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, odzwierciedlonym w systemie ewidencji REGON, jest pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z). Do 2021 roku przeważającym rodzajem działalności Spółki było odzyskiwanie nabywanych wierzytelności oraz zarządzanie pakietami wierzytelności w funduszach sekurytyzacyjnych, w tym: restrukturyzacja i odzyskiwanie nabywanych wierzytelności. W 2021 roku Spółka zaprzestała prowadzenia w/w działalności, która to została powierzona jednostce zależnej tj. Asseta S.A. Aktualnie Spółka nie prowadzi bieżącej działalności operacyjnej (windykacyjnej) – pełni funkcję podmiotu holdingowego.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Capitea (zwanej dalej „Grupą Kapitałową” lub „Grupą”) i oprócz jednostkowego sprawozdania finansowego jest zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego Spółkę oraz jej jednostki zależne.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

| | |
|---------------------|-----------------|
| Radostaw Barczyński | Prezes Zarządu |
| Ewa Zakowicz | Członek Zarządu |

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki funkcjonuje w takim samym składzie jak na dzień 30 czerwca 2023 roku.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w składzie:

| | |
|-------------------|--------------------------------|
| Jarostaw Dubiński | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Burnos | Członek Rady Nadzorczej |
| Paweł Pasternok | Członek Rady Nadzorczej |
| Adam Ruciński | Członek Rady Nadzorczej |
| Bogusław Bartczak | Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego w skład Rady Nadzorczej Spółki wchodzi:

| | |
|-------------------|------------------------------------|
| Jarostaw Dubiński | Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Krzysztof Burnos | Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Paweł Pasternok | Członek Rady Nadzorczej |
| Adam Ruciński | Członek Rady Nadzorczej |

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego, w związku z rezygnacją jednego z członków Rady Nadzorczej, Rada Nadzorcza nie funkcjonowała w pełnym składzie.

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej:

W dniu 25 stycznia 2023 roku Spółka powzięła informację o złożeniu przez Pana Przemysława Schmidta rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i z Rady Nadzorczej z dniem 31 stycznia 2023 roku. Pan Przemysław Schmidt nie wskazał przyczyn rezygnacji.

W dniu 26 stycznia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwały powołujące w skład Rady Nadzorczej Pana Bogusława Bartczaka i Pana Czcibora Dawida z dniem 1 lutego 2023 roku.

W dniu 7 marca 2023 roku Rada Nadzorcza powołała Pana Jarosława Dubińskiego do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej. W tym samym dniu Rada Nadzorcza powołała Pana Krzysztofa Burnosa do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 7 kwietnia 2023 roku Spółka poinformowała o powzięciu w dniu 6 kwietnia 2023 roku informacji o złożeniu przez Pana Czcibora Dawida rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 kwietnia 2023 roku.

W dniu 4 maja 2023 roku Spółka poinformowała o złożeniu przez Panią Paulinę Pietkiewicz rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu. Tego samego dnia Rada Nadzorcza powołała Panią Ewę Zakowicz i powierzyła jej funkcję Członka Zarządu.

W dniu 10 lipca 2023 roku Spółka powzięła informację o złożeniu przez Pana Bogusława Bartczaka rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień 10 lipca 2023 roku.

2 Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz dzień 31 grudnia 2022 roku efektywne zaangażowanie kapitałowe Jednostki Dominującej w jednostki zależne konsolidowane metodą pełną oraz jednostki stowarzyszone wykazywane metodą praw własności było następujące:

| Nazwa | Podmiot bezpośrednio dominujący | Rodzaj działalności | Kraj działalności | 30.06.2023 | 31.12.2022 | Typ powiązania na dzień bilansowy |
|--|---------------------------------|----------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------------------------|
| Capitea S.A. | - | usługi windykacyjne | Polska | - | - | jednostka dominująca |
| Asseta S.A. | TV 6 sp. z o.o. | usługi windykacyjne | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Asseta Nieruchomości sp. z o.o. | TV 6 sp. z o.o. | pozostałe usługi finansowe | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Bakura sp. z o.o. | Capitea S.A. | pozostałe usługi finansowe | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Bakura sp. z o.o. S.K.A. | Capitea S.A. | usługi informatyczne | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Capitea Recovery Srl | Capitea S.A. | usługi windykacyjne | Rumunia | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Centauris 2 FIZNFS w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Centauris 3 NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Centauris Windykacji NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Debito NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| EGB Wierzytelności 2 FIZNFW w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Nazwa | Podmiot bezpośrednio dominujący | Rodzaj działalności | Kraj działalności | 30.06.2023 | 31.12.2022 | Typ powiązania na dzień bilansowy |
|--|---------------------------------|----------------------------|-------------------|------------|------------|-----------------------------------|
| GBK Invest sp. z o.o. sp. k. | Capitea S.A. | pozostałe usługi | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| GBK Invest sp. z o.o. | Capitea S.A. | pozostałe usługi | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| GetPro NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Jupiter FIZNFS | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Lens Finance S.A. | Capitea S.A. | pozostałe usługi finansowe | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| TV 6 sp. z o.o. | Capitea S.A. | pozostałe usługi finansowe | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Universe 2 NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |
| Universe NSFIZ w likwidacji | Capitea S.A. | działalność funduszy | Polska | 100% | 100% | jednostka zależna |

Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez Capitea, w tym fundusze inwestycyjne, w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne i nad którymi sprawuje aktywną kontrolę. Spółka sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, wtedy i tylko wtedy, gdy jednocześnie:

- sprawuje władzę nad jednostką, w której dokonano inwestycji,
- z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, w której dokonano inwestycji, podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych oraz,
- posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad jednostką, w której dokonano inwestycji, do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Jednostkę Dominującą w podmiotach zależnych odpowiada bezpośrednio udziałowi Jednostki Dominującej w kapitałach tych jednostek.

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

1. Universe Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji
W dniu 1 maja 2023 roku została otwarta likwidacja funduszu.
2. Universe 2 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji
W dniu 1 maja 2023 roku została otwarta likwidacja funduszu.
3. GetPro Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji
W dniu 1 czerwca 2023 roku została otwarta likwidacja funduszu.
4. Universe 3 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w likwidacji
W dniu 1 września 2023 roku została otwarta likwidacja funduszu.
5. EasyDEBT Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Funduszu Sekurytyzacyjny

W dniu 15 września 2023 roku została otwarta likwidacja funduszu.

3 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

4 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera przekształcone dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku dla śródrocznego jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, śródrocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej według stanu na dzień 30 czerwca 2023 roku wraz z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2022 roku.

5 Założenia kontynuacji działalności

5.1 Niepewność co do płynności, wykonania i zmiany układu zatwierdzonego w przyspieszonym postępowaniu układowym (dalej „Układ”)

Utrata płynności finansowej lub jej znaczące pogorszenie może mieć istotny, niekorzystny wpływ na działalność, wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju Spółki i Grupy. W szczególności brak płynności finansowej stanowi przesłankę utraty możliwości wykonania Układu lub utraty zdolności do bieżącego zaspokajania zobowiązań powstałych po dacie zawarcia Układu oraz zobowiązań, które nie zostały objęte Układem. Powyższe okoliczności mogą stanowić natomiast podstawę do uchylecia zawartego Układu. Art. 173 Prawa Restrukturyzacyjnego przewiduje także możliwości zmiany warunków Układu w sytuacji, gdy w trakcie jego wykonywania nastąpił trwały wzrost lub zmniejszenie dochodu z przedsiębiorstwa dłużnika.

Nie można także wykluczyć, że przeciw Spółce lub Grupie zostaną podjęte czynności związane z dochodzeniem roszczeń pieniężnych nieobjętych z mocy prawa Układem, w tym także roszczenia wysuwane bezpodstawnie. Niekorzystne dla Spółki lub podmiotów z Grupy rozstrzygnięcia w takich postępowaniach mogą mieć istotny wpływ na uszczuplenie środków będących w dyspozycji Spółki, które są przeznaczone na realizację Układu.

Spółka, z uwagi na brak zatwierdzonych wycen aktywów funduszy przez depozytariusza niektórych funduszy należących do Grupy Kapitałowej, identyfikowała ryzyko wystąpienia utrudnień w transferze do Spółki środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych należących do tych funduszy wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Podmiot pełniący funkcję depozytariusza dla części funduszy własnych Spółki (mBank S.A.) wstrzymywał realizację rozliczeń z tytułu zawartych umów i porozumień między funduszami inwestycyjnymi, a innymi podmiotami z Grupy, uzasadniając to weryfikacją historycznie zawartych transakcji. Rozpoczęty pod koniec 2022 roku proces konsolidacji aktywów do jednego funduszu oraz zakończenie współpracy przez fundusze zależne z mBank zniwelował w/w ryzyko. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego żaden podmiot zależny od Capitea nie ma zawartej umowy o pełnienie funkcji depozytariusza przez mBank. Na dzień 30 czerwca ryzyko jednak występowało. Szerzej zostało to opisane w nocie 8 „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności” w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W dniu 13 marca 2023 roku depozytariusz funduszy (mBank S.A.) wypowiedział umowę o wykonywanie funkcji depozytariusza funduszom: Universe NSFIZ, Universe 2 NSFIZ, Universe 3 NSFIZ, easyDEBT FIZNFS oraz GetPro NSFIZ. Spółka podjęła działania mające na celu konsolidację portfeli wierzytelności Grupy w funduszu własnym, dla którego funkcję depozytariusza pełni inny niż mBank S.A. podmiot. Na dzień 30.06.2023 roku Jupiter FIZNFS posiadał około 98% całości wartości portfeli wierzytelności będących w

posiadaniu Grupy, co znacząco zredukowało trudności w dostępie do środków zgromadzonych przez fundusze własne.

W dniu 30 kwietnia 2018 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o przystąpieniu do prac związanych z restrukturyzacją Spółki oraz Grupy. Decyzja ta podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, Grupy, jej akcjonariuszy oraz kontrahentów Spółki i Grupy w obliczu kumulacji zdarzeń zaistniałych w 2018 roku tj. pogłębiającym się brakiem możliwości terminowego regulowania wymagalnych zobowiązań. W konsekwencji, w dniu 2 maja 2018 roku, Zarząd Capitea złożył w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 2309). W dniu 10 maja 2018 roku Spółka otrzymała postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 9 maja 2018 roku na mocy którego Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zdecydował o otwarciu wobec Capitea przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia z dnia 15 maja 2015 roku Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r., poz. 2309; dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne").

W dniu 21 stycznia 2019 roku Spółka przedstawiła zaktualizowane propozycje układowe względem tych, które zostały wskazane we wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego. W dniu 25 stycznia 2019 roku Spółka otrzymała informację o pozytywnym wyniku głosowania nad przyjęciem zmodyfikowanych - podczas Zgromadzenia Wierzycieli w dniu 22 stycznia 2019 roku - propozycji układowych Spółki. Ostateczne propozycje układowe złożone przez Spółkę zostały przyjęte większością 96,82% głosów wierzycieli obecnych na Zgromadzeniu Wierzycieli, którzy dysponowali 86,8% wierzytelności przysługujących wszystkim wierzycielom biorącym udział w głosowaniu

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych w dniu 6 czerwca 2019 roku, po uprzednim rozpoznaniu w dniu 29 maja 2019 roku we Wrocławiu na rozprawie o zatwierdzenie Układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 roku w przyspieszonym postępowaniu układowym Capitea w Warszawie, wydał postanowienie w przedmiocie zatwierdzenia Układu.

Postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 6 czerwca 2019 roku o zatwierdzeniu Układu uprawomocniło się z dniem 24 lutego 2020 roku.

Szczegółowy opis dotyczący grup oraz warunków wynikających z zatwierdzonego Układu zawarto w opublikowanym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

Spółka na bieżąco zarządza ryzykiem terminowej płatności rat układowych, w szczególności poprzez:

- analizę poziomu wykonania założeń Planu Restrukturyzacji będącego podstawą zatwierdzonego Układu wraz z podejmowaniem niezbędnych działań korygujących,
- nadzór nad realizacją przez Spółkę oraz Grupę krótkoterminowych założeń przychodowo-kosztowych,
- utrzymywanie na rachunkach podmiotów z Grupy salda środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych w kwocie porównywalnej z kwotą rat układowych wymagalnych w następnych 12 miesiącach,
- dokonywanie – w zależności od dostępnych środków w spółkach Grupy – przyspieszonych płatności rat układowych, co odsuwa w czasie wymagalność kolejnej raty układowej,
- analizę wysokości salda zadłużenia układowego netto,

- współpracę z TFI zarządzającym funduszami własnymi w celu skrócenia okresu dostępności środków pochodzących z umorzeń certyfikatów inwestycyjnych tych funduszy, a które to środki stanowią zasadnicze źródło spłaty Układu.

Możliwa zmiana Układu

Nadzorca wykonania układu tj. Kaczmarek i Skonieczna Doradcy Restrukturyzacyjni sp. j. złożył w dniu 7 lipca 2023 roku oświadczenie, w którym wskazał, że sam wystąpi o zmianę Układu na korzyść wierzycieli układowych w każdym przypadku, gdy Spółka znajdzie się w sytuacji pozwalającej na podwyższenie poziomu spłaty wierzycieli układowych oraz w sytuacji, gdy przed terminem zakończenia spłat rat układowych (przewidzianym na 31 marca 2028 roku) nie zostaną zakończone postępowania (sądowe i egzekucyjne), w których Spółka dochodzi zaspokojenia roszczeń pieniężnych względem podmiotów i osób trzecich. Nadzorca wykonania układu wskazał, że zmiana układu obejmować będzie następujące elementy:

1. Wniosek o zmianę Układu zostanie złożony nie później niż w I kw. 2027 roku, tak aby możliwe było zatwierdzenie zmiany Układu przed upływem 31.03.2028 roku (przewidziany Układem termin zakończenia spłat rat układowych).
2. Zmiana Układu obejmować będzie następujące elementy:
 - a. Wydłużenie terminu realizacji Układu o czas (okres) niezbędny do:
 - i. zakończenia postępowań sądowych (cywilnych i karnych) dotyczących roszczeń majątkowych, z tytułu których Spółka może otrzymać środki pieniężne wraz z okresem obejmującym okres niezbędny do wyegzekwowania zasądzonych na rzecz Spółki (objętych ugodami) środków pieniężnych, oraz
 - ii. spieniężenia (zwindykowania lub zbycia) całości portfeli wierzytelności będących w posiadaniu podmiotów z grupy kapitałowej Spółki (o ile nie zostaną one spieniężone do 31.03.2028 roku).
 - b. Okres, o który zostanie wydłużona realizacja Układu zostanie ustalony w dacie składania wniosku o zmianę Układu przy uwzględnieniu aktualnego, na tę datę, stanu zaawansowania opisanych powyżej działań Spółki w szczególności stanu zawansowania postępowań cywilnych i karnych, o których mowa w pkt. ii. powyżej.
3. Wprowadzenie w Wydłużonym Okresie Spłat mechanizmu Dodatkowych Spłat Gotówkowych dla środków przekraczających wartość kwot zakładanych do spłaty w pierwotnym Układzie, pochodzących m.in. z:
 - a. spieniężenia (zwindykowania lub zbycia) części lub całości portfeli wierzytelności będących w posiadaniu podmiotów z grupy kapitałowej Capitea S.A., które nie zostały do 31.03.2028 roku (włącznie) wypłacone wierzycielom układowym,
 - b. roszczeń wyegzekwowanych przez Spółkę do dnia 31.03.2028 roku, które nie zostały do tego dnia (włącznie) wypłacone wierzycielom układowym,
 - c. roszczeń wyegzekwowanych przez Spółkę po dniu 31.03.2028 roku,przy czym:
 - a. płatność Dodatkowych Spłat Gotówkowych dokonywana będzie w terminie 60 dni od zakończenia każdego półrocza kalendarzowego Wydłużonego Okresu Spłat,
 - b. wysokość każdej Dodatkowej Spłaty Gotówkowej ustalana będzie jako różnica pomiędzy kwotą środków pieniężnych znajdujących się w posiadaniu podmiotów z grupy kapitałowej Spółki na ostatni dzień danego półrocza kalendarzowego pomniejszoną o (i) kwotę zobowiązań podmiotów z grupy kapitałowej Spółki na ostatni dzień danego półrocza kalendarzowego (innych niż zobowiązania z tytułu roszczeń przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki oraz innych niż zobowiązania a Spółki objęte

- Układem), (ii) kwotę prognozowanych wydatków Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej Spółki w okresie do końca Wydłużonego Okresu Spłat, (iii) kwotę roszczeń skierowanych przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki, w wysokości ujętej w sprawozdaniach finansowych Spółki lub podmiotów z grupy kapitałowej Spółki, w wysokości na ostatni dzień danego półrocza kalendarzowego,
- c. po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym (i) zostanie wyegzekwowane (bądź wygaśnie) ostatnie z Roszczeń, (ii) spieniężone zostaną wszystkie aktywa Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej Spółki, w szczególności portfele wierzytelności, certyfikaty inwestycyjne funduszy niekonsolidowanych przez Spółkę, udziały, lub akcje spółek zależnych od Spółki, (iii) rozliczone zostaną (bądź wygasną) wszystkie roszczenia przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki oraz (iv) rozliczone zostaną wszystkie zobowiązania Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej Spółki (inne niż zobowiązania z tytułu roszczeń przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki oraz inne niż zobowiązania objęte Układem) - Spółka wypłaci ostatnią Dodatkową Spłatę Gotówkową w wysokości odpowiadającej kwocie znajdujących się na tę datę środków pieniężnych na rachunkach Spółki i podmiotów grupy kapitałowej Spółki pomniejszonej o wydatki niezbędne do przeprowadzenia likwidacji Spółki oraz podmiotów z grupy kapitałowej Spółki,
- d. w sytuacji, gdy Spółka na datę zmiany Układu posiadać będzie odpowiednie środki pieniężne na Dodatkowe Spłaty Gotówkowe, Nadzorca przedstawi wierzycielom propozycje ich podziału poza mechanizmem opisanym powyżej w pkt a-c.

Jednocześnie Nadzorca wykonania układu zastrzegł, że w każdym przypadku gdyby w toku wykonywania Układu Spółka wyegzekwowała kwoty Roszczeń lub uzyskała wpływy z działalności bieżącej - w każdym przypadku przekraczające kwoty zakładane dla realizacji Układu i w wysokościach, które pozwolą bez ryzyka dla stabilności realizacji Układu wypłacić całość i lub część tych kwot wierzycielom układowym jeszcze przed końcem pierwotnego okresu obowiązywania Układu - opisane powyżej zasady, w tym termin złożenia wniosku o zmianę Układu oraz terminy i mechanizmy wypłat Dodatkowych Spłat Gotówkowych będą podlegały odpowiedniej modyfikacji na korzyść wierzycieli.

W dniu 24 sierpnia 2023 roku Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie w sprawie z wniosku syndyka masy upadłościowej Idea Bank spółki akcyjnej w upadłości w Warszawie postanowił odmówić otwarcia postępowania o zmianę układu. Wniosek syndyka zakładał również pozbawienie Spółki zarządu własnego oraz ustanowienie na czas wykonywania układu zarządcy przymusowego. Wnioskodawca zapowiedział wniesienie środka odwoławczego na postanowienie Sądu pierwszej instancji.

5.2 Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki

W związku z ryzykiem wysuwania przeciw Spółce lub Grupie roszczeń, nieobjętych z mocy prawa Układem (ryzyko braku płynności i wykonania Układu), Spółka nie może wykluczyć ryzyka konieczności skierowania do sądu upadłościowego właściwego ze względu na siedzibę Spółki wniosku o ogłoszenie upadłości. Spółka bierze również pod uwagę możliwość skierowania takiego wniosku przez wierzycieli Spółki oraz możliwość znaczącego zaburzenia działalności i płynności Spółki w przypadku otwarcia postępowania o zmianę Układu, w szczególności w przypadku odebrania jej zarządu własnego.

5.3 Niepewność związana z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy

W ocenie Spółki nie występuje bezpośredni wpływ wojny na terytorium Ukrainy na działalność prowadzoną przez Spółkę i Grupę. Grupa nie posiada aktywów na terytorium stron konfliktu oraz nie

osiąga istotnych przychodów na terytoriach stron konfliktu. Spółka identyfikuje pośredni wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na sytuację ekonomiczną w Polsce m.in. poprzez wzrost poziomu inflacji.

6 Istotne zasady rachunkowości

6.1 Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości nr 34 Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa (MSR 34), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Niniejsze sprawozdanie finansowe wypełnia obowiązki informacyjne określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie z jednostkowym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej oraz w zamortyzowanym koszcie.

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana.

Sprawozdanie z zysków i strat zostało sporządzone w wariantcie porównawczym, a sprawozdanie z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych („PLN”) a zaprezentowane dane finansowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w tysiącach polskich złotych („TPLN”), chyba, że wskazano inaczej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Spółka przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które weszły lub wejdą w życie po dniu bilansowym.

6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki z uwagi na fakt, iż w kraju siedziby generowane są prawie wszystkie transakcje i wydatkowane środki pieniężne.

W sprawozdaniu finansowym mogą pojawić się niezgodności dotyczące zaokrągleń w sumach cząstkowych i ogólnych danych liczbowych w nim przedstawionych, co wynika to z faktu, iż księgi rachunkowe będące podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego prowadzone są w złotych polskich. Niezgodności te nie powodują jednak istotnego zniekształcenia danych zawartych w sprawozdaniu.

6.3 Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w walucie funkcjonalnej z zastosowaniem kursu obowiązującego z dnia zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub w przypadkach określonych polityką rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej, są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zastosowano poniższe kursy wymiany dla najważniejszych walut obcych:

| Waluta | Sprawozdanie z sytuacji finansowej | | Sprawozdanie z zysków i strat | |
|--------|------------------------------------|------------|-------------------------------|------------|
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
| | | | - | - |
| | | | 30.06.2023 | 30.06.2022 |
| RON | 0,8967 | 0,9475 | 0,9332 | 0,9385 |
| EUR | 4,4503 | 4,6899 | 4,6130 | 4,6427 |
| BGN | 2,2754 | 5,2957 | 3,8303 | 5,4971 |
| GBP | 5,1796 | 2,3979 | 3,8078 | 2,3737 |
| USD | 4,1066 | 4,4018 | 4,2711 | 4,2744 |

6.4 Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sporządzając śródroczne sprawozdanie finansowe za okres pierwszego półrocza 2023 roku Spółka stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

6.5 Podstawa wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o koncepcje wyceny:

1. według wartości godziwej:
 - a) dla wyceny inwestycji w certyfikaty inwestycyjne (CI) funduszy inwestycyjnych zależnych, stowarzyszonych oraz pozostałych,
 - b) dla inwestycji kapitałowych w jednostkach zależnych,
 - c) dla portfeli wierzytelności klasyfikowanych w początkowym ujęciu do aktywów finansowych wycenianych początkowo w cenie nabycia a następnie wszelkie zyski i straty z tytułu wyceny są ujmowane w zyskach i stratach bieżącego okresu
 - d) dla instrumentów pochodnych;
2. według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości:
 - a) dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych;
3. według zamortyzowanego kosztu:
 - a) dla udzielonych pożyczek,
 - b) dla należności z tytułu dostaw i usług,
 - c) dla należności długoterminowych,

- d) dla zobowiązań z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych,
- e) dla zobowiązań z tytułu leasingu.

6.6 Segmenty operacyjne

Spółka zaprzestała prowadzenia działalności operacyjnej (windykacyjnej) w 2021 roku. Zarząd Spółki nie analizuje działalności i sytuacji Spółki i Grupy w podziale na segmenty operacyjne. Zarząd dokonuje łącznej oceny osiągniętych i przewidywanych wyników jako jeden segment operacyjny obejmujący całość działalności.

6.7 Dokonane osądy i szacunki

Przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

6.8 Zasady (polityka) rachunkowości Capitea S.A. zgodnie z MSSF

Przy sporządzeniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości, co w ostatnim rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1 Przychody**

| Przychody netto | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|---------------|-------------------------------------|
| | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe | 43 114 | 7 391 |
| Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych | 5 228 | 832 |
| Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności | 12 | 277 |
| Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych | - | (48) |
| Usługi pozostałe | 183 | 225 |
| Razem | 48 537 | 8 677 |

W bieżącym okresie sprawozdawczym główny składnik przychodów stanowią przychody z inwestycji w certyfikaty inwestycyjne funduszy, tj. 43,1 mln PLN vs 7,4 mln PLN w okresie porównawczym.

Spółka na dzień 30 czerwca 2023 oraz 30 czerwca 2022 roku nie posiadała jednostek stowarzyszonych. W poprzednim okresie sprawozdawczym w pozycji udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych prezentowana została wycena certyfikatów inwestycyjnych funduszu Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji do momentu, aż stał się jednostką zależną wskutek automatycznego umorzenia wszystkich certyfikatów posiadanych przez innych niż Spółka uczestników.

2 Usługi obce

| Usługi obce | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Usługi prawne, zarządzania | (4 273) | (1 837) |
| Usługi doradztwa i ekspertyz | (1 377) | (465) |
| Usługi IT | (207) | (193) |
| Pozostałe usługi serwisowe | (127) | (50) |
| Najem, dzierżawa | (91) | (148) |
| Pozostałe usługi obce | (118) | (148) |
| Razem | (6 193) | (2 841) |

Wzrost kosztów usług prawnych w pierwszym półroczu 2023 roku w porównaniu do okresu porównawczego wynikał przede wszystkim z poniesionych kosztów usług prawnych związanych z oddaleniem bezpodstawnego wniosku syndyka Idea Banku o zmianę układu, a także ze zwiększenia nakładu prac związanego z dochodzeniem roszczeń od osób i podmiotów, które przyczyniły się do poniesionych z przeszłości strat.

3 Pozostałe przychody operacyjne

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|--------------|-------------------------------------|
| | - | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Najem powierzchni | 836 | 947 |
| Sprzedaż środków trwałych | 14 | 188 |
| Rozliczenie umów leasingu | - | 365 |
| Przeszacowanie odpisów aktualizujących wartość należności | - | 32 |
| Inne przychody operacyjne | 175 | 112 |
| Razem | 1 025 | 1 644 |

4 Pozostałe koszty operacyjne

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|--------------|-------------------------------------|
| | - | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Podatki i opłaty | (460) | (659) |
| Zużycie materiałów i energii | (86) | (51) |
| Odpisy aktualizujące wartość należności | (6) | (13) |
| Inne koszty operacyjne | (219) | (94) |
| Razem | (771) | (817) |

5 Struktura przychodów i kosztów finansowych

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|--------------|-------------------------------------|
| | - | - |
| Przychody finansowe | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Wycena aktywów finansowych | 8 045 | 1 205 |
| Aktualizacja wartości zobowiązań układowych | - | 35 496 |
| Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności | 430 | 1 061 |
| Przychody z tytułu odsetek na rachunku bankowym | 245 | - |
| Różnice kursowe netto | 9 | - |
| Pozostałe przychody finansowe | 75 | 20 |
| Razem | 8 804 | 37 782 |

W bieżącym okresie finansowym w pozycji wycena aktywów finansowych ujęto odwrócenie odpisu aktualizującego wartość pożyczki TV6 Sp. z o.o. w wysokości 5,8 mln PLN, aktualizację wartości udziałów, która dotyczyła głównie Spółek: GBK Invest Sp. z o.o. w kwocie 1,6 mln PLN, GBK Invest Sp. z o.o. Sp. k. w kwocie 356,2 tys. PLN, Bakura SKA w kwocie 131,5 tys. PLN, Bakura Sp. z o.o. w kwocie 12,5 tys. PLN oraz korekty odpisu od pożyczek Capitea Recovery Srl w kwocie 196 tys. PLN.

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|------------|-------------------------------------|
| | - | - |
| Koszty finansowe | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Aktualizacja wartości zobowiązań układowych | (25 282) | - |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Koszty finansowe | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|-----------------|--|
| | - 30.06.2023 | - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| Wycena aktywów finansowych | (9 076) | - |
| Koszty obsługi obligacji | (290) | (442) |
| Koszty z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek | (433) | (363) |
| Koszty z tytułu odsetek od nieterminowych płatności | (113) | (36) |
| Różnice kursowe netto | - | (134) |
| Koszty z tytułu odsetek z tytułu leasingu | (33) | (91) |
| Razem | (35 227) | (1 066) |

W pozycji wycena aktywów finansowych w bieżącym okresie zaprezentowano aktualizację wartości udziałów spółki TV6 Sp. z o.o. w wysokości 9,1 mln PLN.

W pierwszym półroczu 2023 Spółka osiągnęła ujemny wynik na wycenie zobowiązań układowych, zaś w analogicznym okresie 2022 roku osiągnęła dodatni wynik na wycenie zobowiązań układowych. Wynika to z faktu, iż do wyceny w zamortyzowanym koszcie zgodnie z postanowieniami MSSF 9, wykorzystywana jest efektywna stopa procentowa, którą Spółka określa na poziomie mediany oprocentowania 5-letnich obligacji skarbowych. Trwający od 2020 roku wzrost stóp procentowych przekłada się na wzrost oprocentowania obligacji, tym samym na wzrost stopy dyskonta. Im wyższa stopa dyskonta, tym niższa jest bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych. Od 2020 roku do września 2022 roku mediana oprocentowania obligacji miała trend rosnący, od października 2022 roku do czerwca 2023 roku trend malejący.

6 Inwestycje

6.1 Inwestycje w fundusze zależne i pozostałe

6.1.1 Fundusze zależne

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę inwestycji długo i krótkoterminowych w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku:

| | Liczba certyfikatów 30.06.2023 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2023 | Liczba certyfikatów 31.12.2022 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2022 |
|--|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| Centauris 2 FIZNFS w likwidacji | 756 | 26 163 | 756 | 26 042 |
| Centauris 3 NSFIZ w likwidacji | 1 | 2 923 | 4 | 12 004 |
| Centauris Windykacji NSFIZ w likwidacji | 1 000 | - | 1 000 | - |
| Debito NSFIZ w likwidacji | 36 468 922 | 5 020 | 36 468 922 | 4 928 |
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | 320 | 32 045 | 320 | 37 659 |
| EGB Wierzytelności 2 FIZNFW w likwidacji | 11 666 | 2 626 | 11 666 | 2 540 |
| GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji | 1 | - | 1 | - |
| GetPro NSFIZ w likwidacji | 572 | 2 167 | 1 834 550 | 53 484 |
| Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji | 35 100 | 334 | 35 100 | 419 |
| Jupiter FIZNFS | 224 700 | 321 108 | 80 000 | 95 131 |
| Universe 2 NSFIZ w likwidacji | 14 | 61 | 111 | 6 566 |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | 3 434 | 125 666 | 3 434 | 103 922 |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | Liczba certyfikatów 30.06.2023 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2023 | Liczba certyfikatów 31.12.2022 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2022 |
|-----------------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| Universe NSFIZ w likwidacji | 22 | 973 | 122 | 10 358 |
| Razem | 36 746 508 | 519 086 | 38 435 986 | 353 053 |

Po dniu bilansowym zostały umorzone certyfikaty inwestycyjne funduszu easyDEBT FIZNFS oraz Universe 3 NSFIZ, w związku z tym zaprezentowano je w pozycji aktywów obrotowych zgodnie z poniższą tabelą:

| | Liczba certyfikatów 30.06.2023 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2023 | Liczba certyfikatów 31.12.2022 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2022 |
|-------------------------------|-----------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | 310 | 31 279 | - | - |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | 3 055 | 116 604 | - | - |
| Razem | 3 365 | 147 883 | - | - |

W Grupie trwa rozpoczęty pod koniec 2022 roku proces konsolidacji aktywów. Portfele wierzytelności, których własność była rozproszona pomiędzy kilkoma funduszami należącymi do Grupy są aktualnie konsolidowane przez fundusz Jupiter FIZNFS. Procesowi temu towarzyszy obejmowanie przez Spółkę nowych certyfikatów inwestycyjnych funduszu Jupiter FIZNFS oraz umarzanie certyfikatów w funduszach dotychczas posiadających portfele wierzytelności. Na dzień 30 czerwca Spółka wykazuje istotnie większą wartość certyfikatów inwestycyjnych co jest spowodowane procesem konsolidacji aktywów, na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka objęła nowe certyfikaty w Funduszu Jupiter FIZNFS, a nie doszło jeszcze do umorzenia certyfikatów w funduszach zbywających aktywa tj. Universe 3 NSFIZ oraz easyDEBT FIZNFS. Certyfikaty funduszy Universe 3 NSFIZ oraz easyDEBT FIZNFS zostały umorzone w lipcu 2023 roku w kwotach odpowiednio 116,6 mln zł oraz 31,3 mln zł.

Oszacowanie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych w funduszach zależnych zostało wykonane w oparciu o dane z ksiąg rachunkowych funduszy, które zostały skorygowane o odpowiednią wycenę aktywów i ustalenie wszystkich znanych Spółce należności i zobowiązań. W szczególności wartość aktywów netto funduszy inwestycyjnych została skorygowana o wyceny pakietów wierzytelności, wycenę należności od Spółki objętych układem, różnice w saldach należności i zobowiązań w tym wobec innych podmiotów zależnych. Z uwagi na zaległości w sporządzaniu sprawozdań finansowych przez fundusze zależne od Capitea, do wyceny certyfikatów inwestycyjnych przyjęto dane z ksiąg rachunkowych funduszy, które nie wynikają z ostatecznych sprawozdań finansowych. Spółka nie może wykluczyć, że w przyszłości tj. po sporządzeniu sprawozdań finansowych przez fundusze dane jakie przyjęte zostały do wyceny mogą być różne od danych ostatecznych.

W bieżącym okresie sprawozdawczym 27 lutego 2023 roku miało miejsce umorzenie 3 szt. certyfikatów inwestycyjnych o łącznej wartości 9,1 mln PLN funduszu Centauris 3 NSFIZ. Dnia 24 marca 2023 roku nastąpił wykup 100 oraz 97 certyfikatów inwestycyjnych funduszu Universe NSFIZ oraz Universe 2 NSFIZ. Wartość wykupu wyniosła odpowiednio dla Universe NSFIZ 3 mln PLN oraz dla Universe 2 NSFIZ 3,8 mln PLN. W dniu 30 maja 2023 roku nastąpił wykup 1 833 978 certyfikatów inwestycyjnych funduszu GetPro NSFIZ. Wartość wykupu wyniosła 56 mln PLN.

Od stycznia do czerwca 2023 roku Spółka objęła łącznie 144 700 szt. certyfikatów inwestycyjnych funduszu Jupiter FIZNFS, których wartość nabycia wyniosła 195 945 tys. PLN

W poprzednim okresie sprawozdawczym dnia 30 czerwca 2022 roku nastąpił wykup 34 320 certyfikatów inwestycyjnych funduszu EGB Wierzytelności 2 NSFIZ. Wartość wykupu wyniosła 5,1 mln PLN. W grudniu 2022 roku nastąpił wykup 872 certyfikatów inwestycyjnych funduszu Centauris 2 FIZNFS oraz 863 072 946 certyfikatów funduszu Debito NSFIZ w wartościach wykupu odpowiednio 27 mln PLN dla Centauris 2

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

FIZNFS i 119,2 mln PLN dla Debito NSFIZ. W 2022 roku Spółka objęła łącznie 80 000 certyfikatów inwestycyjnych funduszu Jupiter FIZNFS, których wartość nabycia wyniosła 96,2 mln PLN.

6.1.2 Fundusze pozostałe

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę inwestycji długo i krótkoterminowych w certyfikaty inwestycyjne funduszy pozostałych na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku:

| | Liczba certyfikatów 30.06.2023 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2023 | Liczba certyfikatów 31.12.2022 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2022 |
|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| Altus Wierzytelności NSFIZ | 22 | 3 | 1 432 | 167 |
| Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ | 144 412 | 10 582 | 167 023 | 10 912 |
| Razem | 144 434 | 10 585 | 168 455 | 11 079 |

Po dniu bilansowym zostały umorzone certyfikaty inwestycyjne funduszu Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ, w związku z tym zaprezentowano je w pozycji aktywów obrotowych zgodnie z poniższą tabelą:

| | Liczba certyfikatów 30.06.2023 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2023 | Liczba certyfikatów 31.12.2022 | Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2022 |
|--|-----------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ | 7 222 | 529 | - | - |
| Razem | 7 222 | 529 | - | - |

W bieżącym okresie sprawozdawczym 31 marca oraz 28 kwietnia miał miejsce wykup 1 410 szt. certyfikatów inwestycyjnych funduszu Altus Wierzytelności NSFIZ o łącznej wartości 180 tys. PLN. W pierwszym półroczu 2023 nastąpił wykup certyfikatów inwestycyjnych funduszu Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ o łącznej liczbie 22 611 szt. Wartość wykupu wyniosła 1,5 mln PLN.

W poprzednim okresie sprawozdawczym tj. w 2022 roku nastąpił wykup 236 szt. certyfikatów inwestycyjnych funduszu Altus Wierzytelności NSFIZ o łącznej wartości 28 tys. PLN oraz wykup 34 227 szt. certyfikatów inwestycyjnych funduszu Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ o wartości 2,1 mln PLN. Wzrost wartości certyfikatów inwestycyjnych funduszu Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ wynikał z całkowitego rozwiązania odpisów aktualizujących utworzonych w latach poprzednich. Odpisy zostały rozwiązane w związku ze zmianą sytuacji finansowej i prawnej funduszu oraz skutecznym umorzeniem certyfikatów inwestycyjnych zgłoszonych przez Spółkę do umorzenia. Na dzień 31 grudnia 2022 roku certyfikaty inwestycyjne wycenianie były w wartości aktywów netto zgodnie z udziałem procentowym Spółki w kapitale własnym ww. funduszu.

6.1.3 Zmiany inwestycji w fundusze zależne i pozostałe

Poniżej, została przedstawiona tabela, która przedstawia zmianę w kategorii inwestycji w fundusze zależne i fundusze pozostałe w okresie bieżącym i porównawczym:

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Zmiany wartości certyfikatów inwestycyjnych | - | - |
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
| Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na początek okresu | 364 132 | 391 760 |
| Aktualizacja wartości | 43 114 | 28 205 |
| Umorzenie/sprzedaż certyfikatów inwestycyjnych | (73 520) | (154 016) |
| Nabycie certyfikatów inwestycyjnych | 195 945 | 96 200 |
| Zmiana powiązania | - | 1 983 |
| Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na koniec okresu | 529 671 | 364 132 |

6.2 Inwestycje w spółki zależne

Poniżej przedstawiono udziały/akcje/udziały kapitałowe, które Spółka posiada w jednostkach zależnych na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku:

| Wycena posiadanych udziałów i akcji w podmiotach zależnych | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Bakura sp. z o.o. | 157 | 144 |
| Bakura sp. z o.o. S.K.A | 330 | 198 |
| GBK Invest sp. z o.o. | 47 635 | 46 043 |
| GBK Invest sp. z o.o. sp.k. | 12 412 | 12 056 |
| Capitea Recovery Srl | - | - |
| Lens Finance S.A. | - | - |
| TV 6 sp. z o.o. | 1 424 | - |
| Razem | 61 958 | 58 441 |

W dniu 27 marca 2023 roku dokonano zmiany umowy Spółki zależnej TV 6 sp. z o.o. w wyniku której podwyższony został kapitał zakładowy z kwoty 205 tys. PLN do wysokości 5 mln PLN. Wniosek o zmianie kapitału zakładowego został złożony do KRS w dniu 27 marca 2023 roku. 100% udziałów w Spółce posiada Jednostka Dominująca Capitea S.A.

Capitea S.A. objęła 95 900 udziałów w Spółce TV 6 Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 4 795 tys. PLN i pokryła je w całości wkładem pieniężnym w kwocie 10 500 tys. PLN przy czym nadwyżka wartości wkładu pieniężnego ponad wartość nominalną to jest kwota 5 705 tys. PLN została przekazana na kapitał zapasowy jako agio. Zobowiązanie Capitea S.A. w kwocie 10 500 tys. PLN zostało rozliczone z wierzytelnością Capitea wobec TV 6 Sp. z o.o. z tytułu udzielonych w 2021 roku oraz 2022 roku pożyczek w kwocie 10 500 tys. PLN.

W poprzednim okresie sprawozdawczym zlikwidowano: EGB Nieruchomości Sp. z o.o. (spółka wykreślona z KRS dnia 12 września 2022 roku), Mesden Investments Sp. z o.o. (podmiot wykreślony z KRS 15 listopada 2022 roku). Dnia 1 kwietnia 2022 roku podjęto uchwałę o likwidacji Spółki Neum Pretium Sp. z o.o.. Likwidacja spółki została zakończona 30 grudnia 2022 roku. Podmiot został wykreślony z KRS dnia 20 stycznia 2023 roku.

7 Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|---|------------|--------------|
| Zmiany w inwestycjach w jednostki stowarzyszone | - | - |
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
| Wartość jednostek stowarzyszonych – stan na początek okresu | - | 2 835 |
| Udział w zyskach (stratach) | - | (48) |
| Zmiana w prawach własności | - | (1 983) |
| Umorzenie/sprzedaż certyfikatów inwestycyjnych | - | (804) |
| Nabycie jednostki | - | - |
| Wartość inwestycji w jednostkach stowarzyszonych – stan na koniec okresu | - | - |

W 2022 roku miał miejsce wykup 22 143 szt. certyfikatów inwestycyjnych funduszu Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji w kwocie 804 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała inwestycji w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych. Na początek okresu porównawczego zaprezentowane wartości dotyczą funduszu Grom Windykacji NSFIZ, który stał się funduszem własnym Spółki w styczniu 2022 roku.

8 Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Zmiany dot. udzielonych pożyczek | - | - |
| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
| Udzielone pożyczki na początek okresu | 11 123 | 13 596 |
| Wartość udzielonych pożyczek | 19 000 | 7 608 |
| Splaty pożyczek | (19 639) | (5 146) |
| Naliczone odsetki | 430 | 1 009 |
| Różnice kursowe | (20) | (61) |
| Kompensata/Porozumienie | (10 500) | (1 105) |
| (Zawiązanie)/rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość pożyczek | 5 954 | (4 778) |
| Udzielone pożyczki na koniec okresu | 6 348 | 11 123 |

Capitea S.A. objęła 95 900 udziałów w Spółce TV 6 Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 4 795 tys. PLN i pokryła je w całości wkładem pieniężnym w kwocie 10 500 tys. PLN przy czym nadwyżka wartości wkładu pieniężnego ponad wartość nominalną to jest kwota 5 705 tys. PLN została przekazana na kapitał zapasowy jako agio. Zobowiązanie Capitea S.A. w kwocie 10 500 tys. PLN zostało rozliczone z wierzytelnością Capitea wobec TV 6 Sp. z o.o. z tytułu udzielonych w 2021 roku oraz 2022 roku pożyczek w kwocie 10 500 tys. PLN.

Pozycja Zawiązania/rozwiązania odpisu aktualizującego wartość pożyczek została szerzej opisana w nocy nr 5 dotyczącej przychodów i kosztów finansowych.

Tabela poniżej prezentuje odpisy z tytułu utraty wartości pożyczek na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego i okresu porównawczego:

| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------|--------------|
| Wartość brutto | 3 245 | 3 147 |
| Odpisy aktualizujące | - | - |
| Długoterminowe pożyczki udzielone | 3 245 | 3 147 |
| Wartość brutto | 70 237 | 84 777 |

| | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|---------------|
| Odpisy aktualizujące | (67 134) | (76 801) |
| Krótkoterminowe pożyczki udzielone | 3 103 | 7 976 |
| Razem | 6 348 | 11 123 |

9 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 10 993 | 12 813 |
| Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy | 2 439 | 1 125 |
| Zaliczki, kaucje | 623 | 1 064 |
| Inne należności | 8 725 | 56 663 |
| Razem | 22 780 | 71 665 |

Na dzień 30 czerwca 2023 roku należności z tytułu dostaw i usług obejmowały głównie należności handlowe od funduszy powiązanych. Należności te dotyczyły głównie funduszy: Universe 3 NSFIZ (7,4 mln PLN brutto/netto) oraz GetPro NSFIZ (2,9 mln. PLN brutto/netto). Po dniu bilansowym należność od GetPro NSFIZ została spłacona w kwocie 2,9 mln PLN, tj. w całości wymagalnej kwoty.

Zmiany w odpisach aktualizujących okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku:

| Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych | 01.01.2023 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 30.06.2023 |
|---|----------------|-------------|-----------------|---------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 62 979 | 6 | (44 146) | 18 839 |
| Należności pozostałe | 42 235 | - | (440) | 41 795 |
| Razem | 105 214 | 6 | (44 586) | 60 634 |

Zmiany w odpisach aktualizujących okresie od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku:

| Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych | 01.01.2022 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 31.12.2022 |
|---|----------------|-------------|--------------|----------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług | 63 172 | 13 | (206) | 62 979 |
| Należności pozostałe | 42 391 | - | (156) | 42 235 |
| Razem | 105 563 | 13 | (362) | 105 214 |

10 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|--------------|
| Rachunki bieżące | 3 615 | 1 090 |
| Lokaty i inne | 40 077 | 39 |
| Środki pieniężne w drodze | 1 | 5 000 |
| Razem | 43 693 | 6 129 |

11 Kapitał zakładowy

Dane o strukturze kapitału podstawowego na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku:

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Seria/emisja Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do dywidendy (od daty) |
|------------------------------|----------------------------|--------------------|--|--------------------------------|------------------|------------------------------------|
| Akcje serii A | nieuprzywilejowane | 16 000 000 | 800 | gotówka | 14.03.2012 | od 2012 roku |
| Akcje serii B | nieuprzywilejowane | 24 000 000 | 1 200 | gotówka | 14.03.2012 | |
| Akcje serii C | nieuprzywilejowane | 16 000 000 | 800 | gotówka | 08.08.2012 | |
| Akcje serii D | nieuprzywilejowane | 24 000 000 | 1 200 | gotówka | 08.08.2012 | |
| Akcje serii E | nieuprzywilejowane | 20 000 000 | 1 000 | gotówka | 23.10.2017 | od 2017 roku |
| Razem | | 100 000 000 | 5 000 | | | |

Struktura własnościowa kapitału na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Wartość nominalna akcji | Udział % |
|-------------------------|--------------------|-------------------------|-------------|
| DNLD Holdings S.à.r.l. | 60 070 558 | 3 004 | 60% |
| Pozostali akcjonariusze | 39 929 442 | 1 996 | 40% |
| Razem | 100 000 000 | 5 000 | 100% |

Struktura własnościowa kapitału na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego wygląda następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji | Wartość nominalna akcji | Udział % |
|---|--------------------|-------------------------|-------------|
| DNLD Holdings S.à.r.l. | 60 070 558 | 3 004 | 60% |
| Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. | 5 931 581 | 296 | 6% |
| Pozostali akcjonariusze | 33 997 861 | 1 700 | 34% |
| Razem | 100 000 000 | 5 000 | 100% |

Obrót akcjami Spółki pozostał zawieszony od dnia 17 kwietnia 2018 roku na podstawie decyzji Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjętej na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego.

12 Zobowiązania układowe

| Długoterminowe zobowiązania objęte Układem | 30.06.2023 | 31.12.2022 (dane przekształcone) |
|---|----------------|--|
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 367 206 | 371 022 |
| Z tytułu kredytów, pożyczek | 7 130 | 7 264 |
| Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 2 434 | 2 734 |
| Razem | 376 770 | 381 020 |

| Krótkoterminowe zobowiązania objęte Układem | 30.06.2023 | 31.12.2022 (dane przekształcone) |
|---|------------|--|
| Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 60 306 | 63 132 |
| Z tytułu kredytów, pożyczek | 1 159 | 1 126 |
| Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 415 | 496 |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Krótkoterminowe zobowiązania objęte Układem | 30.06.2023 | 31.12.2022 (dane przekształcone) |
|---|---------------|--|
| Razem | 61 880 | 64 754 |

Zgodnie z zawartym Układem Spółka jest zobowiązana do spłaty rat układowych zgodnie z warunkami Układu opisanymi szczegółowo w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

W poniższych tabelach zaprezentowany został harmonogram płatności przyszłych rat układowych w okresie od 1 lipca 2023 roku do 31 marca 2028 roku:

| data płatności wynikająca z Układu | Rata 7 | Rata 8 | Rata 9 | Rata 10 | Rata 11 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2023-09-29* | 2024-03-29 | 2024-09-30 | 2025-03-31 | 2025-09-30 |
| Grupa 1 | 33 761 | 28 135 | 61 897 | 61 897 | 67 524 |
| Grupa 2 | - | - | 6 074 | 6 074 | 6 730 |
| Grupa 3 | - | - | - | - | - |
| Grupa 6 | 233 | 194 | 427 | 427 | 466 |
| Grupa 7 | 448 | 448 | 448 | 448 | - |
| Razem | 34 442 | 28 777 | 68 846 | 68 846 | 74 720 |
| Do dopłaty | 1 203 | 28 777 | 68 846 | 68 846 | 74 720 |
| Zapłacono | 33 239 | - | - | - | - |

*zapłacone po dniu bilansowym

| data płatności wynikająca z Układu | Rata 12 | Rata 13 | Rata 14 | Rata 15 | Rata 16 | Razem- pozostałe do zapłaty |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| | 2026-03-31 | 2026-09-30 | 2027-03-31 | 2027-09-30 | 2028-03-31 | |
| Grupa 1 | 56 271 | 50 644 | 39 390 | 33 773 | 28 192 | 461 484 |
| Grupa 2 | 6 730 | 1 970 | 1 313 | 1 313 | 2 626 | 32 830 |
| Grupa 3 | - | - | - | - | 171 | 171 |
| Grupa 6 | 388 | 349 | 272 | 233 | 194 | 3 183 |
| Grupa 7 | - | - | - | - | - | 1 792 |
| Razem | 63 389 | 52 963 | 40 975 | 35 319 | 31 183 | 499 460 |
| Do dopłaty | 63 389 | 52 963 | 40 975 | 35 319 | 31 183 | 466 221 |
| Zapłacono | - | - | - | - | - | 33 239 |

Łączna wartość rat układowych pozostałych do wypłaty wg stanu na 30 czerwca 2023 roku oraz na 31 grudnia 2022 w ujęciu jednostkowym wynosiła odpowiednio 466,8 mln PLN. i 533 mln PLN. Na dzień 30 czerwca 2023 roku, pełna wartość zobowiązań objętych Układem powiększonych o naliczone odsetki od daty ich wymagalności wynosi 3 461 mln PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość wynosiła 3 375 mln PLN.

13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

| Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 8 289 | 13 882 |

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|---------------|
| Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych | 1 897 | 1 897 |
| Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat | 519 | 510 |
| Zobowiązania z tytułu podatków i cel | 417 | 192 |
| Pozostałe zobowiązania | 137 547 | 263 |
| Razem | 148 669 | 16 744 |

Na wartość pozostałych zobowiązań składają się zobowiązania wobec funduszy zależnych powstałe w procesie konsolidacji aktywów tj. wobec Universe 3 NSFIZ w kwocie 115 mln PLN oraz easyDEBT FIZNFS w kwocie 21,8 mln PLN. Zobowiązania zostały w całości rozliczone w formie kompensaty w lipcu 2023 roku, rozliczenie było związane z umorzeniem certyfikatów w funduszach zbywających aktywa. W nocy 7.1. przedstawiono informacje na czym polega proces konsolidacji aktywów i wpływ na niniejsze sprawozdania finansowe.

14 Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Zmiany zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym:

| Zmiany zobowiązań krótkoterminowych z tyt. pożyczek, kredytów | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|--------------|
| Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek na początek okresu | 2 918 | 3 046 |
| Wartość uzyskanych pożyczek/ kredytów w roku obrotowym | 16 000 | 27 858 |
| Splaty pożyczek | - | (28 828) |
| Naliczone odsetki | 433 | 973 |
| Kompensata | - | (131) |
| Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek na koniec okresu | 19 351 | 2 918 |

W pozycji wartość uzyskanych pożyczek/kredytów ujęto otrzymane w 2023 roku pożyczki od GBK Invest Sp. z o.o. w wysokości 15 mln PLN oraz pożyczkę od GBK Invest Sp. z o.o. sp. k. w kwocie 1 mln PLN.

W poprzednim roku obrotowym ujęto otrzymane w 2022 roku pożyczki od GBK Invest sp. z o.o. oraz GBK Invest sp. z o.o. sp.k. Zobowiązanie z tytułu otrzymanych pożyczek zostało uregulowane łącznie z odsetkami w 2022 roku. W pozycji zobowiązań finansowych w poprzednim roku obrotowym zaprezentowano zobowiązanie wynikające z umowy kredytu w wysokości 2,9 mln PLN, której zabezpieczenie stanowiły aktywa Spółki.

15 Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych

| Zmiany zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------|--------------|
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na początek okresu | 4 808 | 4 808 |
| Emisja obligacji | - | - |
| Wykup/splata obligacji | - | - |
| Wycena | - | - |
| Umorzone zobowiązania | - | - |
| Przekwalifikowanie zobowiązania | - | - |
| Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na koniec okresu | 4 808 | 4 808 |

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w bieżącym okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie w stosunku do danych na dzień 31 grudnia 2022 roku. W pozycji tej zaprezentowano zabezpieczone obligacje serii AJ, AH oraz IF. Wartość zobowiązania została zaprezentowana w wysokości zabezpieczenia na moment akceptacji Układu. Wycena zabezpieczeń ustanowionych na majątku Spółki została w nocie 19 Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki.

16 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------|------------|
| Zobowiązania z tytułu programów motywacyjnych i lojalnościowych pracowników oraz Zarządu | 966 | 117 |
| Z tytułu wynagrodzeń | 76 | 108 |
| Z tytułu ZUS | 154 | 110 |
| Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów | 432 | 432 |
| Z tytułu PIT | 97 | 181 |
| Razem | 1 725 | 948 |

17 Rezerwy

Spółka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Pozostałe rezerwy oraz zmianę stanu rezerw prezentują poniższe tabele.

W bieżącym okresie sprawozdawczym rezerwy nie wystąpiły, w 2022 roku zmian rezerw wyglądała następująco:

| Rezerwy | 01.01.2022 | Zwiększenie | Wykorzystanie | Rozwiązanie | 31.12.2022 |
|---|----------------|-------------|---------------|------------------|------------|
| Rezerwa z tytułu umów gwarancyjnych dot. Funduszy LUMEN | 107 923 | - | - | (107 923) | - |
| Inne rezerwy | 14 | - | - | (14) | - |
| Razem | 107 937 | - | - | (107 937) | - |

Na początku poprzedniego okresu sprawozdawczego zaprezentowano rezerwę w wysokości 108 mln PLN wynikającą z zawartych umów gwarancyjnych. Szczegółowy opis tych porozumień oraz ich wpływ na sprawozdanie finansowe Spółki przedstawiony został w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

18 Objaśnienia do śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

| | 01.01.2023 | 01.01.2022 |
|--|----------------|-------------------------------------|
| | - | - |
| | 30.06.2023 | 30.06.2022 (dane przekształcone) |
| (Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych | 19 | 88 |
| Różnice kursowe na wycenie pożyczek | 19 | 51 |
| Różnice kursowe inne | - | 37 |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych | 164 871 | (2 154) |
| Splata zobowiązań układowych handlowych i pozostałych | (228) | (295) |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | 01.01.2023 - 30.06.2023 | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) |
|--|-------------------------------|---|
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyłączeniem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej | 131 925 | (2 964) |
| Wyłączenie ze zmiany stanu kosztów odsetek | 113 | - |
| Kompensaty rozrachunków | 33 061 | 1 105 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | 775 | (61) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej | 775 | (61) |
| Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów | (5 228) | (831) |
| Wartość umorzonych CI | 73 519 | 6 584 |
| Przychód z umorzenia CI | (78 747) | (7 415) |
| Nabycie udziałów/akcji/certyfikatów inwestycyjnych w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | (195 945) | (15 900) |
| Objęcie certyfikatów inwestycyjnych w funduszu zależnym | (195 945) | (15 200) |
| Objęcie udziałów w jednostce zależnej | - | (700) |
| Inne wpływy inwestycyjne | 19 639 | 4 372 |
| Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych | 19 639 | 4 372 |
| Inne wypływy inwestycyjne | (19 000) | (7 608) |
| Udzielone pożyczki | (19 000) | (7 608) |

19 Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki

| | 30.06.2023 | | 31.12.2022 | | Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem |
|---|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|---|
| | Kwota zobowiązania (nominat) | Kwota zabezpieczenia | Kwota zobowiązania (nominat) | Kwota zabezpieczenia | |
| Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych | 27 013 | 4 794 | 27 013 | 8 805 | Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności funduszy zależnych, w których Spółka posiada 100% certyfikatów, a których wycena wpływa na wartość posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych |
| | | 3 461 | | 3 397 | Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych |
| Zobowiązanie z tytułu leasingu | 606 | 615 | 1 162 | 1 106 | Rzeczowe aktywa trwale w leasingu |
| | | 1 050 | | 1 016 | Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych |
| Kredyt odnawialny | 18 079 | 1 445 | 18 079 | 5 478 | Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności funduszy zależnych, w których Spółka posiada 100% certyfikatów, a których wycena wpływa na wartość posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych |
| | | - | | 15 | Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych |
| Porozumienie | 1 897 | 16 058 | 1 897 | 15 983 | Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych |
| Razem | 47 595 | 27 423 | 48 151 | 35 800 | |

| Wartość godziwa zabezpieczonych certyfikatów inwestycyjnych | 30.06.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Kredyty | 1 050 | 1 016 |
| Obligacje | 3 461 | 3 397 |
| Porozumienie | 16 058 | 15 983 |
| Razem | 20 569 | 20 396 |

20 Aktywa warunkowe wynikające z roszczeń Spółki i Grupy

Spółka posiada, względem kilkudziesięciu osób i podmiotów osób i podmiotów trzecich roszczenia pieniężne obejmujące w szczególności: roszczenia o naprawienie szkód wyrządzonych Spółce, roszczenia o zwrot świadczeń pieniężnych spełnionych przez Spółkę, w tym roszczeń o zwrot nienależnych świadczeń pieniężnych, roszczeń z tytułu bezpodstawnego wzbogacenia (roszczenia odszkodowawcze).

Łączna wartość roszczeń dochodzonych przez Spółkę lub jej podmioty zależne wynosiła ponad 700 mln PLN.

Plan Restrukturyzacyjny będący podstawą przyjęcia i zatwierdzenia Układu zakładał, że z tytułu dochodzenia roszczeń odszkodowawczych Spółka uzyska kwotę około 100 mln PLN. Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka uzyskała z tego tytułu łącznie kwotę około 46 mln PLN.

O najistotniejszych roszczeniach Spółka informowała w raportach bieżących:

- raportem bieżącym 13/2020 z dnia 12 marca 2020 roku
- raportem bieżącym 32/2020 z dnia 10 sierpnia 2020 roku
- raportem bieżącym 29/2021 z dnia 5 października 2021 roku
- raportem bieżącym 7/2022 z dnia 3 marca 2022 roku
- raportem bieżącym 24/2022 z dnia 1 sierpnia 2022 roku
- raportem bieżącym 26/2022 z dnia 9 września 2022 roku
- raportem bieżącym 29/2022 z dnia 18 października 2022 roku
- raportem bieżącym 32/2022 z dnia 19 listopada 2022 roku
- raportem bieżącym 7/2023 z dnia 3 lutego 2023 roku

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka nie jest w stanie oszacować wartości bieżącej potencjalnych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu dochodzonych roszczeń ani precyzyjnie wskazać terminu zakończenia postępowań sądowych skutkującego zaspokojeniem tych roszczeń.

21 Zobowiązania warunkowe

21.1 Gwarancje i poręczenia

Według stanu na dzień bilansowy Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń.

21.2 Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające z umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych

Historycznie Spółka zawierала z towarzystwami funduszy inwestycyjnych umowy zlecenia zarządzania przez Spółkę portfelami inwestycyjnymi obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności danego funduszu inwestycyjnego zamkniętego.

W części umów zawieranych przez Spółkę przewidziano, że w przypadku poniesienia przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych szkody wskutek działania lub zaniechania Spółki sprzecznego z prawem, statutem danego funduszu lub postanowieniami tej umowy, towarzystwo funduszy inwestycyjnych może żądać zapłaty kary umownej w wysokości określonej w danej umowie.

W niektórych umowach zawartych przez Spółkę przewidziano sankcje pieniężne również w przypadku, gdy Spółka uchybi obowiązkowi współdziałania z innymi podmiotami obsługującymi dany fundusz lub przekazania w odpowiednim terminie dokumentacji związanej z zarządzaniem portfelem po rozwiązaniu umowy. Ponadto Spółka jest zobowiązana zwrócić towarzystwu funduszy inwestycyjnych wartość kar finansowych nałożonych na to towarzystwo przez właściwe organy administracji, w szczególności KNF, na warunkach przewidzianych umowami.

We wszystkich umowach określono przypadki rażącego naruszenia umów, w których wypowiedzenie może nastąpić ze skutkiem natychmiastowym (np. utrata przez Spółkę zezwolenia na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami).

Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła z urzędu postępowania administracyjne wobec Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A., (dalej: Towarzystwa) w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej na Towarzystwa, na podstawie art. 228 ust. 1c ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (dalej: Ustawa), w związku z podejrzeniem naruszenia art. 48 ust. 2a pkt 2 oraz art. 45a ust. 4a Ustawy, poprzez zarządzanie funduszami inwestycyjnymi (dla których zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami powierzono Spółce):

- w przypadku Altus Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: Altus Wierzytelności NS FIZ, Altus NSFIZ Wierzytelności 2, Altus NSFIZ Wierzytelności 3, EGB Wierzytelności 2 NSFIZ, OMEGA Wierzytelności NSFIZ, PROTEGAT 1 NSFIZ, Universe 2 NSFIZ i Universe NSFIZ,
- w przypadku Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: easyDEBT FIZNFS.

W ramach wskazanego powyżej postępowania, wobec Altus Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 4 lutego 2020 roku wydała decyzję (doręczoną Altus TFI S.A. w dniu 5 lutego 2020 roku) i zastosowała sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, nadając jej rygor natychmiastowej wykonalności. KNF dodatkowo nałożył karę pieniężną w łącznej kwocie 7 mln PLN. W dniu 23 maja 2023 roku Altus S.A. raportem bieżącym poinformował o doręczeniu postanowienia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, wydanego na wniosek Altus S.A., wstrzymującego w/w decyzję Komisji Nadzoru Finansowego. W dniu 23 czerwca 2023 roku Altus S.A. raportem bieżącym poinformowało doręczeniu zażalenia Komisji Nadzoru Finansowego na postanowienie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego wstrzymujące w/w decyzję Komisji Nadzoru Finansowego.

Biorąc pod uwagę treść rozstrzygnięcia Komisji Nadzoru Finansowego w szczególności w zakresie przesłanek sankcji administracyjno – prawnych zastosowanych przez Komisję Nadzoru Finansowego względem Altus TFI S.A. oraz działania Altus TFI S.A. poprzedzające wydanie przedmiotowej decyzji, jak również fakt, że Spółka nie była wyłącznym podmiotem zarządzającym portfelami wierzytelności funduszy inwestycyjnych wymienionych w decyzji Komisji Nadzoru Finansowego – Spółka nie identyfikuje istotnego ryzyka finansowego związanego z koniecznością zwrotu na rzecz Altus TFI S.A. kary nałożonej na ten podmiot decyzją Komisji Nadzoru Finansowego, ani zapłaty odszkodowania

wynikającego z zastosowania przez Komisję Nadzoru Finansowego sankcji przewidzianych przedmiotową decyzją.

W ramach wskazanego powyżej postępowania, wobec Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., Komisja Nadzoru Finansowego dnia 15 kwietnia 2021 roku nałożyła na Noble Funds TFI S.A. kary finansowe łącznie na 10 mln PLN:

- 5 mln PLN z tytułu nieprawidłowego wykonywania bieżącego nadzoru nad podmiotem, któremu Towarzystwo powierzyło zarządzanie portfelem inwestycyjnym funduszy inwestycyjnych oraz za zarządzanie przez Towarzystwo funduszami inwestycyjnymi w sposób nierzetelny i nieprofesjonalny, niezapewniający zachowania należytej staranności i niezgodny z zasadami uczciwego obrotu, a także nieuwzględniający najlepiej pojętego interesu zarządzanych funduszy oraz uczestników tych funduszy, jak również w sposób niezapewniający stabilności i bezpieczeństwa rynku finansowego,
- 5 mln PLN kary za naruszenie przez fundusze inwestycyjne m.in. postanowień statutów tych funduszy w zakresie wyceny ich aktywów.

Biorąc pod uwagę treść rozstrzygnięcia Komisji Nadzoru Finansowego, w szczególności w zakresie przesłanek sankcji administracyjno – prawnych zastosowanych przez Komisję Nadzoru Finansowego względem Noble Funds TFI S.A. oraz okoliczność, iż przedmiotowa decyzja Komisji Nadzoru Finansowego została uchylona przez Wojewódzki Sąd Administracyjny, na skutek skargi wniesionej przez Noble Funds TFI SA – Spółka nie identyfikuje istotnego ryzyka finansowego związanego z koniecznością zwrotu na rzecz Noble Funds TFI S.A. kary nałożonej na ten podmiot decyzją Komisji Nadzoru Finansowego, ani zapłaty odszkodowania wynikającego z zastosowania przez Komisję Nadzoru Finansowego sankcji przewidzianych przedmiotową decyzją.

Spółka jest stroną umów o współpracę zawartych z White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: Whiteberg TFI S.A.), w której Spółka została zobowiązana do pokrycia, w przypadku nałożenia na Whiteberg TFI S.A. kar pieniężnych za działania lub zaniechania za okres, w którym Whiteberg TFI S.A., nie było towarzystwem zarządzającym określonymi funduszami inwestycyjnymi, w których Spółka posiada 100% certyfikatów inwestycyjnych. W umowach o współpracy zostały uzgodnione szczegółowe warunki przeniesienia odpowiedzialności na Spółkę, wraz z uwzględnieniem limitu kwotowego tejże odpowiedzialności do 7,5 mln PLN.

Spółka zobowiązała się do zapłaty w imieniu zlikwidowanych podmiotów z grupy tj. OFW NSFIZ oraz Neum Pretium sp. z o.o., środków pieniężnych, w przypadku wystąpienia przez wierzycieli w/w zlikwidowanych podmiotów do Spółki o zwrot nadpłat, jakie podmioty otrzymały od dłużników. Maksymalna kwota jaką Spółka zobowiązała się pokryć została określona do poniższych wartości: dla wierzycieli OFW NS FIZ -514 tys. PLN, dla wierzycieli Neum Pretium sp. z o.o. -924 tys. PLN.

22 Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Podmioty z Grupy Capitea (w szczególności NSFIZ) w ramach swojej zwykłej działalności są uczestnikami wielu postępowań sądowych, które w większości przypadków mają charakter typowy i powtarzalny i które, indywidualnie, nie mają istotnego znaczenia dla Spółki i Grupy, jej sytuacji finansowej i działalności. Typowe postępowania sądowe prowadzone z udziałem podmiotów z Grupy obejmują głównie postępowania dotyczące dochodzenia wierzytelności, spraw pracowniczych, spraw o odszkodowanie. W ramach prowadzonej działalności Spółka jest również stroną postępowań administracyjnych.

23 Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W bieżącym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym w Spółce nie wystąpiły istotne nabycia oraz sprzedaże rzeczowych aktywów trwałych. Nie zostały poczynione także istotne zobowiązania na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

24 Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

W bieżącym oraz w poprzednim okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych.

25 Sezonowość działalności

W działalności Spółki nie występują istotne zjawiska podlegające wahaniom sezonowym lub mające charakter cykliczny, zatem przedstawione wyniki Spółki nie odnotowują istotnych wahań w trakcie roku.

26 Działalność zaniechana

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie porównywalnym Spółka nie zaniechała żadnej działalności. Zaniechana działalność związana z zarządzaniem portfelami inwestycyjnymi obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności funduszy miała miejsce w 2021 roku, w konsekwencji czego, w raporcie za 2021 rok oraz za 2022 rok wykazywała działalności zaniechaną. Z uwagi na to, że zaniechana działalność nie wystąpiła zarówno w bieżącym jak i porównawczym okresie, Spółka dokonała zmiany prezentacyjnej w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z zysków i strat, w stosunku do wcześniej prezentowanych danych.

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

27 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Saldo rozrachunków i pożyczek z podmiotami powiązаныmi na dzień 30 czerwca 2023 roku:

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązаныmi | Należności handlowe i pozostałe | | | Pożyczki udzielone | | | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem | Zobowiązania handlowe i pozostałe | | Zobowiązania finansowe | | |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Należności brutto | Należności odpis | Należności netto | Pożyczki udzielone brutto | Pożyczki udzielone- odpis | Pożyczki udzielone netto | | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe | Zobowiązania finansowe razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe |
| Asseta S.A. | 234 | - | 234 | - | - | - | 16 | - | 16 | 149 | - | 149 |
| Asseta Nieruchomości Sp. z o.o. | 4 | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Bakura sp. z o.o. | 3 | - | 3 | - | - | - | 1 | 1 | - | - | - | - |
| Bakura sp. z o.o. S.K.A. | 9 | - | 9 | - | - | - | 120 | 13 | 107 | 3 | 3 | - |
| Centauris 2 FIZNFS w likwidacji | 3 628 | (3 474) | 154 | - | - | - | 9 | 5 | 5 | 6 230 | 6 230 | - |
| Centauris 3 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Centauris Windykacji NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Debito NSFIZ w likwidacji | 2 796 | (2 770) | 26 | - | - | - | 38 | 31 | 7 | 3 761 | 1 718 | 2 043 |
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | 8 | (8) | - | - | - | - | 21 767 | 4 | 21 763 | 4 453 | 4 453 | - |
| EGB Wierzytelności 2 FIZNFW w likwidacji | 76 | (76) | - | - | - | - | 3 | 1 | 2 | 525 | 525 | - |
| GBK Invest sp. z o.o. sp. k. | 2 | - | 2 | - | - | - | - | - | - | 1 013 | 1 000 | 13 |
| GBK Invest sp. z o.o. | 3 | - | 3 | - | - | - | 141 | - | 141 | 9 607 | 9 607 | - |
| Capitea Recovery Srl | - | - | - | 65 710 | (65 710) | - | - | - | - | - | - | - |

Capitea Spółka Akcyjna
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi | Należności handlowe i pozostałe | | | Pożyczki udzielone | | | Zobowiązania handlowe i pozostałe | | | Zobowiązania finansowe | | |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Należności brutto | Należności odpis | Należności netto | Pożyczki udzielone brutto | Pożyczki udzielone- odpis | Pożyczki udzielone netto | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe | Zobowiązania finansowe razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe |
| GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 | - | - | - |
| GetPro NSFIZ w likwidacji | 9 873 | (3 710) | 6 163 | - | - | - | 3 | - | 3 | - | - | - |
| Lens Finance S.A. | 454 | (454) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TV 6 sp. z o.o. | 4 | - | 4 | 6 348 | - | 6 348 | - | - | - | - | - | - |
| Universe 2 NSFIZ w likwidacji | 6 419 | (6 419) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | 23 304 | (15 875) | 7 429 | - | - | - | 118 904 | - | 118 904 | 4 325 | 4 325 | - |
| Universe NSFIZ w likwidacji | 5 858 | (5 858) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji | 10 | (10) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Jupiter FIZNFS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. (powiązanie osobowe) | - | - | - | - | - | - | 1 332 | - | 1 332 | - | - | - |
| DJM Trust sp. z o.o. (powiązanie osobowe) | - | - | - | - | - | - | 4 | - | 4 | - | - | - |
| Podmiot dominujący: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 696 | 1 696 | - |
| DNLD Holdings S.a.r.l | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 696 | 1 696 | - |
| Razem | 52 685 | (38 654) | 14 031 | 72 058 | (65 710) | 6 348 | 142 340 | 55 | 142 286 | 31 762 | 29 557 | 2 205 |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Na należności netto z tytułu dostaw i usług na dzień 30 czerwca 2023 roku składają się głównie należności od funduszu Universe 3 NSFIZ w wysokości 7,4 mln PLN. Należności od funduszu wynikają tak samo jak w okresie porównawczym z zawartych historycznie porozumień.

W pozycji pożyczek udzielonych na 30.06.2023 roku prezentowane są pożyczki udzielone dla Spółki TV 6 Sp. z o.o. udzielone w poprzednich okresach sprawozdawczych. Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania pożyczki te nie były wymagalne.

Na pozostałe zobowiązania składają się głównie zobowiązania wynikające z umów przelewu wierzytelności wobec Universe 3 NSFIZ w wysokości 115,7 mln PLN oraz easyDEBT FIZNFS w wysokości 21,8 mln PLN.

W bieżącym okresie doszło do rozliczenia należności brutto w kwocie 44,5 mln PLN objętej odpisem aktualizującym w kwocie - 44,5 mln PLN wobec funduszu GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji w drodze zwolnienia Funduszu z długu. Było to podyktowane trwającym procesem likwidacji Funduszu, a także brakiem majątku umożliwiającym spłatę zobowiązań.

Saldo rozrachunków i pożyczek z podmiotami powiązаныmi na dzień 31 grudnia 2022 roku:

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązаныmi | Należności handlowe i pozostałe | | | Pożyczki udzielone | | | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem | Zobowiązania handlowe i pozostałe | | | Zobowiązania finansowe | | |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--|
| | Należności brutto | Należności odpis | Należności netto | Pożyczki udzielone brutto | Pożyczki udzielone- odpis | Pożyczki udzielone netto | | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe | Zobowiązania finansowe razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe | |
| Asseta S.A. | 286 | - | 286 | - | - | - | 19 | - | 19 | 164 | - | 164 | |
| Asseta Nieruchomości Sp. z o.o. | 4 | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Bakura sp. z o.o. | 8 | - | 8 | - | - | - | 1 | 1 | - | - | - | - | |
| Bakura sp. z o.o. S.K.A. | 32 | - | 32 | - | - | - | 119 | 12 | 107 | 4 | 4 | - | |
| Centauris 2 FIZNFS w likwidacji | 3 628 | (3 474) | 154 | - | - | - | 4 | 4 | - | 6 035 | 3 117 | 2 918 | |
| Centauris 3 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi | Należności handlowe i pozostałe | | | Pożyczki udzielone | | | Zobowiązania handlowe i pozostałe | | | Zobowiązania finansowe | | |
|--|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Należności brutto | Należności odpis | Należności netto | Pożyczki udzielone brutto | Pożyczki udzielone- odpis | Pożyczki udzielone netto | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe | Zobowiązania finansowe razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe |
| Centauris Windykacji NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Debito NSFIZ w likwidacji | 36 518 | (2 770) | 33 748 | - | - | - | 28 | 28 | - | 3 728 | 1 686 | 2 043 |
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | 8 | (8) | - | - | - | - | 6 | 3 | 3 | 4 189 | 4 189 | - |
| EGB Nieruchomości Sp. z o.o.* | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| EGB Wierzytelności 2 FIZNFW w likwidacji | 76 | (76) | - | - | - | - | 1 | 1 | - | 494 | 494 | - |
| GBK Invest sp. z o.o. sp. k. | 4 | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| GBK Invest sp. z o.o. | 30 | - | 30 | - | - | - | 141 | - | 141 | 6 581 | 6 581 | - |
| Capitea Recovery Srl | - | - | - | 69 618 | (69 618) | - | - | - | - | - | - | - |
| GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji | 44 510 | (44 510) | - | - | - | - | 2 | - | 2 | - | - | - |
| GetPro NSFIZ w likwidacji | 7 326 | (3 710) | 3 616 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Lens Finance S.A. | 448 | (448) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Neum Pretium sp. z o.o.* | 4 | - | 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| TV 6 sp. z o.o. | 5 | - | 5 | 16 881 | (5 758) | 11 123 | - | - | - | - | - | - |
| Universe 2 NSFIZ w likwidacji | 6 419 | (6 419) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | 24 304 | (15 875) | 8 429 | - | - | - | 3 203 | - | 3 203 | 4 070 | 4 070 | - |
| Universe NSFIZ w likwidacji | 5 858 | (5 858) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji | 492 | (10) | 482 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi | Należności handlowe i pozostałe | | | Pożyczki udzielone | | | Zobowiązania handlowe i pozostałe | | | Zobowiązania finansowe | | |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Należności brutto | Należności odpis | Należności netto | Pożyczki udzielone brutto | Pożyczki udzielone- odpis | Pożyczki udzielone netto | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe | Zobowiązania finansowe razem | Zobowiązania układowe | Zobowiązania nieukładowe |
| Jupiter FIZNFS | 17 000 | - | 17 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. (powiązanie osobowe) | - | - | - | - | - | - | 1 264 | - | 1 264 | - | - | - |
| DJM Trust sp. z o.o. (powiązanie osobowe) | - | - | - | - | - | - | 4 | - | 4 | - | - | - |
| Podmiot dominujący: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 000 | 2 000 | - |
| DNLD Holdings S.a.r.l | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 000 | 2 000 | - |
| Razem | 146 960 | (83 158) | 63 802 | 86 499 | (75 376) | 11 123 | 4 792 | 49 | 4 743 | 27 265 | 22 141 | 5 125 |

* Udziały/certyfikaty inwestycyjne zostały umorzone lub podmiot został zlikwidowany/zdekonsolidowany/rozwiązany

Należności netto na dzień 31 grudnia 2022 roku od funduszu Debito NSFIZ dotyczyły głównie transakcji umorzenia certyfikatów inwestycyjnych.

Należności od funduszu Universe 3 NSFIZ w kwocie 8,4 mln PLN wynikają z zawartych historycznie porozumień. Po dniu bilansowym fundusz Universe 3 NSFIZ dokonał spłaty kwoty 1 mln PLN. Spółka oczekuje rozliczenia pozostałej kwoty w przyszłych okresach sprawozdawczych.

Pożyczki udzielone dla spółki TV6 sp. z o.o. wynikają z umów pożyczek zawartych w poprzednim i bieżącym okresie sprawozdawczym. Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień sporządzenia sprawozdania pożyczki te nie były wymagalne. Oprocentowanie w skali roku oparte jest o stawkę WIBOR 1M oraz marżę w wysokości 4%.

Zobowiązania handlowe i pozostałe oraz zobowiązania finansowe w części objętej Układem będą realizowane zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem spłaty zobowiązań układowych, którego warunki zostały przedstawione w pkt 5.1 niniejszego sprawozdania.

Zobowiązania handlowe wobec Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. w kwocie 1,3 mln PLN wynikają z zawartej umowy o obsługę prawną. Płatności będą realizowane zgodnie z otrzymanymi fakturami. Zobowiązania finansowe wobec GBK Invest sp. z o.o. wynikają z posiadanych przez spółkę obligacji w ramach zawartych umów w 2022 roku.

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Zestawienie transakcji z podmiotami powiązаныmi w bieżącym okresie sprawozdawczym:

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązаныmi | 01.01.2023 – 30.06.2023 | | | | | | |
|---|-------------------------|------------------|----------------|--------------|---|---|---|
| | Przychody finansowe | Koszty finansowe | Zakup | Sprzedaż | Odpisy aktualizujące wartość należności | Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek | Wartość sprzedanych aktywów finansowych |
| Asseta S.A. | - | (6) | (107) | 1 183 | - | - | - |
| Asseta Nieruchomości Sp. z o.o. | - | - | - | 2 | - | - | - |
| Bakura sp. z o.o. | - | - | - | 9 | - | - | - |
| Bakura sp. z o.o. S.K.A. | - | - | (33) | 22 | - | - | - |
| Centauris 2 FIZNFS w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Centauris 3 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Centauris Windykacji NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Debito NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| EGB Wierzytelności 2 FIZNFW w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| GBK Invest sp. z o.o. sp. k. | - | (13) | - | 3 | - | - | - |
| GBK Invest sp. z o.o. | 102 | (420) | - | 6 | - | - | - |
| Capitea Recovery Srl | 196 | - | - | - | - | - | - |
| GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| GetPro NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Lens Finance S.A. | - | - | - | 4 | 6 | - | - |
| TV 6 sp. z o.o. | 328 | - | - | - | - | 5 758 | - |
| Universe 2 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Universe NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji | 46 | - | - | - | - | - | - |
| Jupiter FIZNFS | - | - | - | - | - | - | - |
| Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. (powiązanie osobowe) | - | - | (2 696) | - | - | - | - |
| DJM Trust sp. z o.o. (powiązanie osobowe) | - | - | (23) | - | - | - | - |
| Podmiot dominujący: | - | - | - | - | - | - | - |
| DNLD Holdings S.a.r.l | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 672 | (439) | (2 859) | 1 229 | 6 | 5 758 | - |

W powyższej tabeli przedstawiono wynik na odpisach aktualizujących wartość należności oraz udzielonych pożyczek.

Zestawienie transakcji z podmiotami powiązаныmi w poprzednim okresie sprawozdawczym:

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| Transakcje Capitea z podmiotami powiązаныmi | 01.01.2022 - 30.06.2022 | | | | | | |
|---|-------------------------|------------------|--------------|--------------|---|---|---|
| | Przychody finansowe | Koszty finansowe | Zakup | Sprzedaż | Odpisy aktualizujące wartość należności | Odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek | Wartość sprzedanych aktywów finansowych |
| Asseta S.A. | - | - | (53) | 1 321 | - | - | - |
| Asseta Nieruchomości Sp. z o.o. | - | - | - | - | - | - | - |
| Bakura sp. z o.o. | - | - | - | 10 | - | - | - |
| Bakura sp. z o.o. S.K.A. | - | - | (33) | 237 | - | - | - |
| Centauris 2 FIZNFS w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Centauris 3 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Centauris Windykacji NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Debito NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| easyDEBT FIZNFS w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| EGB Nieruchomości Sp. z o.o.* | - | (2) | - | 3 | - | - | - |
| EGB Wierzytelności 2 FIZNFW w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| GBK Invest sp. z o.o. sp. k. | - | - | - | 5 | - | - | - |
| GBK Invest sp. z o.o. | - | (363) | - | 6 | - | - | - |
| Capitea Recovery Srl | 1 | - | - | - | - | 788 | - |
| GetBack Windykacji Platinum NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| GetPro NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Lens Finance S.A. | - | - | - | 5 | (8) | - | - |
| Mesden Investments sp. z o.o.* | - | - | (2) | - | - | - | - |
| Neum Pretium sp. z o.o.* | 52 | - | - | 16 | - | - | - |
| TV 6 sp. z o.o. | 440 | - | - | 4 | - | - | - |
| Universe 2 NSFIZ w likwidacji | 143 | - | - | - | - | - | - |
| Universe 3 NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Universe NSFIZ w likwidacji | 236 | - | - | - | - | - | - |
| Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji | - | - | - | - | - | - | - |
| Jupiter FIZNFS | - | - | - | - | - | - | - |
| Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. (powiązanie osobowe) | - | - | (416) | - | - | - | - |
| DJM Trust sp. z o.o. (powiązanie osobowe) | - | - | (22) | - | - | - | - |
| Podmiot dominujący: | - | - | - | - | - | - | - |
| DNLD Holdings S.a.r.l | - | - | - | - | - | - | - |
| Razem | 872 | (365) | (526) | 1 607 | (8) | 788 | - |

* Udziały/certyfikaty inwestycyjne zostały umorzone lub podmiot został zlikwidowany/zdekonsolidowany/rozwiązany

W powyższej tabeli przedstawiono wynik na odpisach aktualizujących wartość należności oraz udzielonych pożyczek.

28 Korekta danych porównawczych

W związku z dokonanymi zmianami zasad rachunkowości w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, Spółka dokonała zmiany danych porównawczych dla sprawozdania z zysków i strat, sprawozdania całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian

w kapitale własnym a także not objaśniających do nich, w stosunku do wersji, jakie zostały opublikowane w raporcie za pierwsze półrocze 2022 roku. Spółka dokonała zmiany danych porównawczych w celu zachowania porównywalności dla danych na 30 czerwca 2023 roku.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ wprowadzonych zmian w stosowanych przez Spółkę metodach wyceny na dane za pierwsze półrocze 2022 roku – stanowiące dane porównawcze dla danych na 30 czerwca 2023 roku.

Spółka na potrzeby sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego dokonała przekształcenia danych porównawczych tj. za pierwsze półrocze 2022 roku.

Zmiana danych porównawczych wynika z:

- a) wprowadzonych zmian w zakresie wyceny i prezentacji zobowiązań układowych w sprawozdaniu finansowym za rok 2022,
- b) wprowadzonej prezentacji zobowiązań układowych w niniejszym sprawozdaniu,
- c) wprowadzonej zmiany wyceny Spółek zależnych

Ad. a) Zmiana wyceny i prezentacji zobowiązań układowych

Wprowadzona począwszy od sprawozdania finansowego za 2022 rok zmiana w zakresie wyceny zobowiązań układowych polega na przywróceniu stosowania standardu MSSF 9 do wyceny i prezentacji zobowiązań objętych Układem. W konsekwencji od końca 2022 roku Spółka prezentuje zobowiązania z tytułu Układu jako sumę zdyskontowanych (na datę bilansową), pozostałych do spłaty rat układowych. Przed zmianą Spółka prezentowała zobowiązania objęte Układem wg ich wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki i pomniejszonej o dokonane spłaty oraz umowne umorzenia – tzn. bez uwzględnienia warunkowej redukcji wysokości tych zobowiązań będącej skutkiem przyjęcia Układu.

Wprowadzona zmiana zasad rachunkowości w zakresie wyceny i prezentacji zobowiązań układowych na zgodny z MSSF 9 w żaden sposób nie wpływa na rzeczywistą sytuację majątkowo-płynnościową Spółki i Grupy ani na zdolność Spółki i Grupy do wykonania Układu. Szerzej przyczyny dokonanej zmiany oraz skutki ich wprowadzenia opisane zostały w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok.

Ad. b) Podział zobowiązań układowych na długo i krótkoterminowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej

Spółka począwszy od sprawozdania za pierwsze półrocze dokonała zmiany prezentacji zobowiązań układowych, które od niniejszego sprawozdania są prezentowane w części długoterminowej jako element długoterminowych zobowiązań oraz w części krótkoterminowej jako element krótkoterminowych zobowiązań. Zmiana sposobu prezentacji spowodowała konieczność zmiany prezentacji dla danych porównawczych dla sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku.

W tabelach poniżej zaprezentowano zmiany jakie zostały wprowadzone dla danych za pierwsze półrocze w związku z w/w zmianami wyceny i prezentacji. wpływ wprowadzonych zmian w stosowanych przez Spółkę metodach wyceny na dane za pierwsze półrocze 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. – stanowiące dane porównawcze dla danych na 30 czerwca 2023 roku. Wpływ na sprawozdanie z zysków i strat wygląda następująco:

Ad. c) Zmiana wyceny spółek z ceny nabycia na wartość godziwą

Spółka począwszy od sprawozdania za 2022 rok dokonała zmiany wyceny podmiotów zależnych w postaci spółek kapitałowych. Zastosowana zmiana wyceny spowodowała, że zaprezentowany wynik na wycenie aktywów finansowych jest różny od tego, jaki wynikał z wcześniej opublikowanego sprawozdania finansowego za pierwszą połowę 2022 roku.

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej wygląda następująco:

| AKTYWA | Nota | 31.12.2022 (dane przekształcone) | 31.12.2022 | Zmiana |
|---|-----------|--|----------------|--------------|
| AKTYWA TRWAŁE | - | 427 846 | 427 846 | - |
| Rzeczowe aktywa trwałe | - | 1 525 | 1 525 | - |
| Inne wartości niematerialne | - | 601 | 601 | - |
| Inwestycje | 6 | 422 573 | 422 573 | - |
| jednostki zależne | 6 | 411 494 | 411 494 | - |
| pozostałe | 6 | 11 079 | 11 079 | - |
| Pożyczki udzielone długoterminowe | 8 | 3 147 | 3 147 | - |
| AKTYWA OBROTOWE | - | 85 915 | 85 704 | 211 |
| Inwestycje | 6 | - | - | - |
| Pożyczki udzielone krótkoterminowe | 8 | 7 976 | 7 976 | - |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 9 | 12 813 | 12 602 | 211 |
| Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy | - | 1 125 | 1 125 | - |
| Pozostałe należności | 9 | 56 663 | 56 663 | - |
| Zaliczki, kaucje | 9 | 1 064 | 1 064 | - |
| Rozliczenia międzyokresowe czynne | - | 145 | 145 | - |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 10 | 6 129 | 6 129 | - |
| AKTYWA DOTYCZĄCE DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ | 26 | - | 211 | (211) |
| AKTYWA RAZEM | - | 513 761 | 513 761 | - |

| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | Nota | 31.12.2022 (dane przekształcone) | 31.12.2022 | Zmiana |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------|------------------|
| KAPITAŁ WŁASNY | - | 41 407 | 41 407 | - |
| Kapitał zakładowy | 11 | 5 000 | 5 000 | - |
| <i>agio</i> | - | 341 049 | 341 049 | - |
| <i>inne całkowite dochody</i> | - | - | - | - |
| Zyski zatrzymane (łącznie) | - | (304 642) | (304 642) | - |
| <i>zysk (strata) netto</i> | - | 132 574 | 132 574 | - |
| <i>zyski zatrzymane z wyłączeniem wyniku bieżącego okresu</i> | - | (437 216) | (437 216) | - |
| ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE | - | 381 140 | 120 | 381 020 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | 120 | 120 | - |
| Zobowiązania układowe długoterminowe | 12 | 381 020 | - | 381 020 |
| ZOBOWIĄZANIA UKŁADOWE | 12 | - | 445 774 | (445 774) |
| ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE | - | 91 214 | 26 460 | 64 754 |
| Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 15 | 4 808 | 4 808 | - |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | - | 1 042 | 1 042 | - |
| Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek | 14 | 2 918 | 2 918 | - |

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | Nota | 31.12.2022 (dane przekształcone) | 31.12.2022 | Zmiana | |
|---|-----------|-------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe | 13 | | 16 744 | 16 744 | - |
| Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych | 16 | | 948 | 948 | - |
| Zobowiązania układowe krótkoterminowe | 12 | | 64 754 | - | 64 754 |
| REZERWY | 17 | | - | - | - |
| PASYWA RAZEM | - | | 513 761 | 513 761 | - |

Wpływ na sprawozdanie z zysków i strat wygląda następująco:

| | Nota | 01.01.2022 - | 01.01.2022 - | Zmiana |
|--|----------|-------------------------------------|------------------|----------------|
| | | 30.06.2022 (dane przekształcone) | 30.06.2022 | |
| Przychody | 1 | 8 677 | 8 677 | - |
| <i>przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności</i> | 1 | - | - | - |
| <i>udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych</i> | 1 | (48) | (48) | - |
| <i>przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe</i> | 1 | 7 391 | 7 391 | - |
| <i>przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności</i> | 1 | 277 | 277 | - |
| <i>wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych</i> | - | 832 | 832 | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 1 644 | 1 807 | (163) |
| Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych | - | (4 006) | (4 006) | - |
| Amortyzacja | - | (1 461) | (1 461) | - |
| Usługi obce | 2 | (2 841) | (2 841) | - |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | (817) | (817) | - |
| Zysk/ Strata na działalności operacyjnej | - | 1 196 | 1 359 | (163) |
| Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych | - | - | - | - |
| Przychody finansowe | 5 | 37 782 | 1 935 | 35 847 |
| Koszty finansowe | 5 | (1 066) | (119 827) | 118 761 |
| Przychody/(koszty) finansowe netto | - | 36 716 | (117 892) | 154 608 |
| Zysk/(strata) przed opodatkowaniem | - | 37 912 | (116 533) | 154 445 |
| Podatek dochodowy | - | - | - | - |
| Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy | - | 37 912 | (116 533) | 154 445 |

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów wygląda następująco:

| | 01.01.2022 - | 01.01.2022 - | Zmiana |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|----------------|
| | 30.06.2022 (dane przekształcone) | 30.06.2022 | |
| Zysk/(strata) za okres | 37 912 | (116 533) | 154 445 |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - |
| Całkowite dochody za okres | 37 912 | (116 533) | 154 445 |

Wpływ na sprawozdanie z przepływów pieniężnych wygląda następująco:

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2023 roku (dane w tys. PLN)

| | 01.01.2022 - 30.06.2022 (dane przekształcone) | 01.01.2022 - 30.06.2022 | Zmiana |
|---|--|-------------------------------|------------------|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | 37 912 | (116 533) | 154 445 |
| II. Korekty razem: | 2 616 | 157 074 | (154 458) |
| Amortyzacja | 1 461 | 1 461 | - |
| Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych | 48 | 48 | - |
| (Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych | 88 | 455 | (367) |
| Odsetki, dywidendy i inne koszty działalności finansowej | - | 7 781 | (7 781) |
| Koszty odsetkowe | 493 | - | 493 |
| Przychody odsetkowe | (492) | - | (492) |
| Wycena zobowiązań układowych | (35 479) | - | (35 479) |
| Koszty związane z obsługą obligacji, zmiana modelu wyceny | - | 110 019 | (110 019) |
| Zmiana stanu należności | 48 817 | 48 829 | (12) |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych | (2 154) | (2 056) | (98) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych | (61) | (65) | 4 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | (127) | (127) | - |
| Wycena FIZ | (7 391) | (7 391) | - |
| Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych | (188) | (188) | - |
| Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek | (788) | (788) | - |
| Pozostałe korekty | (363) | (363) | - |
| Wycena aktywów finansowych | (417) | 453 | (870) |
| Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów | (831) | (831) | - |
| Ugody, porozumienia | - | (163) | 163 |
| III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | 40 528 | 40 541 | (13) |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 204 | 204 | - |
| Sprzedaż aktywów finansowych | 809 | 809 | - |
| Nabycie udziałów/akcji/certyfikatów inwestycyjnych w jednostkach zależnych i stowarzyszonych | (15 900) | (15 900) | - |
| Inne wpływy inwestycyjne | 4 372 | 4 372 | - |
| Inne wydatki inwestycyjne | (7 608) | (7 608) | - |
| IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej | (18 123) | (18 123) | - |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu (kapitał i odsetki - MSSF 16) | (1 085) | (1 085) | - |
| Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek | 21 358 | 21 358 | - |
| Splaty kredytów i pożyczek | (546) | (559) | 13 |
| Wykup dłużnych papierów wartościowych | (46 110) | (46 110) | - |
| Odsetki zapłacone | (36) | (36) | - |
| V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej | (26 419) | (26 432) | 13 |

| | 01.01.2022 - | 01.01.2022 - | Zmiana |
|--|-------------------------------------|-----------------|--------|
| | 30.06.2022 (dane przekształcone) | 30.06.2022 | |
| D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w tym: | (4 014) | (4 014) | - |
| Różnice kursowe netto | - | - | - |
| E. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu | 4 265 | 4 265 | - |
| F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym: o ograniczonej możliwości dysponowania | 251 | 251 | - |

29 Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym

- W dniu 8 stycznia 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że w dniu 5 stycznia 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza reprezentującego co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, tj. DNLD Holdings S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu żądanie umieszczenia w porządku obrad NWZ zwołanego na dzień 26 stycznia 2023 roku punktu dotyczącego zmian w Radzie Nadzorczej Spółki. Uwzględniając powyższe, Zarząd ogłosił nowy porządek obrad NZW, zmieniony na żądanie akcjonariusza, tj. uwzględniający m.in. podjęcie uchwały w sprawie działań maksymalizujących spłatę wierzycieli układowych oraz podjęcie uchwały w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej.
- W dniu 26 stycznia 2023 roku odbyło się NWZ Capitea S.A., które jednogłośnie podjęło uchwałę nr 3 w sprawie działań maksymalizujących spłatę wierzycieli układowych, z której wynika, że w przypadku wystąpienia trwałej nadwyżki układowej będzie ona rozdystrybuowana do wierzycieli układowych. Akcjonariusz DNLD Holdings S.a.r.l. posiadający 60.07% akcji Spółki złożył również oświadczenie do Protokołu wskazujące, że do czasu zaspokojenia 100% nominału wierzycieli układowych nie będzie głosował za uchwałami dotyczącymi dokonywania jakichkolwiek wypłat pieniężnych na rzecz akcjonariuszy, w tym z tytułu dywidendy lub zaliczki na jej poczet, wynagrodzenia za akcje umorzone, nabycia przez Spółkę akcji własnych lub podziału majątku w ramach likwidacji. Treść uchwał, które zostały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 26 stycznia 2023 roku, wraz z informacją, dotyczącą liczby akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbą ważnych głosów, w tym liczbą głosów "za", "przeciw" i "wstrzymujących się" Spółka opublikowała w dniu 27 stycznia 2023 roku.
- W dniu 28 stycznia 2023 roku Zarząd Capitea poinformował o zmianach w Radzie Nadzorczej Spółki Capitea S.A., tj.:
 - W dniu 25 stycznia 2023 roku, Spółka powzięła informację o złożeniu przez Pana Przemysława Schmidta rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i z Rady Nadzorczej z dniem 31 stycznia 2023 roku. Pan Przemysław Schmidt nie wskazał przyczyn rezygnacji.
 - W dniu 26 stycznia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwały powołujące w skład Rady Nadzorczej Pana Bogusława Bartczaka i Pana Czcibora Dawida z dniem 1 lutego 2023 roku.
- W dniu 3 lutego 2023 roku Zarząd Spółki Capitea S.A., w związku z ustaniem przesłanek opóźnienia informacji poufnej, o których mowa w art. 17 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady oraz dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE przekazał do publicznej wiadomości informację o złożeniu w dniu 30 grudnia 2022 roku, do Sądu Okręgowego w Warszawie, pozwu o zapłatę

przeciwko Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ z/s w Warszawie (RFI: 908), na kwotę 84.998.585,00 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie.

Podstawą pozwu jest dochodzenie przez Capitea wierzytelności względem Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ z/s w Warszawie w kwocie 84.998.585,00 PLN, na którą składa się roszczenie z tytułu równowartości zasądzonych w toku postępowań sądowych kosztów zastępstwa procesowego oraz przyznanych przez komorników kosztów zastępstwa prawnego w ramach postępowań egzekucyjnych.

Jednocześnie, z chwilą złożenia pozwu do Sądu Okręgowego, Zarząd Capitea podjął decyzję o opóźnieniu przekazania niniejszej informacji do publicznej wiadomości. W dniu 3 lutego 2023 roku Capitea weszła w posiadanie informacji od Pełnomocnika Spółki o doręczeniu pozwanemu odpisu pozwu w dniu 2 lutego 2023 roku.

W związku z wyżej wskazanym doręczeniem odpisu pozwu pozwanemu, ziściła się jedna z określonych przez Spółkę przesłanek ujawnienia informacji poufnej, co uzasadnia przekazanie powyższej informacji do publicznej wiadomości.

5. W dniu 6 marca 2023 roku Zarząd Capitea S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 9/2022 z dnia 28 marca 2022 roku oraz 25/2022 z dnia 2 sierpnia 2022 roku poinformował o podjęciu, w dniu 6 marca 2023 roku, uchwały Zarządu Spółki, na mocy której Spółka dokona wypłaty pozostałej części 6. raty układowej („wypłata raty układowej”) wynikającej z Układu z wierzycielami zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu z dnia 6 czerwca 2019 roku („Układ”).

Wypłata raty układowej, rozpoczęła się w dniu 6 marca 2023 roku i była realizowana w okresie od 6 marca 2023 roku do 31 marca 2023 roku przez Spółkę oraz za pośrednictwem Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i Domów Maklerskich prowadzących ewidencję obligacji.

Na wypłatę raty układowej Spółka przeznaczyła kwotę 32,4 mln PLN, w tym 31,6 mln PLN zostało wypłacone na rzecz obligatariuszy Spółki.

6. W dniu 14 marca 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że w tym samym dniu pełnomocnikowi Spółki doręczono odpis decyzji Komisji Nadzoru Finansowego (dalej: „KNF”) z dnia 27 lutego 2023 roku (dalej: „Decyzja”).

Na mocy Decyzji, KNF podtrzymała decyzję KNF z dnia 30 października 2020 roku, w której:

- a. cofnęła zezwolenie na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego, które było udzielone Spółce przez KNF decyzją z dnia 24 września 2012 roku,
- b. nałożyła na Spółkę karę pieniężną w wysokości 50.000 PLN.

Stwierdzone w Decyzji naruszenia miały miejsce w okresie, w którym w skład zarządu wchodził: Konrad Kąkolewski, Bożena Solska, Anna Paczuska, Mariusz Brysik, Marek Patuła i Paweł Trybuchowski.

W opinii Spółki, Decyzja nie ma negatywnego wpływu na realizację Układu z wierzycielami, gdyż od 2021 roku działalność obejmująca zarządzanie portfelami funduszy sekurytyzacyjnych została przeniesiona do licencjonowanej spółki zależnej tj. Asseta S.A. z siedzibą w Warszawie. Zapewnia to ciągłość generowania odzysków z portfeli wierzytelności, niezależnie od uprawomocnienia się cofnięcia zezwolenia udzielonego Spółce.

Spółka nie zgadza się z częścią stwierdzonych w Decyzji naruszeń. Po przeanalizowaniu Decyzji, w dniu 13 kwietnia 2023 roku Spółka złożyła skargę na Decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Termin rozprawy wyznaczono na 4 października 2023 roku.

7. W dniu 28 marca 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu Capitea S.A. (Zastawca) zawarła z DJM Trust Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (Zastawnik) 9 umów zastawu rejestrowego na aktywach Spółki, tj. na:
- a. 6.700 Certyfikatach Inwestycyjnych serii E1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy
 - b. 3.200 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - c. 8.800 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - d. 8.000 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - e. 14.400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D4 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - f. 14.400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D5 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - g. 16.000 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D6 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - h. 13.600 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D7 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - i. 14.400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D8 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.

Na podstawie Umów Zastawniczych w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy, Zastawca ustanowił na ww. aktywach zastawy rejestrowe z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN. Zawarcie ww. umów związane jest z konsolidacją aktywów, których właścicielem są fundusze własne Spółki.

8. W dniu 5 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że do dnia 31 marca 2023 roku Spółka zrealizowała wypłatę pozostałej części szóstej raty układowej, tj. w części nieobjętej przyspieszoną wypłatą – o której Spółka informowała m.in. raportem bieżącym nr 8/2023 z dnia 6 marca 2023 roku. Zgodnie z warunkami Układu z wierzycielami zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu z dnia 6 czerwca 2019 roku („Układ”), płatność szóstej raty układowej przypadła na 31 marca 2023 roku. W wykonaniu powyższego Spółka dokonała płatności (w tym przekazała na depozyty sądowe) kwotę w wysokości 32,4 mln PLN, zaś łącznie z wcześniejszą przyspieszoną płatnością szóstej raty układowej, Spółka przeznaczyła na wypłatę szóstej raty układowej łącznie kwotę 40,2 mln PLN. Powyższe oznacza, iż Spółka dokonała spłaty szóstej raty układowej w całości i w terminie wynikającym z Układu. Spółka na płatności od pierwszej do szóstej raty układowej przekazała łącznie kwotę 104,2 mln PLN.
9. W dniu 6 kwietnia 2023 roku Zarząd poinformował, że w dniu 6 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki, tj. na:
 - a. 14 400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D5 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - b. 13 600 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D7 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp.z o.o. w wykonaniu umów o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywach zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.
10. W dniu 7 kwietnia 2023 roku Spółka poinformowała o powzięciu w dniu 6 kwietnia 2023 roku informacji o złożeniu przez Pana Czciwora Dawida rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 kwietnia 2023 roku.
11. W dniu 13 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w tym samym dniu informacji o otrzymaniu przez DJM Trust sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki tj. na 8.800 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy. Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp. z o.o. w wykonaniu umów o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2023 roku. Zastawca (Capitea S.A.) ustanowił na ww. aktywie zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli, tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu wobec Zastawcy. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.
12. W dniu 17 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu Spółka („Zastawca”) otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI

Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki, tj. na:

- a. 3.200 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
- b. 8.000 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
- c. 14.400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D4 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.

Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp.z o.o. w wykonaniu umów o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywach zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN

13. W dniu 19 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu Spółka powzięła informację o otrzymaniu przez DJM Trust sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Administrator Zastawu") postanowień Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki tj. na:
 - a. 6.700 Certyfikatach Inwestycyjnych serii E1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy
 - b. 14.400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D8 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.

Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp. z o.o. w wykonaniu umów o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywach zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN

14. W dniu 20 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu Spółka („Zastawca”) powzięła informację o otrzymaniu przez DJM Trust sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Administrator Zastawu") postanowień Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki tj. na 16.000 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D6 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.

Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp. z o.o. w wykonaniu umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 28 marca 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywie zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wiarytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.

15. W dniu 28 kwietnia 2023 roku Spółka dokonała zapłaty kary nałożonej przez Prezesa UOKiK w 2018 roku wraz z kosztami postępowania administracyjnego w łącznej kwocie 5 052 tys. PLN. Kara dotyczyła stosowania przez Spółkę nieuczciwych praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów w okresie sprawowania zarządu przez ówczesnych jego członków.
16. W dniu 4 maja 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o zmianach w składzie Zarządu Spółki. Spółka w tym samym dniu powzięła informację o złożeniu przez Panią Paulinę Pietkiewicz rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 4 maja 2023 roku. Pani Paulina Pietkiewicz nie wskazała przyczyn rezygnacji. Ponadto, w tym samym dniu, Spółka poinformowała o podjęciu przez Radę Nadzorczą Spółki uchwały o powołaniu w skład Zarządu Capitea S.A. Pani Ewy Zakowicz i powierzeniu jej funkcji Członka Zarządu.
17. W dniu 28 czerwca 2023 roku Capitea S.A. poinformowała o podjęciu przez Zarząd Spółki uchwały w przedmiocie przyspieszonej wypłaty siódmej raty układowej wynikającej z układu zatwierdzonego na mocy prawomocnego postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia - Fabrycznej we Wrocławiu z dnia 6 czerwca 2019 roku wydanego w toku przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki, o sygn. akt VIII GRp 4/18 (dalej: „Układ”). Przyspieszona wypłata 7. raty układowej rozpocznie się w dniu 11 lipca 2023 roku a na jej wypłatę Spółka zamierza przeznaczyć 34,5 mln PLN.

30 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

1. Nadzorca wykonania układu tj. Kaczmarek i Skonieczna Doradcy Restrukturyzacyjny sp. j. złożył w dniu 7 lipca 2023 roku oświadczenie, w którym wskazał, że sam wystąpi o zmianę Układu na korzyść wierzycieli układowych w każdym przypadku, gdy Spółka znajdzie się w sytuacji pozwalającej na podwyższenie poziomu spłaty wierzycieli układowych oraz w sytuacji, gdy przed terminem zakończenia spłat rat układowych (przewidzianym na 31 marca 2028 roku) nie zostaną zakończone postępowania (sądowe i egzekucyjne), w których Spółka dochodzi zaspokojenia roszczeń pieniężnych względem podmiotów i osób trzecich. Nadzorca wykonania układu wskazał, że zmiana układu obejmować będzie następujące elementy:
 1. Wniosek o zmianę Układu zostanie złożony nie później niż w I kw. 2027 roku, tak aby możliwe było zatwierdzenie zmiany Układu przed upływem 31.03.2028 roku (przewidziany Układem termin zakończenia spłat rat układowych).
 2. Zmiana Układu obejmować będzie następujące elementy:
 - a. Wydłużenie terminu realizacji Układu o czas (okres) niezbędny do:
 - i. zakończenia postępowań sądowych (cywilnych i karnych) dotyczących roszczeń majątkowych, z tytułu których Spółka może otrzymać środki pieniężne wraz z okresem obejmującym okres niezbędny do wyegzekwowania zasądzonych na rzecz Spółki (objętych ugodami) środków pieniężnych, oraz
 - ii. spieniężenia (zwindykowania lub zbycia) całości portfeli wiarytelności będących w posiadaniu podmiotów z grupy kapitałowej Spółki (o ile nie zostaną one spieniężone do 31.03.2028 roku).

- b. Okres, o który zostanie wydłużona realizacja Układu zostanie ustalony w dacie składania wniosku o zmianę Układu przy uwzględnieniu aktualnego, na tę datę, stanu zaawansowania opisanych powyżej działań Spółki w szczególności stanu zawansowania postępowań cywilnych i karnych, o których mowa w pkt. li. powyżej.
- 3 Wprowadzenie w Wydłużonym Okresie Spłat mechanizmu Dodatkowych Spłat Gotówkowych dla środków przekraczających wartość kwot zakładanych do spłaty w pierwotnym Układzie, pochodzących m.in. z:
- a. spieniężenia (zwindykowania lub zbycia) części lub całości portfeli wierzytelności będących w posiadaniu podmiotów z grupy kapitałowej Capitea S.A., które nie zostały do 31.03.2028 roku (włącznie) wypłacone wierzycielom układowym,
 - b. roszczeń wyegzekwowanych przez Spółkę do dnia 31.03.2028 roku, które nie zostały do tego dnia (włącznie) wypłacone wierzycielom układowym,
 - c. roszczeń wyegzekwowanych przez Spółkę po dniu 31.03.2028 roku,
- przy czym:
- a. płatność Dodatkowych Spłat Gotówkowych dokonywana będzie w terminie 60 dni od zakończenia każdego półrocza kalendarzowego Wydłużonego Okresu Spłat,
 - b. wysokość każdej Dodatkowej Spłaty Gotówkowej ustalana będzie jako różnica pomiędzy kwotą środków pieniężnych znajdujących się w posiadaniu podmiotów z grupy kapitałowej Spółki na ostatni dzień danego półrocza kalendarzowego pomniejszoną o (i) kwotę zobowiązań podmiotów z grupy kapitałowej Spółki na ostatni dzień danego półrocza kalendarzowego (innych niż zobowiązania z tytułu roszczeń przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki oraz innych niż zobowiązania a Spółki objęte Układem), (ii) kwotę prognozowanych wydatków Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej Spółki w okresie do końca Wydłużonego Okresu Spłat, (iii) kwotę roszczeń skierowanych przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki, w wysokości ujętej w sprawozdaniach finansowych Spółki lub podmiotów z grupy kapitałowej Spółki, w wysokości na ostatni dzień danego półrocza kalendarzowego,
 - c. po zakończeniu roku kalendarzowego, w którym (i) zostanie wyegzekwowane (bądź wygaśnie) ostatnie z Roszczeń, (ii) spieniężone zostaną wszystkie aktywa Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej Spółki, w szczególności portfele wierzytelności, certyfikaty inwestycyjne funduszy niekonsolidowanych przez Spółkę, udziały, lub akcje spółek zależnych od Spółki, (iii) rozliczone zostaną (bądź wygasną) wszystkie roszczenia przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki oraz (iv) rozliczone zostaną wszystkie zobowiązania Spółki i podmiotów z grupy kapitałowej Spółki (inne niż zobowiązania z tytułu roszczeń przeciwko Spółce oraz podmiotom z grupy kapitałowej Spółki oraz inne niż zobowiązania objęte Układem) – Spółka wypłaci ostatnią Dodatkową Spłatę Gotówkową w wysokości odpowiadającej kwocie znajdujących się na tę datę środków pieniężnych na rachunkach Spółki i podmiotów grupy kapitałowej Spółki pomniejszonej o wydatki niezbędne do przeprowadzenia likwidacji Spółki oraz podmiotów z grupy kapitałowej Spółki,
 - d. w sytuacji, gdy Spółka na datę zmiany Układu posiadać będzie odpowiednie środki pieniężne na Dodatkowe Spłaty Gotówkowe, Nadzorca przedstawi wierzycielom propozycje ich podziału poza mechanizmem opisanym powyżej w pkt a-c.

Jednocześnie Nadzorca wykonania układu zastrzegł, że w każdym przypadku gdyby w toku wykonywania Układu Spółka wyegzekwowała kwoty Roszczeń lub uzyskała wpływy z działalności bieżącej – w każdym przypadku przekraczające kwoty zakładane dla realizacji Układu i w wysokościach, które pozwolą bez ryzyka dla stabilności realizacji Układu wypłacić całość i lub część tych kwot wierzycielom układowym jeszcze przed końcem pierwotnego okresu obowiązywania

Układu - opisane powyżej zasady, w tym termin złożenia wniosku o zmianę Układu oraz terminy i mechanizmy wypłat Dodatkowych Spłat Gotówkowych będą podlegały odpowiedniej modyfikacji na korzyść wierzycieli.

W dniu 24 sierpnia 2023 roku Sąd Rejonowy dla miasta stołecznego Warszawy w Warszawie w sprawie z wniosku syndyka masy upadłościowej Idea Bank spółki akcyjnej w upadłości w Warszawie postanowił odmówić otwarcia postępowania o zmianę układu. Wniosek syndyka zakładał również pozbawienie Spółki zarządu własnego oraz ustanowienie na czas wykonywania układu zarządcy przymusowego. Wnioskodawca zapowiedział wniesienie środka odwoławczego na postanowienie Sądu pierwszej instancji.

2. W dniu 10 lipca 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o powzięciu w dniu 10 lipca 2023 roku informacji o złożeniu przez Pana Bogusława Bartczaka rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień 10 lipca 2023 roku. Pan Bogusław Bartczak nie wskazał przyczyn rezygnacji.
3. W dniu 12 lipca 2023 roku zarejestrowane zostały w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A. certyfikaty inwestycyjne serii G3, które zostały opłacone oraz przydzielone przed dniem 30 czerwca 2023 roku.
4. W dniu 28 lipca 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o zmianie posiadanego udziału w ogólnej liczbie głosów w Spółce, tj. przekroczeniu progu 5% ogólnej liczby głosów w Capitea przez Fundusz Q1 FIZ. Przekroczenie przez Fundusz progu 5% w ogólnej liczbie głosów Spółki nastąpiło w wyniku transakcji nabycia akcji Spółki poza rynkiem regulowanym w dniu 25 lipca 2023 roku. Zgodnie z art. 69 ust. 4 pkt 3 Ustawy na dzień 26 lipca 2023 roku Fundusz posiadał 5 931 581 akcji Spółki, co stanowiło 5,93% kapitału zakładowego Spółki. Posiadane akcje dawały 5 931 581 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowiło 5,93% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.
5. W dniu 3 sierpnia 2023 roku Zarząd Capitea S.A. (Zastawca) poinformował o zawarciu przez Spółkę z DJM Trust Sp. z o.o. w Warszawie (Zastawnik) sześciu umów zastawu rejestrowego (umowy zastawnicze) na aktywach Spółki, tj.:
 - a. 6 000 certyfikatach inwestycyjnych serii F1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy,
 - b. 12 000 certyfikatach inwestycyjnych serii F2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy,
 - c. 24 000 certyfikatach inwestycyjnych serii F3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy,
 - d. 23 000 certyfikatach inwestycyjnych serii G1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.400 PLN każdy,
 - e. 22 500 certyfikatach inwestycyjnych serii G2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.400 PLN każdy,

- f. 22 500 certyfikatach inwestycyjnych serii G3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.400 PLN każdy.

Na podstawie Umów zastawniczych w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy, Zastawca ustanowił na ww. aktywach zastawy rejestrowe z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.

Zawarcie przez Spółkę umów zastawniczych związane jest z konsolidacją aktywów, których właścicielem są fundusze własne Spółki. Spółka Capitea S.A. pozostaje wyłącznym uczestnikiem funduszu Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie.

6. W dniu 11 sierpnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki, tj. na:

- a. 6 000 certyfikatach inwestycyjnych serii F1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy,
- b. 12 000 certyfikatach inwestycyjnych serii F2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy,
- c. 24 000 certyfikatach inwestycyjnych serii F3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.350 PLN każdy,
- d. 23 000 certyfikatach inwestycyjnych serii G1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.400 PLN każdy.

Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp. z o.o. w wykonaniu umów o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 3 sierpnia 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywach zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.

7. Dnia 17 sierpnia 2023 roku Spółka poinformowała o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021

Na podstawie par. 29 ust. 3 Regulaminu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Capitea Spółka Akcyjna przekazała informację o stanie stosowania Dobrych Praktyk 2021. Publikacja informacji o stanie stosowania przez spółkę zasad zawartych w DPSN 2021 wynikała ze zmiany w komentarzach do zasad 4.14, który otrzymał następujące brzmienie:

4.14. Spółka powinna dążyć do podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy. Pozostawienie całości zysku w spółce jest możliwe, jeżeli zachodzi którakolwiek z poniższych przyczyn:

- wysokość tego zysku jest minimalna, a w konsekwencji dywidenda byłaby nieistotna w relacji do wartości akcji;

- spółka wykazuje niepokryte straty z lat ubiegłych, a zysk przeznaczony jest na ich zmniejszenie;
- spółka uzasadni, że przeznaczenie zysku na inwestycje przyniesie akcjonariuszom wymierne korzyści;
- spółka nie wygenerowała środków pieniężnych umożliwiających wypłatę dywidendy;
- wypłata dywidendy istotnie zwiększyłaby ryzyko naruszenia kowenantów wynikających z wiążących spółkę umów kredytowych lub warunków emisji obligacji;
- pozostawienie zysku w spółce jest zgodne z rekomendacją instytucji sprawującej nadzór nad spółką z racji prowadzenia przez nią określonego rodzaju działalności.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Spółka informuje, że do czasu prawomocnego wykonania układu nie przewiduje podziału zysku poprzez wypłatę dywidendy.

W świetle likwidacyjnego charakteru Układu, racjonalnym jest założenie co do braku oczekiwania uzyskania przez akcjonariuszy przepływów pieniężnych z tytułu posiadanych akcji Spółki, w tym z tytułu dywidendy.

Powyższe założenie opiera się na:

- stanowisku Nadzorcy Wykonania Układu z dnia 7 lipca 2023 roku – zgodnie z którym wystąpi on z wnioskiem o zmianę układu na korzyść wierzycieli w każdym przypadku, w którym będzie to związane z możliwością podwyższenia poziomu spłat wiarygodności układowych, także poprzez wydłużenia okresu spłaty (<https://www.capitea.pl/images/Komunikaty/NWUwniosek.pdf>), które poparł główny akcjonariusz Spółki – DNLD Holdings S.à r.l.,
 - podjętej w dniu 26 stycznia 2023 roku uchwały nr 3 walnego zgromadzenia Spółki – zgodnie z którą umocowuje ona zarząd Spółki do podjęcia działań zmierzających do podwyższenia poziomu spłat wierzycieli w przypadku wystąpienia przesłanek ku temu (https://www.capitea.pl/images/20221229NWZ/20260126_Protok_NWZA_Capitea_Zredagowany.pdf)
 - oświadczenia drugiego największego akcjonariusza Spółki – Q1 Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego posiadającego na dzień 8 sierpnia 2023 roku 5,93% akcji Spółki – zgodnie z którym zrzekł się on wszystkich przysporzeń związanych z posiadanymi akcjami Spółki (https://www.capitea.pl/images/PPU/Capitea_Owiadczenie_o_zrzeczeniu_03082023.pdf)
8. Zarząd Capitea S.A w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 29/2023 z dnia 3 sierpnia 2023 roku informuje, że w dniu 24 sierpnia 2023 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki tj. na 22 500 Certyfikatach Inwestycyjnych serii G3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.400 PLN każdy.
- Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp. z o.o. w wykonaniu umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 3 sierpnia 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywie zastaw

rejestrów z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.

9. Zarząd Capitea S.A. w nawiązaniu do raportu ESPI nr 29/2023 z dnia 3 sierpnia 2023 roku informuje, że w dniu 28 sierpnia 2023 roku Spółka otrzymała postanowienie Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki tj. na 22 500 Certyfikatach Inwestycyjnych serii G2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.400 PLN każdy.

Zastaw został ustanowiony na rzecz DJM Trust sp. z o.o. w wykonaniu umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego z dnia 3 sierpnia 2023 roku. Zastawca ustanowił na ww. aktywie zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli (tj. wierzycieli Zastawcy należących do Grupy 1, Grupy 2, Grupy 3, Grupy 4, Grupy 6 oraz Grupy 7 zgodnie z postanowieniami Układu) wobec Zastawcy. Zastaw został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN.

31 Zatwierdzenie do publikacji

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej („Zarząd”) w dniu 28 września 2023 roku.

Radosław Barczyński

Prezes Zarządu

Ewa Zakowicz

Członek Zarządu

Daniel Ofiara

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 58 numerowanych stron.

Data publikacji: 29 września 2023 roku