



CAPITEA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30.06.2020

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.....	12
3 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim	15
4 Okres objęty sprawozdaniem finansowym.....	15
5 Założenia kontynuacji działalności.....	15
5.1 Niepewność co do płynności i wykonania układu zatwierdzonego w przyspieszonym postępowaniu układowym (dalej „układ”, „PPU”).....	15
5.2 Niepewność związana z toczącymi się wobec Spółki postępowaniami Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego.....	17
5.3 Niepewność związana z możliwością utraty przez Spółkę zarządzania portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych	17
5.4 Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki	18
5.5 Niepewność związana z pandemią wirusa SARS-CoV-2 (pandemia COVID-19)	18
6 Istotne zasady rachunkowości.....	19
6.1 Oświadczenie o zgodności	19
6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna.....	20
6.3 Transakcje w walucie obcej.....	20
6.4 Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu.....	20
6.5 Podstawa wyceny.....	21
6.6 Segmenty operacyjne.....	22
6.7 Dokonane osądy i szacunki.....	22
6.8 Zasady (polityka) rachunkowości Capitea S.A. zgodnie z MSSF	24
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	25
1 Przychody.....	25
2 Pozostałe koszty operacyjne	26
3 Struktura przychodów i kosztów finansowych.....	26
4 Inwestycje.....	27
4.1 Inwestycje w fundusze zależne i pozostałe.....	27
4.2 Inwestycje w spółki zależne.....	29
5 Inwestycje w jednostki stowarzyszone.....	29
6 Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe.....	30

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

7	Inwestycje w pakiety wierzytelności.....	31
8	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	31
9	Pozostałe należności długoterminowe.....	32
10	Kapitał własny.....	32
11	Zobowiązania długoterminowe.....	32
12	Zobowiązania układowe.....	33
13	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe.....	33
14	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	34
15	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych.....	34
16	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	35
17	Rezerwy.....	35
18	Objaśnienia do śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	36
19	Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki.....	37
20	Zobowiązania warunkowe.....	38
20.1	Gwarancje i poręczenia.....	38
20.2	Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające z umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych.....	38
21	Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	40
22	Niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umowy pożyczkowej, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed końcem okresu sprawozdawczego, ani w tym dniu.....	41
23	Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	41
24	Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	41
25	Informacje dotyczące dywidend w Spółce.....	41
26	Sezonowość działalności.....	41
27	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.....	41
28	Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym.....	44
29	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	48
30	Zatwierdzenie do publikacji.....	56

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2020	01.01.2019	01.01.2020	01.01.2019
	-	-	-	-
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Przychody	37 183	(30 044)	8 372	(7 007)
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 984	(76 540)	447	(17 850)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(10 147)	(100 803)	(2 285)	(23 508)
Zysk (strata) brutto	(105 276)	(162 264)	(23 704)	(37 841)
Zysk (strata) netto	(105 276)	(162 264)	(23 704)	(37 841)
Amortyzacja	(3 574)	(4 317)	(805)	(1 007)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(7 119)	(28 417)	(1 603)	(6 627)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	10 523	34 682	2 369	8 088
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(8 214)	(3 118)	(1 849)	(727)
Przepływy pieniężne netto razem	(4 810)	3 146	(1 083)	734
	30.06.2020	31.12.2019	30.06.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	534 136	480 218	119 601	112 767
Inwestycje długoterminowe	483 697	460 859	108 307	108 221
Należności krótkoterminowe	110 115	174 285	24 656	40 926
Inwestycje krótkoterminowe	9 817	14 900	2 198	3 499
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	688	5 498	154	1 291
Kapitał własny	(2 485 843)	(2 380 568)	(556 615)	(559 016)
Zobowiązania długoterminowe	8 013	8 945	1 794	2 101
Zobowiązania układowe	2 937 701	2 844 906	657 792	668 054
Zobowiązania krótkoterminowe	69 193	75 995	15 493	17 845
Rezerwy	126 428	126 628	28 309	29 735

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje skróconego śródrocznego 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 2020 roku – 4,4660 oraz na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585
- 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 2020 roku – 4,4413, od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku – 4,2880

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2020 -	01.01.2019 -
		30.06.2020	30.06.2019
Przychody, w tym:	1	37 183	(30 044)
przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	1	7 327	19 805
udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	1	(596)	12 597
przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe	1	30 154	(63 590)
przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	1	(278)	(49)
Pozostałe przychody operacyjne	-	2 337	1 034
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	-	(24 107)	(35 280)
Amortyzacja	-	(3 574)	(4 317)
Usługi obce	-	(7 518)	(6 899)
Pozostałe koszty operacyjne	2	(14 468)	(25 297)
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	-	(10 147)	(100 803)
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	-	-	-
Przychody finansowe	3	1 370	35 218
Koszty finansowe	3	(96 499)	(96 678)
Przychody/(koszty) finansowe netto	-	(95 129)	(61 460)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	-	(105 276)	(162 263)
Podatek dochodowy	-	-	-
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	-	(105 276)	(162 263)

	01.01.2020 -	01.01.2019 -
	30.06.2020	30.06.2019
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	100 000 000	100 000 000
Zysk netto (tPLN)	(105 276)	(162 263)
Zysk na akcję (PLN)	(1,05)	(1,62)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2020 -	01.01.2019 -
	30.06.2020	30.06.2019
Zysk/ (strata) za okres	(105 276)	(162 263)
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody za okres	(105 276)	(162 263)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	30.06.2020	31.12.2019
AKTYWA TRWAŁE	-	534 136	480 218
Rzeczowe aktywa trwałe	-	11 457	14 436
Inne wartości niematerialne	-	2 681	3 332
Inwestycje	4	418 477	394 879
<i>jednostki zależne</i>	4	418 152	394 535
<i>pozostałe</i>	4	325	344
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	5	58 886	59 482
Pożyczki udzielone długoterminowe	6	6 334	6 498
Pozostałe należności długoterminowe	9	36 301	1 590
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-	-
AKTYWA OBROTOWE	-	121 356	195 690
Inwestycje	7	9 301	10 593
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	6	516	4 307
Należności z tytułu dostaw i usług	8	103 854	121 181
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności	8	6 261	53 104
<i>należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy</i>	8	134	211
<i>pozostałe należności</i>	8	5 839	52 714
<i>zaliczki</i>	8	288	178
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	736	1 007
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	688	5 498
AKTYWA RAZEM	-	655 492	675 908

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2020	31.12.2019
KAPITAŁ WŁASNY	-	(2 485 843)	(2 380 568)
Kapitał zakładowy	10	5 000	5 000
Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe	-	543 027	543 027
<i>agio</i>	-	341 049	341 049
<i>kapitał zapasowy tworzony z zysku</i>	-	201 978	201 978
Wynik z lat ubiegłych	-	(2 928 594)	(2 792 996)
Zysk (strata) netto	-	(105 276)	(135 598)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	-	8 013	8 945
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	11	8 013	8 945
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	-	-	-
ZOBOWIĄZANIE UKŁADOWE	12	2 937 701	2 844 906
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	-	69 193	75 995
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	15	32 349	38 908
Zobowiązania z tytułu leasingu	13	3 629	5 003
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	13	10 520	9 399
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	14	15 302	13 312
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	16	7 393	9 373
REZERWY	17	126 428	126 628
KAPITAŁ WŁASNY, ZOBOWIĄZANIA I REZERWY RAZEM	-	655 492	675 908

Capitea Spółka Akcyjna

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały		Zysk netto	Kapitał własny ogółem
		Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał zapasowy i zyski zatrzymane		
Stan na 01.01.2020	5 000	(2 792 996)	543 027	(135 598)	(2 380 567)
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(105 276)	(105 276)
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	(135 598)	-	135 598	-
Stan na 30.06.2020	5 000	(2 928 594)	543 027	(105 276)	(2 485 843)

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały		Zysk netto	Kapitał własny ogółem
		Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał zapasowy i zyski zatrzymane		
Stan na 01.01.2019	5 000	(1 691 657)	543 026	(1 101 339)	(2 244 970)
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(162 263)	(162 263)
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	(1 101 339)	-	1 101 339	-
Stan na 30.06.2019	5 000	(2 792 996)	543 026	(162 263)	(2 407 233)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2019 - 30.06.2019
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	-	(105 276)	(162 263)
II. Korekty razem:	-	98 157	133 846
Amortyzacja	-	3 574	4 317
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	-	596	(12 597)
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	18	4 230	991
Zysk/strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	-	-	-
Odsetki, dywidendy i inne koszty działalności finansowej	18	9 947	12 215
Koszty związane z obsługą obligacji, zmiana modelu wyceny	-	76 940	79 225
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	-	1 292	1 361
Zmiana stanu należności	18	29 458	23 950
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	18	3 034	(5 363)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	18	(2 428)	(6 383)
Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	18	(200)	(25 530)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	271	(113)
Wycena FIZ	-	(30 155)	63 590
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	287	76
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	-	2 876	(1 165)
Umorzenie zobowiązań	-	(22)	-
Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	(401)	(149)
Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów	18	(18)	(724)
Ugody, porozumienia	-	(1 124)	146
Odpis aktualizujący rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych	-	-	-
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	(7 119)	(28 417)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	93	177
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	(10)
Sprzedaż/umorzenie aktywów finansowych	-	12 278	24 835
Nabycie aktywów finansowych	-	-	-
Nabycie jednostki zależnej	-	(5 990)	-
Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych i certyfikatów	-	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-	-
Inne wpływy inwestycyjne	18	4 142	9 680
IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-	10 523	34 682
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	-	(2 340)	(2 328)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	-	13 900	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	-	(12 826)	(98)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	(6 453)	-
Odsetki zapłacone	-	(495)	(693)
V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(8 214)	(3 118)

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

	Nota	01.01.2020 -	01.01.2019 -
		30.06.2020	30.06.2019
D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym:	-	(4 810)	3 146
różnice kursowe netto	-	-	11
E. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	-	5 498	5 567
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	-	688	8 724
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	111	342

**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. Zmiana siedziby Spółki została zarejestrowana przez Sąd Rejestrowy w dniu 17 kwietnia 2019 roku. Aktualnie siedzibą Spółki jest Warszawa, a adres siedziby to ul. rtm. Witolda Pileckiego 63, 02-781 Warszawa.

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). Przeważającym rodzajem działalności Spółki jest odzyskiwanie nabywanych wierzytelności oraz zarządzanie pakietami wierzytelności w funduszach sekurytyzacyjnych, w tym: restrukturyzacja i odzyskiwanie nabywanych wierzytelności.

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 2020 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

Magdalena Nawłoka	p.o. Prezesa Zarządu, powołanie na stanowisko pełniącej obowiązki Prezesa było skuteczne od dnia 04.11.2019 r. do dnia 31.12.2020 r.
Tomasz Strama	Wiceprezes Zarządu, powołanie do Zarządu i objęcie funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki nastąpiło w dniu 14.06.2019 r.
Radosław Barczyński	Członek Zarządu, powołanie w skład Zarządu Spółki w dniu 09.04.2020 r.
Paulina Pietkiewicz	Członek Zarządu, powołanie w skład Zarządu Spółki w dniu 10.04.2019 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki funkcjonuje w składzie:

Radosław Barczyński	Prezes Zarządu, powołanie w skład Zarządu Spółki w dniu 9.04.2020 r. na okres trzech miesięcy, następnie w dniu 3.07.2020 r. na okres do dnia 31.12.2020 r., w dniu 29.12.2020 r. ponowne powołanie w skład Zarządu i objęcie funkcji Prezesa Zarządu Spółki na okres trwający do końca obecnej kadencji Zarządu Spółki.
Tomasz Strama	Wiceprezes Zarządu, powołanie do Zarządu i objęcie funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki nastąpiło w dniu 14.06.2019 r.
Paulina Pietkiewicz	Członek Zarządu, powołanie w skład Zarządu Spółki w dniu 10.04.2019 r.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w składzie:

Przemysław Schmidt	Przewodniczący Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 30.04.2018 r. (od 30.05.2018 r. powołany do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, od 22.05.2020 r. powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej)
--------------------	--

Wojciech Łukawski	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 27.08.2018 r. (do 30.12.2020 r.)
Krzysztof Burnos	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r.
Jarosław Dubiński	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r.
Piotr Rybicki	Członek Rady Nadzorczej – powołany w skład Rady Nadzorczej w dniu 5.04.2019 r. (do 30.06.2021 r.)
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej – powołany w skład Rady Nadzorczej w dniu 19.12.2019 r., powołany ponownie do nowej, trzyletniej kadencji w dniu 30.06.2021 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza Spółki funkcjonuje w składzie:

Przemysław Schmidt	Przewodniczący Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 30.04.2018 r. (od 30.05.2018 r. powołany do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, od 22.05.2020 r. powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w dniu 30.06.2021 r. powołany do Rady Nadzorczej na nową kadencję, w dniu 12.07.2021 r. powołany ponownie do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej)
Krzysztof Burnos	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r., powołany ponownie do nowej, trzyletniej kadencji w dniu 30.06.2021 r.
Jarosław Dubiński	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r., powołany ponownie do nowej, trzyletniej kadencji w dniu 30.06.2021r.
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej – powołany w skład Rady Nadzorczej w dniu 19.12.2019 r., powołany ponownie do nowej, trzyletniej kadencji w dniu 30.06.2021 r.
Milena Bogucka	Członek Rady nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 11.02.2021 r., powołana ponownie do nowej, trzyletniej kadencji w dniu 30.06.2021 r.

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej:

W dniu 9 kwietnia 2020 roku Pan Radosław Barczyński złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego i Członka Rady Nadzorczej Capitea S.A. Z tym dniem Pan Radosław Barczyński został powołany na okres trzech miesięcy w skład Zarządu Spółki.

W dniu 22 maja 2020 roku Pan Przemysław Schmidt został odwołany z funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej i został powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

W dniu 3 lipca 2020 roku Pan Radosław Barczyński został powołany w skład Zarządu Spółki na okres do 31 grudnia 2020 roku.

W dniu 29 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Radosława Barczyńskiego w skład Zarządu oraz powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki, na okres trwający do końca obecnej kadencji Zarządu Spółki.

W dniu 30 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w dniu 30 grudnia 2020 roku informacji o złożeniu przez Pana Wojciecha Łukawskiego rezygnacji z dalszego pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja była skuteczna z dniem 30 grudnia 2020 roku.

W dniu 30 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w dniu 30 grudnia 2020 roku informacji o złożeniu przez Panią Magdalenę Nawłokę rezygnacji z dalszego pełnienia funkcji członka Zarządu Spółki. Rezygnacja była skuteczna z dniem 31 grudnia 2020 roku.

W dniu 11 lutego 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powzięło uchwałę powołującą Panią Milenę Bogucką w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji.

W dniu 4 maja 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w dniu 4 maja 2021 roku informacji o złożeniu przez Pana Piotra Rybickiego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki, z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Capitea za 2020 rok, nie później jednak niż 30 czerwca 2021 roku. W przyczynach rezygnacji Pan Piotr Rybicki wskazał, że publikacja raportu jednostkowego i skonsolidowanego za 2020 rok, w wymaganym przepisami prawa terminie, stanowi wypełnienie stawianej przed nim, jako Członkiem Komitetu Audytu i Członkiem Rady Nadzorczej Spółki, misji.

W dniu 1 lipca 2021 roku Zarząd Spółki poinformował, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2021 roku powołało do Rady Nadzorczej na wspólną, trzyletnią kadencję następujące osoby: Milena Bogucka, Krzysztof Burnos, Jarosław Dubiński, Paweł Pasternok, Przemysław Schmidt.

W dniu 12 lipca 2021 roku Zarząd Spółki poinformował, że w związku z powołaniem Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 12 lipca 2021 roku powołała Pana Przemysława Schmidta na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.

2 Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz dzień 31 grudnia 2019 roku efektywne zaangażowanie kapitałowe Jednostki Dominującej Capitea S.A. w jednostki zależne konsolidowane metodą pełną oraz jednostki stowarzyszone wykazywane metodą praw własności było następujące:

Nazwa	Podmiot bezpośredni o dominujący	Rodzaj działalności	Kraj działalności	30.06.2020	31.12.2019	Typ powiązania na dzień bilansowy
Capitea S.A.	-	jednostka dominująca	Polska	-	-	jednostka dominująca
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.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Centauris 2 NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Centauris 3 NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Centauris Windykacji NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Crown Stability S.a.r.l.****	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Luksemburg	100%	100%	jednostka zależna
Debito NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
easyDebt NSFIZ	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 2020 roku (dane w tys. PLN)

Nazwa	Podmiot bezpośredni o dominujący	Rodzaj działalności	Kraj działalności	30.06.2020	31.12.2019	Typ powiązania na dzień bilansowy
EGB Nieruchomości Sp z o.o. *	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
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 Bulgaria EOOD***	Capitea S.A.	usługi windykacyjne	Bułgaria	100%	100%	jednostka zależna
GetBack Finance AB***	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Szwecja	100%	100%	jednostka zależna
GetBack Recovery Srl	Capitea S.A.	usługi windykacyjne	Rumunia	100%	100%	jednostka zależna
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
GetPro NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Kancelaria Prawna Mariusz Brysik sp.k**	Capitea S.A.	usługi prawne	Polska	78%	78%	jednostka zależna
Lawyer Consulting Associate Srl***	Capitea S.A.	usługi prawne	Rumunia	98%	98%	jednostka zależna
Mesden Investments Sp. z o.o.	Capitea S.A.	pozostałe usługi	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Neum Pretium Sp. z o.o.	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k.	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Open Finance Wierzytelności NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Stabilny Hipoteczny NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Universe 2 NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Universe 3 NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Universe NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Grom Windykacji NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	21%	21%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 14 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	39%	39%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 15 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	40%	40%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 16 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	40%	40%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 18 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	33%	33%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 20 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	23%	23%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 21 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	24%	24%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 22 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	24%	24%	jednostka stowarzyszona

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Nazwa	Podmiot bezpośredni o dominujący	Rodzaj działalności	Kraj działalności	30.06.2020	31.12.2019	Typ powiązania na dzień bilansowy
Lumen Profit 23 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	23%	23%	jednostka stowarzyszona
Lumen Profit 24 NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	23%	23%	jednostka stowarzyszona
Omega Wierzytelności NSFIZ	-	działalność funduszy	Polska	20%	20%	jednostka stowarzyszona
Lens Finance SA	-	pozostałe usługi finansowe	Polska	49%	49%	jednostka stowarzyszona

* Podmiot w likwidacji

** Dawniej Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik Sp. k.

*** Podmiot zlikwidowany

**** W związku ze stwierdzeniem utraty kontroli spółka Crown Stability S.a.r.l. została zdekonsolidowana z dniem 31 grudnia 2020 roku

Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez Capitea, w tym fundusze inwestycyjne, w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne i 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.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz nie sprawuje nad nimi kontroli, uczestnicząc w ustalaniu zarówno polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu.

Na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Jednostkę Dominującą w podmiotach zależnych i stowarzyszonych odpowiada bezpośrednio udziałowi Jednostki Dominującej w kapitałach tych jednostek.

W przypadku Crown Stability S.a.r.l. w związku z niesprawowaniem aktywnej kontroli nad wskazanym podmiotem, dokonano jego dekonsolidacji z końcem grudnia 2020.

Dnia 25 marca 2019 roku poniższe fundusze zarządzane przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w związku ze zmianą nazwy Towarzystwa na Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. zmieniły nazwę z Trigon Profit na Lartiq Profit:

- przed zmianą Trigon Profit XIV NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XIV NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XV NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XV NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XVI NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XVI NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XVIII NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XVIII NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XX NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XX NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XXI NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XXI NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XXII NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XXII NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XXIII NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XXIII NSFIZ
- przed zmianą Trigon Profit XXIV NSFIZ, po zmianie Lartiq Profit XXIV NSFIZ.

Dnia 5 listopada 2019 roku Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w drodze decyzji KNF utraciło zezwolenie na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu i zarządzaniu funduszami inwestycyjnymi. W związku z powyższym reprezentantem niżej wymienionych funduszy zostali depozytariusze. Depozytariusz BNP Paribas Bank Polska S.A. dnia 10 stycznia 2020 roku przekazał

zarządzanie poniższymi funduszami do Ipopema Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.. Po przejęciu zarządzania, Ipopema TFI z dniem 13 stycznia 2020 roku podjęło decyzję o zmianie nazw niżej wymienionych Funduszy:

- przed zmianą Lartiq Profit XIV NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 14 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XV NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 15 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XVI NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 16 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XVIII NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 18 NSFIZ

Dnia 21 stycznia 2020 roku depozytariusz ING Bank Śląski S.A przekazał zarządzanie poniższymi funduszami do Ipopema TFI. Po przejęciu Zarządzania, Ipopema TFI z dniem 22 stycznia 2020 roku podjęło decyzję o zmianie nazw niżej wymienionych Funduszy:

- przed zmianą Lartiq Profit XX NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 20 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XXI NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 21 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XXII NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 22 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XXIII NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 23 NSFIZ
- przed zmianą Lartiq Profit XXIV NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 24 NSFIZ

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej

W pierwszym półroczu 2020 roku miały miejsce umorzenia certyfikatów inwestycyjnych easyDebt NS FIZ i Open Finance Wierzytelności NS FIZ, co nie wpłynęło na zmianę struktury Grupy.

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 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2019 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 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku.

5 Założenia kontynuacji działalności

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki identyfikuje następujące okoliczności i zdarzenia, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności:

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

Brak płynności finansowej lub jej pogorszenie może mieć istotny, niekorzystny wpływ na działalność, wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju Spółki i Grupy, w szczególności brak płynności finansowej stanowi przesłankę braku możliwości wykonania układu lub utraty zdolności do bieżącego zaspokajania kosztów postępowania i zobowiązań powstałych po jego otwarciu oraz zobowiązań, które nie mogą zostać objęte układem. Powyższe okoliczności mogą stanowić natomiast podstawy do umorzenia przyspieszonego postępowania układowego.

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, przeznaczonych na realizację układu.

Zarząd Spółki w dniu 30.04.2018 r. podjął decyzję o przystąpieniu do prac związanych z restrukturyzacją. Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki oraz Grupy, akcjonariuszy oraz kontrahentów Spółki i Grupy w obliczu kumulacji zdarzeń zaistniałych w 2018 roku tj. trudności w spełnieniu wszystkich wymagalnych zobowiązań. Capitea S.A. w dniu 02 maja 2018 roku złożyła 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 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1588). W dniu 10 maja 2018 r. Spółka otrzymała postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 09 maja 2018 r., na mocy którego Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zdecydował o otworzeniu wobec Capitea S.A. przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1588; dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne").

Na podstawie propozycji układowych przedstawionych przez Capitea, które stanowią warunki restrukturyzacji, Spółka planuje kontynuować działalność polegającą na wykonywaniu założeń układowych. W dniu 21 stycznia 2019 roku Capitea przedstawiła w ramach postępowania restrukturyzacyjnego zaktualizowane propozycje układowe względem tych, które zostały wskazane w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku. Zaktualizowane propozycje układowe zostały złożone przez Spółkę do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka w dniu 25 stycznia 2019 roku otrzymała informację o pozytywnym wyniku głosowania nad przyjęciem propozycji układowej Spółki z dnia 22 stycznia 2019 roku. Propozycje układowe zostały przyjęte większością 86% głosów.

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał w dniu 6 czerwca 2019 r. postanowienie, że po rozpoznaniu w dniu 29 maja 2019 roku we Wrocławiu na rozprawie sprawy o zatwierdzenie układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 roku w Przyspieszonym Postępowaniu Układowym Capitea S.A. w Warszawie postanawia zatwierdzić układ przyjęty na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 roku w Przyspieszonym Postępowaniu Układowym Capitea S.A. w Warszawie.

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.

Propozycje układowe zostały zaprezentowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok. W zakresie zobowiązań zgłoszonych do układu, harmonogramu płatności rat układowych, warunków restrukturyzacji nie nastąpiły żadne zmiany w stosunku do informacji zaprezentowanych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2019 rok. Do momentu publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka dokonała wypłaty 1, 2, 3 oraz częściowo 4 raty układowej.

Szczegółowy opis dotyczący grup, harmonogramu płatności oraz warunków wynikających z zatwierdzonego Układu zawarto w opublikowanym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2019.

5.2 Niepewność związana z toczącymi się wobec Spółki postępowaniami Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego

Wobec Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania toczą się dwa postępowania administracyjne wszczęte przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, które mogą skutkować nałożeniem na Spółkę kar administracyjnych określonych w przepisach prawa. Postępowania dotyczą:

1. zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego (w sprawie Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy zakończonej decyzją nieostateczną, działalność windykacyjna prowadzona jest bez zakłóceń)
2. niewykonania lub nienależytego wykonania obowiązków informacyjnych związanych z realizacją zobowiązań wynikających z emisji obligacji, zawarcia umów pożyczek z GetBack Finance AB oraz zakupem portfeli wierzytelności na rynku hiszpańskim.

5.3 Niepewność związana z możliwością utraty przez Spółkę zarządzania portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych

W dniu 2 listopada 2020 roku Spółka poinformowała o doręczeniu odpisu decyzji KNF z dnia 30 października 2020 roku, w której KNF cofnęła zezwolenie na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego, które było udzielone Spółce decyzją z dnia 24 września 2012 roku („Zezwolenie KNF”), a ponadto nałożyła na Spółkę karę pieniężną w wysokości 50.000 złotych („Decyzja”), przy czym Decyzji nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności.

Spółka w dniu 16 listopada 2020 roku złożyła odwołanie od Decyzji (wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy), które do dnia publikacji Sprawozdania Finansowego nie zostało rozpatrzone.

Raportem bieżącym nr 2/2021 Spółka poinformowała o przejęciu kontroli nad Dogmat Systemy S.A. (obecnie Asseta S.A.), która dysponuje zezwoleniem na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego.

Zgodnie z komunikatem z dnia 30 kwietnia 2021 roku Asseta S.A. zawarła umowy z White Berg TFI dotyczące zarządzania całością portfeli inwestycyjnych obejmujących sekurytyzowane wierzytelności funduszy: Universe NSFIZ, Debito NSFIZ, Universe 3 NSFIZ, GetPro NSFIZ, EGB Wierzytelności 2 NSFIZ, Universe 2 NSFIZ oraz częścią stanowiącą ok. 90% portfela inwestycyjnego funduszu Centauris 2 NSFIZ. Umowy weszły w życie z dniem 4 maja 2021 roku. Jednocześnie, 1 września 2021 roku Asseta S.A. zawarła umowę z White Berg TFI o zarządzanie całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności funduszu easyDebt NSFIZ. W konsekwencji powyższego Asseta S.A. zarządza obecnie portfelami sekurytyzowanych wierzytelności wszystkich funduszy sekurytyzacyjnych, których wszystkie certyfikaty inwestycyjne są w wyłącznym posiadaniu Capitea S.A.

Ze względu na złożone przez Spółkę odwołanie od Decyzji (wniosek o ponowne rozpoznanie sprawy), brak nadania Decyzji rygoru natychmiastowej wykonalności, zakończenie we wrześniu 2021 r. wykonywania przez Spółkę działalności objętej Zezwoleniem KNF oraz wynikającą z tego zmianę modelu operacyjnego Grupy, Zarząd Spółki nie identyfikuje ryzyka istotnego ograniczenia działalności, ani zagrożenia kontynuacji działalności w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W przypadku niekorzystnego rozpatrzenia odwołania Spółki złożonego do Decyzji, Spółka w dalszym ciągu będzie właścicielem certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych, których portfele wierzytelności są zarządzane przez Asseta S.A. – podmiot kontrolowany przez Spółkę. Jednocześnie potencjalna utrata Zezwolenia KNF, w aktualnej ocenie Zarządu, nie wpłynie w sposób materialny na wycenę pakietów wierzytelności.

5.4 Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki

W związku z ryzykiem wysuwania przeciw Spółce lub Grupie roszczeń, nie objętych 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.

5.5 Niepewność związana z pandemią wirusa SARS-CoV-2 (pandemia COVID-19)

Pod koniec 2019 roku w Chińskiej Republice Ludowej zanotowano pierwsze przypadki zarażeniem wirusem SARS-CoV-2. Wraz z globalnym rozprzestrzenianiem się wirusa kolejne rządy ograniczały możliwość prowadzenia działalności gospodarczej, m.in. poprzez restrykcje w przemieszczaniu się lub prowadzeniu określonych typów przedsiębiorstw (na przykład gastronomia, turystyka, transport).

W marcu 2020 roku rząd Rzeczypospolitej Polskiej uchwalił Ustawę o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem covid-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.). Ustawa w istotny sposób wpłynęła na warunki prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce.

Na podstawie doświadczeń z ostatnich miesięcy Zarząd zidentyfikował następujące ryzyka związane z pandemią COVID-19:

- okresowe braki w dostępności pracowników z powodu zakażenia, kwarantanny, hospitalizacji lub braku możliwości pracy zdalnej, albo poprzez wykorzystanie możliwości wystąpienia o zasiłek opiekuńczy i sprawowanie opieki na dziećmi w domu;
- przerwanie świadczenia usług przez dostawców, m.in. z powodów opisanych w punkcie powyżej;
- pogorszenie warunków makroekonomicznych, w szczególności wzrost bezrobocia i zmniejszenie zdolności dłużników do regulowania zobowiązań;
- potencjalne działania legislacyjne ograniczające prawa wierzycieli wobec dłużników, w szczególności czasowe zawieszenie możliwości egzekucji lub ustawowe ograniczenie kosztów odsetkowych;
- ograniczenie funkcjonowania sądów powszechnych oraz organów egzekucyjnych ze względu na zalecenia epidemiologiczne. Od działań tych organów zależy efektywność czynności podejmowanych w zakresie dochodzenia wierzytelności na drodze sądowej i egzekwowanie ich w postępowaniu egzekucyjnym.

W opinii Zarządu Spółki wyżej wymienione ryzyka stanowią najistotniejsze zagrożenia związane z pandemią COVID-19. W ocenie Zarządu Spółki te ryzyka nie zmaterializowały się w istotnym zakresie, nie wystąpiły lub ich zaistnienie nie dostarczyło wystarczających danych do ujęcia w księgach rachunkowych, ponieważ nie wpłynęło w sposób istotny na raportowane wyniki finansowe Spółki i jej Grupy Kapitałowej jak również nie jest możliwe oszacowanie ich wpływu na przyszłe wyniki finansowe Spółki ani jej Grupy Kapitałowej na dzień publikacji niniejszego sprawozdania.

Spółka podjęła działania w celu minimalizacji ryzyk, na które ma wpływ tj. związanych z ciągłością procesów krytycznych Spółki oraz zastępowalności dostawców. Działania ograniczające wskazane ryzyka polegały m.in. na przeprowadzeniu projektu bezpiecznego powrotu do biura po pierwszym lockdownie, zwiększeniu wymiaru pracy zdalnej i zabezpieczeniu zasobów IT niezbędnych do jej świadczenia oraz dywersyfikacji dostawców kluczowych usług wspierających procesy operacyjne. Działania ograniczające ryzyka dla pracowników dotyczyły m.in.: wyłonienia Komitetu Kryzysowego, w którego kompetencjach jest organizacja bezpiecznego środowiska pracy w czasie pandemii, zapewnienia dystansu fizycznego w miejscu pracy, określenia prac wymagających bezpośredniego kontaktu z osobami trzecimi, organizowanie pracy zdalnej w sposób zgodny z zasadami bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, ograniczanie bezpośredniego kontaktu pracowników z osobami

spoza zakładu pracy podczas pracy oraz w drodze do/z pracy, przestrzeganie zasad higieny w miejscu pracy, wyposażenia pracowników o podwyższonym ryzyku na zakażenie w środki ochrony indywidualnej i odzież roboczą, rozwiązań w celu ograniczania obciążeń psychicznych spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2, sprawnej komunikacji na tematy dotyczące SARS-CoV-2 oraz procedur postępowania w przypadku podejrzenia zarażenia.

W odpowiedzi na pandemię COVID-19 Spółka powołała Komitet kryzysowy do którego kompetencji należą: organizacja bezpiecznego środowiska pracy w czasie pandemii, zapewnienie dystansu fizycznego w miejscu pracy, określenie prac wymagających bezpośredniego kontaktu z osobami 3-cimi, organizowanie pracy zdalnej w sposób zgodny z zasadami bezpieczeństwa i ochrony zdrowia, ograniczanie bezpośredniego kontaktu pracowników z osobami spoza zakładu pracy podczas pracy oraz w drodze do/z pracy, przestrzeganie zasad higieny w miejscu pracy, wyposażenie pracowników o podwyższonym ryzyku na zakażenie w środki ochrony indywidualnej i odzież roboczą, rozwiązań w celu ograniczania obciążeń psychicznych spowodowanych koronawirusem SARS-CoV-2, sprawnej komunikacji na tematy dotyczące SARS-CoV-2, procedur postępowania w przypadku podejrzenia zarażenia.

6 Istotne zasady rachunkowości

6.1 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe wypełnia obowiązki informacyjne określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 r. 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej. Spółka zastosowała odstępstwo od wyceny zobowiązań finansowych objętych PPU oraz nieobjętych PPU (z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek, dla których naruszono kowenanty) według zamortyzowanego kosztu. Dodatkowym odstępstwem, jakie Spółka zastosowała przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest odstępstwo związane z zastosowaniem MSR 27 do wyceny inwestycji kapitałowych w jednostki zależne i stowarzyszone.

W bieżącym okresie sprawozdawczym i okresie porównywalnym w Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana. Sprawozdanie 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 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 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.

6.4 Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu

Poniżej w tabeli zaprezentowano zmiany standardów obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 01.01.2020 r. i później. Zarząd Spółki nie zidentyfikował istotnego wpływu poniższych zmian standardów na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje, które weszły w życie w 2020 r.:	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe:	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się*
Zmiany do Założeń koncepcyjnych MSSF	Brak istotnego wpływu	01.01.2020
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja pojęcia „istotny”	Brak istotnego wpływu	01.01.2020
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” – reforma wskaźnika referencyjnego stóp procentowych	Brak istotnego wpływu	01.01.2020
Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsiębiorstw” – definicja przedsiębiorstwa	Brak istotnego wpływu	01.01.2020

Poniżej w tabeli zaprezentowano nowe standardy oraz zmiany istniejących standardów obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających w dniu 01.06.2020 r. i później. Poniższe zmiany nie są jeszcze obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 01.01.2020 i nie zostały zastosowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki nie zidentyfikował istotnego możliwego wpływu poniższych zmian standardów na sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE, lub zatwierdzone, ale jeszcze nie weszły w życie:	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe:	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się:
Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – uproszczenie związane z COVID-19	Brak istotnego wpływu	01.06.2020

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)**

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE, lub zatwierdzone, ale jeszcze nie weszły w życie:	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe:	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się:
Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9	Brak istotnego wpływu	01.01.2021
Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji” i MSSF 16 „Leasing”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – reforma wskaźnika IBOR	Brak istotnego wpływu	01.01.2021
Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020	Brak istotnego wpływu	01.01.2022
Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – wpływy przed planowanym użyciem	Brak istotnego wpływu	01.01.2022
Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia	Brak istotnego wpływu	01.01.2022
Zmiany do MSSF 3 – odniesienie do ram koncepcyjnych	Brak istotnego wpływu	01.01.2022
MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17	Brak istotnego wpływu	01.01.2023
Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe oraz długoterminowe	Brak istotnego wpływu	01.01.2023
Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany	Brak istotnego wpływu	01.01.2016, odroczone

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 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
 - c) dla instrumentów pochodnych
2. według kwoty wymaganej zapłaty (odstąpienie od stosowania wymogów MSSF zostało szerzej opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2019 roku.)
 - a) dla zobowiązań finansowych objętych postępowaniem układowym jak również dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek, dla których złamano kowenanty, a nie są objęte postępowaniem układowym
3. według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości
 - a) dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych
 - b) dla inwestycji kapitałowych w jednostkach zależnych
4. według metody praw własności (odstąpienie od stosowania wymogów MSSF zostało szerzej opisane w rocznym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2019 roku.)
 - a) dla inwestycji kapitałowych w jednostkach stowarzyszonych
5. według zamortyzowanego kosztu
 - a) dla udzielonych pożyczek
 - b) dla należności z tytułu dostaw i usług

- c) dla zobowiązań z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań niefinansowych nieobjętych PPU z wyłączeniem dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek, dla których złamano kowenanty
- d) dla zobowiązań z tytułu leasingu

6.6 Segmenty operacyjne

W związku z okolicznościami zaistniałymi w 2018 roku, w szczególności rozwiązaniem umów o zarządzanie z funduszami spoza Grupy, jak również ograniczeniu pozostałych źródeł przychodów, Spółka przebudowuje swój model działalności. Spółka od 2018 roku realizuje prace nakierowane na ograniczenie działalności operacyjnej z wyjątkiem zarządzania wierzytelnościami funduszy własnych, w wyniku których część podmiotów Grupy uległa likwidacji lub jest w trakcie postępowania likwidacyjnego.

Restrukturyzacja Spółki i Grupy Kapitałowej, polegająca między innymi na istotnym ograniczeniu działalności, sprawiła, że 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

Sporządzenie sprawozdania finansowego wg MSSF wymaga dokonania przez Spółkę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych założeń podyktowanych obecną sytuacją Spółki, która ma wpływ na wykazane w sprawozdaniu finansowym kwoty. Szacunki te zostały przeprowadzone z zachowaniem pełnej staranności, obiektywizmu i najlepszej wiedzy dotyczącej obecnej sytuacji Spółki. Mimo, że szacunki te zostały wykonane w oparciu o najlepszą wiedzę, jaką posiada na ten moment Zarząd, to rzeczywiste rezultaty mogą odbiegać od szacowanych wartości.

6.7.1 Wycena aktywów finansowych

6.7.1.1 *Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych, stowarzyszonych i pozostałych oraz inwestycje kapitałowe w jednostki zależne i stowarzyszone*

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Z uwagi na fakt, że kluczowymi składnikami aktywów w funduszach inwestycyjnych w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne są pakiety wierzytelności, wycena tych pakietów, a w dalszej kolejności certyfikatów inwestycyjnych tych funduszy, jest w znacznym stopniu oparta o przyszłe przepływy pieniężne z pakietów wierzytelności posiadanych przez fundusze. Metodologia wyceny oraz wpływ szacunków na wycenę pakietów wierzytelności stanowiących aktywa funduszy inwestycyjnych są zbliżone z tymi opisanymi w punkcie poniżej.

Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne i stowarzyszone wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

6.7.1.2 *Inwestycje w pakiety wierzytelności*

Wartość godziwą aktywów finansowych, do których należą nabyte portfele wierzytelności wycenia się wg wiarygodnie oszacowanej wartości obliczonej w oparciu o model zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wartość godziwa jest ustalona jako suma oczekiwanych zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Suma ta to różnica pomiędzy strumieniem pieniędzy z tytułu wpływów z windykacji wierzytelności, a oszacowanymi kosztami związanymi z dochodzeniem roszczeń na drodze polubownej, sądowej czy egzekucyjnej. Najbardziej znaczące szacunki do określenia strumienia zdyskontowanych przepływów pieniężnych to:

- założenia co do stopy dyskonta
- oszacowanie wysokości oczekiwanych odzysków netto oraz okres uzyskania tych strumieni
- wartość posiadanych zabezpieczeń oraz określenie ich czasu realizacji

- założenia co do rodzaju wierzytelności wchodzącej w skład wycenianego pakietu

Wszystkie modele używane do wyceny nabytych pakietów wierzytelności, są zatwierdzane przed ich zastosowaniem, a także kalibrowane w celu zapewnienia, że otrzymane wyniki odzwierciedlają faktyczne dane i porównywalne ceny rynkowe. W miarę możliwości w modelach wykorzystywane są wyłącznie dane możliwe do zaobserwowania, pochodzące z aktywnego rynku, jednakże w pewnych okolicznościach stosowany jest profesjonalny osąd. Przyszłe rzeczywiste przepływy z nabytych pakietów mogą odbiegać od szacunków i przyjętych założeń, co może skutkować zmianą szacunków w zakresie wartości bilansowej niniejszych aktywów.

6.7.2 Utrata wartości aktywów trwałych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. Przy ustaleniu przesłanki utraty wartości danego aktywa trwałego Spółka ustala, czy bieżąca wartość księgową składnika aktywa trwałego jest wyższa od wartości, jaką można uzyskać w drodze dalszego użytkowania lub sprzedaży, czyli szacowana jest wartość odzyskiwalna aktywa trwałego. Jeśli wartość ta jest niższa niż bieżąca wartość księgową aktywa, wówczas doszło do utraty wartości i różnica ta jest odpisem, który jest odnoszony na wynik finansowy.

6.7.3 Ustalenie kontroli nad Funduszami

Spółka sprawuje kontrolę nad Funduszami, w których dokonano inwestycji, z tytułu swojego zaangażowania w jednostce, kiedy podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiada prawa do zmiennych wyników finansowych oraz w przypadku, gdy posiada możliwość wykorzystania sprawowanej władzy nad tą jednostką oraz do wywierania wpływu na wysokość swoich wyników finansowych.

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Spółka posiada znaczący wpływ, lecz nie sprawuje nad nimi kontroli, uczestnicząc w ustalaniu polityki finansowej jak i operacyjnej podmiotu.

6.7.4 Ujęcie przychodów

Część przychodów Spółki pochodzi z wyceny aktywów finansowych. Zarząd oceniając szacunki związane z wyceną weryfikuje jednocześnie szacunek ujętych przychodów.

6.7.5 Okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, przyjęte stawki amortyzacyjne.

Spółka corocznie weryfikuje przyjęte okresy użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych na podstawie bieżących szacunków. Szacując długość przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych rodzajów rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych uwzględniane są m.in.:

- dotychczasowe przeciętne przewidywane okresy ekonomicznej użyteczności, odzwierciedlające tempo zużycia fizycznego, intensywności wykorzystania itp.
- utratę przydatności z przyczyn technologicznych
- okres sprawowania kontroli nad składnikiem aktywów oraz prawne i inne ograniczenia okresu użytkowania
- zależność okresu użytkowania składników aktywów od okresu użytkowania innych aktywów
- inne okoliczności mające wpływ na przewidywany przeciętny okres ekonomicznej użyteczności tego rodzaju aktywów

W przypadku, gdy okres korzystania ze składnika aktywów wynika z tytułów umownych, przewidywany przeciętny okres ekonomicznej użyteczności odpowiada okresowi wynikającemu z tych tytułów umownych, bądź też w sytuacji, kiedy szacowany okres jest krótszy, przyjmuje się szacowany okres ekonomicznej użyteczności.

6.7.6 Utrata wartości firmy

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Na każdą datę sprawozdawczą ocenia się, czy nie wystąpiły przesłanki utraty wartości firmy. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne, łącznie z wartością firmy oraz ich wartości odzyskiwanej. Wartość odzyskiwana szacowana jest na podstawie wartości użytkowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne, którą stanowi szacunkowa wartość przyszłych przepływów pieniężnych z uwzględnieniem wartości rezydualnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Zidentyfikowaną utratę wartości odnosi się w ciężar wyniku finansowego.

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 2019 roku. Analogicznie jak we wskazanym powyżej sprawozdaniu, Spółka stosuje odstępstwa od MSSF wymienione poniżej.

6.8.1 Wycena aktywów finansowych w jednostkach zależnych i jednostkach stowarzyszonych – odstępstwo od zasad MSR 27

Spółka identyfikuje następujące kategorie inwestycji:

Jednostki zależne, w tym:

- inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych
- inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego

Jednostki stowarzyszone, w tym:

- inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych
- inwestycje kapitałowe w jednostki stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego

Dla zaprezentowanych powyżej kategorii inwestycji, stosowane są następujące, będące odstępstwem od zasad określonych w MSR 27 art. 10, metody wyceny:

- inwestycje w certyfikaty inwestycyjne niezależnie od rodzaju jednostki tj. zależne oraz stowarzyszone wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy
- inwestycje w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości
- inwestycje w Spółki stowarzyszone przy użyciu metody praw własności

Powyżej opisane, przyjęte przez Spółkę zasady ujmowania poszczególnych kategorii inwestycji nie są zgodne z uregulowaniami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 27 art. 10, zgodnie z którym dla każdej kategorii inwestycji jednostka stosuje ten sam sposób ujmowania. Jednocześnie art. 10 MSR 27 wskazuje jako poszczególne kategorie inwestycji: inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych. Zgodnie z wymogami MSR 27 art. 10 dla każdej kategorii inwestycji jednostka stosuje ten sam sposób ujmowania. Spółka przyjęła inny, opisany powyżej sposób ujmowania poszczególnych kategorii inwestycji, uwzględniając rodzaj instrumentu finansowego wskazujący na powiązanie tj. inwestycje w jednostki zależne są ujmowane w wartości godziwej przez wynik w przypadku certyfikatów inwestycyjnych funduszy oraz według kosztu z uwzględnieniem utraty wartości w przypadku udziałów kapitałowych w spółkach prawa handlowego. Natomiast inwestycje w jednostkach stowarzyszonych ujmowane są: w wartości godziwej przez wynik w przypadku certyfikatów inwestycyjnych funduszy oraz przy użyciu metody praw własności w przypadku udziałów kapitałowych w spółkach prawa handlowego.

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy, niezależnie od tego czy Spółka sprawuje kontrolę czy wywiera znaczący wpływ, związane są z podstawową działalnością spółki. Fundusze te w swoich aktywach posiadają głównie nabyte pakiety wierzytelności. Biorąc powyższe pod uwagę w ocenie Zarządu Spółki zastosowanie opisanego powyżej odstępstwa od zasad MSR 27 w zakresie sposobu identyfikacji i ujmowania poszczególnych kategorii inwestycji przyczyni się do osiągnięcia rzetelności prezentacji tj. zapewni rzetelny i jasny obraz prezentowany w sprawozdaniu finansowym.

Należy podkreślić, że w przypadku wszystkich inwestycji kapitałowych w jednostki zależne oraz stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego, dla których występowały przesłanki utraty wartości we wszystkich przypadkach, u których wystąpiła taka konieczność został dokonany odpis aktualizujący wartość pozostałych inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego. W przypadku wyceny wskazanych aktywów w wartości godziwej ich wartość mogłaby jedynie ulec zwiększeniu.

6.8.2 Wycena zobowiązań układowych, zobowiązań z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek

Spółka zastosowała odstępstwo od wyceny według zamortyzowanego kosztu zgodnie z MSSF 9.

Zobowiązania finansowe zgodnie z MSSF 9 są klasyfikowane jako wyceniane w późniejszych okresach w zamortyzowanym koszcie. W ocenie Zarządu zastosowanie wymogów MSSF 9 do wyceny zobowiązań, które objęte są przyspieszonym postępowaniem układowym (PPU) tj. zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w tym m.in. zobowiązań finansowych, które obejmują kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, a także do wyceny zobowiązań finansowych nieobjętych PPU tj. z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek, dla których naruszono kowenanty, nie będzie wiernie odzwierciedlało sytuacji finansowej Spółki na dzień bilansowy oraz wprowadzałoby w błąd powodując, że sprawozdanie finansowe nie spełni swojego celu określonego w założeniach koncepcyjnych.

W dniu 24 lutego 2020 roku nastąpiło uprawomocnienie się postanowienia sądu z dnia 6 czerwca 2019 roku o zatwierdzeniu PPU. Jednak PPU może zostać uchylone ze względu na przesłanki określone w art. 176 Ustawy Prawo Restrukturyzacyjne z dnia 15 maja 2015 roku (Dz.U. 2020.814 z późniejszymi zmianami). Przesłanki te to niewykonanie postanowień układu lub taki stan faktyczny, że oczywistym będzie, że układ nie będzie wykonany. W związku z powyższym w opinii Zarządu kluczową wartością informacyjną dla użytkowników sprawozdania finansowego wskazującą na prawdziwy i rzetelny obraz Spółki, jest informacja o całkowitych zobowiązaniach Spółki w przypadku materializacji ryzyka uchylecia PPU.

Kierując się zasadą rzetelnego i jasnego obrazu oraz przedstawionym powyżej stanem faktycznym, Spółka dokonała odstąpienia od przestrzegania regulacji MSSF 9 celem osiągnięcia rzetelności prezentacji tj. aby zapewnić rzetelny i jasny obraz prezentowany w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym zobowiązania objęte postępowaniem układowym oraz zobowiązania nieobjęte postępowaniem dla których naruszono kowenanty tj. m.in. zobowiązania finansowe, jak również z tytułu dostaw i usług zostały wycenione w kwocie wymagalnej do zapłaty według stanu na dzień bilansowy tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy w wysokości ustawowej dla zobowiązań, w przypadku których nie była w umowach wskazana inna wysokość odsetek za zwłokę i odsetek wynikających z umów w przypadku gdy umowa zawierała takie ustalenie.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Przychody

	01.01.2020	01.01.2019
Przychody netto	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe	30 154	(63 590)

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

	01.01.2020	01.01.2019
Przychody netto	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	7 327	19 805
Przychody z usług windykacji	223	-
Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	(278)	(49)
Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	19	759
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(596)	12 598
Usługi pozostałe	334	433
Razem	37 183	(30 044)

Spadek przychodów z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności w bieżącym okresie w odniesieniu do okresu porównawczego wynika ze spadku liczby portfeli wierzytelności zarządzanych przez Spółkę. Spadek liczby portfeli jest konsekwencją zrealizowanych w 2019 roku transakcji sprzedaży portfeli wierzytelności znajdujących się w funduszach własnych. Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności w bieżącym okresie dotyczą w całości zarządzania portfelami funduszy własnych Spółki.

	01.01.2020	01.01.2019
Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Odzyski z portfeli wierzytelności, w tym:	1 013	1 312
<i>marża na sprzedaży pakietów wierzytelności</i>	-	-
Amortyzacja i aktualizacja wartości	(1 291)	(1 361)
Razem	(278)	(49)

Odzyski z portfeli wierzytelności obejmują wpłaty od osób zadłużonych, a także wynik na sprzedaży pakietów wierzytelności. Zarówno w bieżącym okresie sprawozdawczym jak i okresie porównawczym nie wystąpiły w Spółce sprzedaże pakietów wierzytelności.

2 Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020	01.01.2019
Pozostałe koszty operacyjne	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Odpisy aktualizujące wartość należności	(10 043)	(15 197)
Podatki i opłaty	(1 906)	(1 808)
Kary umowne, inne kary, gwarancje i rezerwy do zawartych umów	(1 202)	(6 474)
Zużycie materiałów i energii	(574)	(797)
Reklama	-	(23)
Inne koszty operacyjne	(743)	(998)
Razem	(14 468)	(25 297)

3 Struktura przychodów i kosztów finansowych

	01.01.2020	01.01.2019
Przychody finansowe	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	654	2 182
Umorzenie długu	365	-

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

	01.01.2020	01.01.2019
Przychody finansowe	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Wycena aktywów finansowych	345	1 165
Rozwiązanie rezerwy	-	31 821
Pozostałe przychody finansowe	6	50
Razem	1 370	35 218

W okresie porównawczym w pozycji Rozwiązane rezerwy zaprezentowane zostało rozwiązanie rezerwy dotyczącej umowy inwestycyjnej zawartej ze spółką Globus w kwocie 31,8 mln PLN.

	01.01.2020	01.01.2019
Koszty finansowe	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Koszty z tytułu odsetek od nieterminowych płatności	(50 055)	(31 897)
Koszty z tytułu odsetek od obligacji	(26 975)	(51 074)
Różnice kursowe netto	(9 759)	-
Koszty z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	(7 386)	(10 947)
Wycena aktywów finansowych	(1 099)	(110)
Koszty obsługi obligacji	(735)	(1 277)
Koszty z tytułu odsetek z tytułu leasingu	(490)	(636)
Pozostałe koszty finansowe	-	(737)
Razem	(96 499)	(96 678)

Spadek kosztów odsetek od obligacji oraz kredytów i pożyczek w bieżącym okresie wynika z prezentacji odsetek od wymagalnych na dzień bilansowy zobowiązań w kosztach z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.

Na pozycję kosztów z tytułu odsetek od nieterminowych płatności składają się w bieżącym okresie m.in.: koszty odsetek od obligacji w wysokości 47,3 mln PLN, odsetki od pożyczek w wysokości 1,1 mln oraz odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych w kwocie 1,6 mln PLN.

W momencie przekroczenia formalnej daty wymagalności lub daty wykupu w przypadku obligacji, odsetki księgowane są w pozycji koszty z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.

4 Inwestycje

4.1 Inwestycje w fundusze zależne i pozostałe

4.1.1 Fundusze zależne

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych w funduszach zależnych na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku

	Liczba certyfikatów 30.06.2020	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2020	Liczba certyfikatów 31.12.2019	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2019
Centauris 2 NSFIZ	1 628	45 085	1 628	35 320
Centauris 3 NSFIZ	4	-	4	-
Centauris Windykacji NSFIZ	1 000	549	1 000	675

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

	Liczba certyfikatów 30.06.2020	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2020	Liczba certyfikatów 31.12.2019	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2019
Debito NSFIZ	899 541 868	114 111	899 541 868	101 563
easyDebt NSFIZ	320	39 910	453	53 329
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	45 986	6 821	45 986	8 344
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	1	-	1	-
GetPro NSFIZ	1 834 550	44 737	1 834 550	37 671
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	541 137	32 101	619 137	35 500
Stabilny Hipoteczny NSFIZ	4	-	4	-
Universe 2 NSFIZ	165	9 486	165	9 488
Universe 3 NSFIZ	3 434	65 968	3 434	59 158
Universe NSFIZ	192	14 717	192	14 523
Razem	901 970 289	373 485	902 048 422	355 571

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 zobowiązań. W szczególności wartość aktywów netto funduszy inwestycyjnych została skorygowana o eliminacje rozrachunków powstałych w wyniku transakcji, które z formalnego punktu widzenia do dnia 30 czerwca 2020 roku nie zostały odwrócone, a o których odwróceniu decyzje zostały podjęte

4.1.2 Fundusze pozostałe

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych w funduszach pozostałych na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku

	Liczba certyfikatów 30.06.2020	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2020	Liczba certyfikatów 31.12.2019	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2019
Altus Wierzytelności NSFIZ	2 000	325	2 000	344
Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ	201 250	-	201 250	-
Razem	203 250	325	203 250	344

4.1.3 Zmiany inwestycji w fundusze zależne, stowarzyszone i pozostałe

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

	01.01.2020 30.06.2020	01.01.2019 31.12.2019
Zmiany wartości certyfikatów inwestycyjnych	-	-
Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na początek okresu	415 397	506 104
Aktualizacja wartości	29 559	26 088
Umorzenie/sprzedaż certyfikatów inwestycyjnych	(12 260)	(116 795)
Nabycie certyfikatów inwestycyjnych	-	-
Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na koniec okresu	432 696	415 397

Przedstawiona w danych porównawczych aktualizacja wartości obejmuje wynik za okres 01.01.2019 – 31.12.2019. Dane porównawcze w sprawozdaniu z zysków i strat przedstawiają wynik za pierwsze półrocze 2019 roku

4.2 Inwestycje w spółki zależne

Poniżej przedstawiono udziały/akcje/udziały kapitałowe, które Spółka posiada w jednostkach zależnych na dzień 30 czerwca 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku:

	30.06.2020			31.12.2019		
	Cena nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Cena nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Bakura sp. z o.o.	56	-	56	56	-	56
Bakura sp. z o.o. S.K.A	56	-	56	56	-	56
Crown Stability S.a.r.l.	51	(51)	-	51	(51)	-
EGB Nieruchomości Sp z o.o.	2 215	(2 028)	187	2 215	(1 978)	236
GBK Invest Sp. z o.o.	38 005	-	38 005	38 005	-	38 005
GBK Invest Sp. z o.o. Sp.k.	6 000	-	6 000	10	-	10
GetBack Bulgaria EOOD	2 151	(1 806)	345	2 151	(2 151)	-
GetBack Finance AB	4 502	(4 502)	-	4 502	(4 502)	-
GetBack Recovery Srl	9 010	(9 010)	-	9 010	(9 010)	-
Kancelaria Prawna Mariusz Brysik Sp.k.	18	-	18	18	-	18
Lawyer Consulting Associate Srl	23	(23)	-	23	(23)	-
Mesden Investments Sp. z o.o.	5	(5)	-	5	-	5
Neum Pretium Sp. z o.o.	19 627	(19 627)	-	19 627	(19 048)	578
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k.	50	(50)	-	50	(50)	-
Razem	81 769	(37 102)	44 667	75 778	(36 814)	38 964

5 Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Inwestycje w akcje spółki stowarzyszonej wyceniane są według metody praw własności.

	01.01.2020	01.01.2019
	30.06.2020	31.12.2019
Zmiany w inwestycjach w jednostki stowarzyszone	-	-
Wartość jednostek stowarzyszonych – stan na początek okresu	59 482	46 326
Udział w zyskach (stratach)	(596)	13 156
Zmiana w prawach własności	-	-
Umorzenie/sprzedaż certyfikatów inwestycyjnych	-	-
Nabycie jednostki	-	-
Wartość inwestycji w jednostkach stowarzyszonych – stan na koniec okresu	58 886	59 482

Przedstawiona w danych porównawczych wartość udziału w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych obejmuje wynik za okres 01.01.2019 – 31.12.2019. Dane porównawcze w sprawozdaniu z zysków i strat przedstawiają wynik za pierwsze półrocze 2019 roku.

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Tabela poniżej przedstawia wartość godziwą posiadanych certyfikatów inwestycyjnych przez Spółkę w funduszach stowarzyszonych

	Liczba certyfikatów 30.06.2020	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 30.06.2020	Liczba certyfikatów 31.12.2019	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych 31.12.2019
Grom Windykacji NSFIZ	81 400	-	81 400	-
Lumen Profit 14 NSFIZ	42 000	5 540	42 000	5 315
Lumen Profit 15 NSFIZ	37 000	3 310	37 000	3 283
Lumen Profit 16 NSFIZ	34 000	4 463	34 000	4 430
Lumen Profit 18 NSFIZ	64 000	6 641	64 000	7 235
Lumen Profit 20 NSFIZ	4 900	2 998	4 900	3 178
Lumen Profit 21 NSFIZ	6 700	5 180	6 700	5 012
Lumen Profit 22 NSFIZ	7 300	6 723	7 300	6 613
Lumen Profit 23 NSFIZ	5 700	3 478	5 700	3 818
Lumen Profit 24 NSFIZ	3 800	4 553	3 800	4 598
Omega Wierzytelności NSFIZ	53 334	16 000	53 334	16 000
Razem	340 134	58 886	340 134	59 482

Spółka oprócz inwestycji w certyfikaty inwestycje w funduszach inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2020 była w posiadaniu akcji spółki Lens Finance SA. Wartość akcji tej spółki stowarzyszonej wyceniona metodą praw własności na dzień 30.06.2020r. wyniosła 0 PLN.

6 Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe

	01.01.2020 -	01.01.2019 -
Zmiany z tyt. udzielonych pożyczek	30.06.2020	31.12.2019
Udzielone pożyczki na początek okresu	10 805	27 067
Wartość udzielonych pożyczek netto	-	-
Splaty pożyczek	(4 142)	(28 639)
Naliczone odsetki	654	3 365
Różnice kursowe	2 409	(2 993)
Kompensata	-	(438)
Zawiązanie/rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość pożyczek	(2 876)	12 443
Udzielone pożyczki na koniec okresu	6 850	10 805

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

	30.06.2020	31.12.2019
Wartość brutto	6 334	6 498
Odpisy aktualizujące	-	-
Długoterminowe pożyczki udzielone	6 334	6 498
Wartość brutto	71 115	72 030
Odpisy aktualizujące	(70 599)	(67 723)

	30.06.2020	31.12.2019
Krótkoterminowe pożyczki udzielone	516	4 307
Razem	6 850	10 805

7 Inwestycje w pakiety wierzytelności

Poniższa tabela prezentuje zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych w pakiety wierzytelności w okresie bieżącym i porównawczym:

	01.01.2020	01.01.2019
Inwestycje w pakiety wierzytelności za okres	30.06.2020	31.12.2019
Inwestycje w pakiety wierzytelności na początek okresu	10 593	11 952
Nabycie pakietów netto	-	-
Wpłaty od osób zadłużonych, w tym:	(1 073)	(2 290)
<i>marża na sprzedaży pakietów wierzytelności</i>	-	-
Wzrost/(spadek) zobowiązań wobec osób zadłużonych z tyt. nadpłat	59	26
Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	(278)	905
Inwestycje w pakiety wierzytelności na koniec okresu	9 301	10 593

8 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	103 854	121 181
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	134	211
Zaliczki, kaucje	288	178
Inne należności	5 839	52 714
Razem	110 115	174 285

Na łączną kwotę należności z tytułu dostaw i usług składają się głównie należności handlowe od funduszy powiązanych. Należności te dotyczą m.in.: Universe 3 NSFIZ (43,8 mln brutto/ 41,3 mln netto), Getback Windykacji Platinum NSFIZ (55,2 mln brutto, 11,1 mln netto), GetPro NSFIZ (36,5 mln brutto/netto).

Zmiany w odpisach aktualizujących okresie od 1 stycznia 2020 do 30 czerwca 2020 roku

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych	01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	30.06.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	61 434	4 390	-	65 824
Należności pozostałe	9 266	364	(3 977)	5 653
Razem	70 700	4 754	(3 977)	71 477

Zmiany w odpisach aktualizujących okresie od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku:

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	68 392	11 891	(18 849)	61 434
Należności pozostałe	5 223	4 043	-	9 266
Razem	73 615	15 934	(18 849)	70 700

9 Pozostałe należności długoterminowe

Pozostałe należności długoterminowe	30.06.2020	31.12.2019
Pozostałe należności długoterminowe	36 301	1 590
Razem	36 301	1 590

Pozycja pozostałe należności długoterminowe obejmuje głównie należności od Prokuratury Regionalnej w Warszawie w kwocie nominalnej 40 mln PLN (odpis w kwocie 5 289 tys. PLN), które na dzień bilansowy zostały wycenione w skorygowanej cenie nabycia. Środki te decyzją Prokuratury Rejonowej zostały zabezpieczone jako dowód rzeczowy, co zostało opisane w istotnych zdarzeniach, które miały miejsce w bieżącym okresie sprawozdawczym.

10 Kapitał własny

Dane o strukturze kapitału podstawowego:

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 2020 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%

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w strukturze akcjonariatu Spółki nie wystąpiły zmiany w porównaniu ze stanem na dzień 30 czerwca 2020 roku.

11 Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 013	8 945
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	-	-
Razem	8 013	8 945

	01.01.2020	01.01.2019
Zmiany zobowiązań długoterminowych z tyt. pożyczek, kredytów	-	-
	30.06.2020	31.12.2019
Kredyty, pożyczki na początek okresu	190 703	178 047
Wartość uzyskanych pożyczek/kredytów w roku obrotowym	-	-
Spląty pożyczek	-	-
Naliczone odsetki	5 479	13 903
Różnice kursowe	5 217	(1 246)
Przekwalifikowanie na krótkoterminowe pożyczki/kredyty	(83 406)	-
Zobowiązania z tyt. pożyczek, kredytów na koniec okresu	117 993	190 703
Objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	117 993	190 703
Nieobjęte układem	-	-

12 Zobowiązania układowe

Zobowiązania objęte PPU	30.06.2020	31.12.2019
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 625 928	2 548 881
Z tytułu kredytów, pożyczek	249 478	234 775
Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	61 885	60 392
Z tytułu świadczeń pracowniczych	410	858
Razem	2 937 701	2 844 906

Zobowiązania nieobjęte PPU	30.06.2020	31.12.2019
Z tytułu leasingu	11 642	13 949
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	32 349	38 908
Z tytułu kredytów, pożyczek	10 520	9 399
Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	15 302	13 312
Z tytułu świadczeń pracowniczych	7 393	9 373
Razem	77 206	84 941

W kategorii zobowiązań poza PPU zostały ujęte zobowiązania, które powstały przed 8 maja 2018 r. i są objęte spisem wierzytelności, ale z uwagi na ich pokrycie zabezpieczeniami ustanowionymi na majątku Spółki traktowane są jako poza układowe oraz zobowiązania powstałe po 9 maja 2018 r. Wartość zabezpieczeń została przyjęta wg wyceny CI funduszy własnych oraz portfeli własnych Capitea S.A. zaprezentowanej w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Wartości te mogą ulec zmianie wraz ze zmianą wycen w kolejnych okresach.

13 Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 658 277	2 587 790
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 629	5 003
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	142 005	53 471
Razem	2 803 911	2 646 263

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	30.06.2020	31.12.2019
Objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	2 757 413	2 592 953
Nieobjęte układem	46 498	53 310
Zmiany zobowiązań krótkoterminowych z tyt. pożyczek, kredytów		
	01.01.2020	01.01.2019
	-	-
	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tyt. kredyty, pożyczek na początek okresu	53 470	89 159
Wartość uzyskanych pożyczek/ kredytów w roku obrotowym	13 900	-
Splaty pożyczek	(12 826)	(2 857)
Naliczone odsetki	3 029	6 277
Różnice kursowe	1 025	-
Umorzenie długu	-	(9 244)
Kompensata	-	(29 865)
Przekwalifikowanie z DT na KT	83 407	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek na koniec okresu	142 005	53 470
Objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	131 485	44 072
Nieobjęte układem	10 520	9 398

14 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	65 055	62 011
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	7 130	6 937
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	409	349
Zobowiązania z tytułu podatków i cel	233	119
Pozostałe zobowiązania	4 360	4 287
Razem	77 187	73 703
Objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	61 885	60 392
Nieobjęte układem	15 302	13 312

Na koniec okresu sprawozdawczego pozostałe zobowiązania składały się przede wszystkim z otrzymanej przez Spółkę zaliczki w wysokości 3,5 mln PLN dotyczącej umowy przelewu wierzytelności zawartej z Debito NSFIZ.

Od dnia zatwierdzenia układu (6 czerwca 2019 roku) do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka reguluje na bieżąco i terminowo wszystkie swoje zobowiązania wymagalne, poza zobowiązaniami spornymi, które wyjaśnia na bieżąco

15 Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Zmiany zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na początek okresu	2 587 790	2 441 500
Emisja obligacji	-	-
Wykup/spłata obligacji	(6 453)	(8 823)
Wycena	76 940	155 113
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na koniec okresu	2 658 277	2 587 790
Objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	2 625 928	2 548 881
Nieobjęte układem	32 349	38 908

W okresie bieżącym i porównawczym zobowiązania finansowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone do dnia bilansowego według stawki właściwej dla odsetek ustawowych w przypadku, gdy warunki emisji nie stanowiły inaczej lub w wartości wynikającej z warunków emisji w przypadku, gdy określały inną wysokość odsetek za zwłokę.

16 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu programów motywacyjnych i lojalnościowych pracowników oraz Zarządu	883	3 432
Z tytułu wynagrodzeń	989	2 564
Z tytułu ZUS	2 272	2 009
Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	2 105	1 582
Z tytułu PIT	1 554	644
Razem	7 803	10 231
Objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	410	858
Nieobjęte układem	7 393	9 373

17 Rezerwy

Rezerwy	30.06.2020	31.12.2019	Zmiana
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe rezerwy	126 428	126 628	(200)
Razem	126 428	126 628	(200)

Spółka nie tworzy rezerw na podatek odroczony.

Zmiana stanu rezerw w bieżącym okresie sprawozdawczym:

Rezerwy	01.01.2020	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	30.06.2020
Rezerwa dotycząca umów zawartych przez Spółkę z Lartiq TFI S.A.	108 123	-	(200)	-	107 923
Rezerwa z tytułu umowy inwestycyjnej zawartej ze Spółką Globus Sp. z o.o.	15 040	-	-	-	15 040
Rezerwa na umowę gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności 2	3 451	-	-	-	3 451
Inne rezerwy	14	-	-	-	14
Razem	126 628	-	(200)	-	126 428

Zmiana stanu rezerw w 2019 roku:

Rezerwy	01.01.2019	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2019
Rezerwa dotycząca umów zawartych przez Spółkę Lartiq TFI S.A.	110 834	6 289	(9 000)	-	108 123
Rezerwa z tytułu umowy inwestycyjnej zawartej ze Spółką Globus Sp. z o.o.	46 862	-	-	(31 822)	15 040
Rezerwa na umowę gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności 2	2 779	672	-	-	3 451
Inne rezerwy	14	-	-	-	14
Razem	160 489	6 961	(9 000)	(31 822)	126 628

18 Objasnienia do śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2020 -	01.01.2019 -
	30.06.2020	30.06.2019
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	4 230	991
Różnice kursowe na wycenie pożyczek	3 832	1 002
Różnice kursowe na wycenie ŚP	-	(11)
Różnice kursowe inne	398	-
Odsetki, dywidendy i inne koszty działalności finansowej	9 947	12 215
Naliczone odsetki	8 345	9 816
Rozwiązanie rezerwy ujętej w przychodach finansowych	-	(2)
Rezerwy na odsetki od zaległych zobowiązań	1 602	1 662
Koszty gwarancji i pozostałe koszty finansowe ujęte w zmianie stanu zobowiązań	-	738
Zmiana stanu należności	29 458	23 950
Zawarte porozumienia o rozliczeniu, ugody	-	(146)
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	29 458	48 931
Kompensaty z zobowiązaniami	-	(24 835)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	3 034	(5 363)
Zmiana stanu zobowiązań układowych	1 493	(5 154)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyłączeniem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	1 990	1 914
Wyłączenie ze zmiany stanu zobowiązań rezerw na odsetki od zaległych zobowiązań	(1 595)	(1 607)
Wyłączenie ze zmiany stanu kosztów odsetek	-	(216)
Kompensaty rozrachunków	-	438
Wyjęcie ze zmiany stanu zobowiązań dot. kosztów gwarancji i pozostałych kosztów finansowych	-	(738)
Zwarte porozumienia o rozliczeniu, ugody	1 124	-
Inne korekty	22	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(2 428)	(6 383)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(1 980)	(36)
Zmiana stanu zobowiązań układowych	(448)	(6 347)
Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	(200)	(25 530)

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

	01.01.2020	01.01.2019
	-	-
	30.06.2020	30.06.2019
Bilansowa zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	-	(25 532)
Wyłączenie ze zmiany stanu rezerw rozwiązania rezerwy ujętej w przychodach finansowych	-	2
Zmiana stanu rezerw - wykorzystanie	(200)	-
Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów	(18)	(724)
Wartość umorzonych CI	12 260	24 077
Wartość umorzonych udziałów	-	34
Przychód z umorzenia CI	(12 278)	(24 835)
Inne wpływy inwestycyjne	4 142	9 680
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	4 142	9 680

19 Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki

	30.06.2020		31.12.2019		Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	173 136	52 181 33 145	178 150	55 778 53 644	Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Zobowiązanie z tytułu leasingu	11 642	10 374	13 949	12 910	Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu finansowym
Kredyt odnawialny	24 421	2 671	25 377	2 621	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
		11 218		14 445	Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności
		39		193	Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych
Pożyczki	-	-	15 218	5 591	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Umowy gwarancyjne	-	42 808	-	43 407	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Porozumienie	15 040	25 423	15 040	19 916	Zabezpieczenie roszczenia poprzez zajęcie egzekucyjne na 918 certyfikatach inwestycyjnych funduszu Centauris 2 NS FIZ, dokonane przez organ egzekucyjny na podstawie tytułu wykonawczego. Od 30.09.2020 zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Razem	224 240	177 860	247 734	208 506	

Wartość godziwa zabezpieczonych certyfikatów inwestycyjnych	30.06.2020	31.12.2019
Obligacje	33 145	53 644
Umowy gwarancyjne	42 808	43 407
Pożyczka	-	5 591
Kredyty	2 671	2 621
Porozumienie	25 423	19 916
Razem	104 047	125 179

20 Zobowiązania warunkowe

20.1 Gwarancje i poręczenia

Według stanu na dzień bilansowy Spółka posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu:

Firma	Gwarancja/Poręczenie	Wartość w tys.	Waluta	Adres Wierzyciela
Waterfall Asset Management LLC	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez GETBACK FINANCE AB	*30 000	EUR	110 Bishopsgate, London EC2N 4AY
BP Europa SE Spółka Europejska Oddział w Polsce	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Neum Pretium Sp. z o.o. i BP Europa SE	**6	PLN	ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków

*Gwarancja układowa

** Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego gwarancja bankowa/ poręczenie zostało rozwiązane/ wygasło

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

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

W części umów zawartych 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., Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A., Ulmus Holding S.A. (dawniej SATURN Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) oraz Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (wcześniej Trigon TFI 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, 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 NSFIZ

- w przypadku Ulmus Holding S.A. (dawniej SATURN Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.): Centauris 3 NSFIZ, Debito NSFIZ, GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom Windykacji NSFIZ), GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, GetPro NSFIZ i Universe 3 NSFIZ
- w przypadku Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (wcześniej Trigon TFI S.A.): Trigon Profit XIV NSFIZ (obecnie Lumen Profit 14 NS FIZ), Trigon Profit XV NSFIZ (obecnie Lumen Profit 15 NS FIZ), Trigon Profit XVI NSFIZ (obecnie Lumen Profit 16 NS FIZ), Trigon Profit XVIII NSFIZ (obecnie Lumen Profit 18 NS FIZ), Trigon Profit XX NSFIZ (obecnie Lumen Profit 20 NS FIZ), Trigon Profit XXI NSFIZ (obecnie Lumen Profit 21 NS FIZ), Trigon Profit XXII NSFIZ (obecnie Lumen Profit 22 NS FIZ), Trigon Profit XXIII NSFIZ (obecnie Lumen Profit 23 NS FIZ) i Trigon Profit XXIV NSFIZ (obecnie Lumen Profit 24 NS FIZ).

Nadto, 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 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.

Capitea S.A. zawarła z Trigon Profit XIV NSFIZ (obecnie Lumen Profit 14 NS FIZ), Trigon Profit XV NSFIZ (obecnie Lumen Profit 15 NS FIZ), Trigon Profit XVI NSFIZ (obecnie Lumen Profit 16 NS FIZ), Trigon Profit XVIII NSFIZ (obecnie Lumen Profit 18 NS FIZ), Trigon Profit XX NSFIZ (obecnie Lumen Profit 20 NS FIZ), Trigon Profit XXI NSFIZ (obecnie Lumen Profit 21 NS FIZ), Trigon Profit XXII NSFIZ (obecnie Lumen Profit 22 NS FIZ), Trigon Profit XXIII NSFIZ (obecnie Lumen Profit 23 NS FIZ) i Trigon Profit XXIV NSFIZ (obecnie Lumen Profit 24 NS FIZ) umowy gwarancyjne. Umowy gwarancyjne przewidywały mechanizm przeprowadzenia przez fundusze emisji gwarancyjnych w związku z brakiem osiągnięcia wymaganej wartości aktywów netto funduszy na certyfikat inwestycyjny w danym okresie. Umowy przewidywały także, że w przypadku, gdy Capitea S.A. nie obejmie wymaganej ilości certyfikatów inwestycyjnych w ramach emisji gwarancyjnych, będzie zobowiązana do zapłaty na rzecz odpowiedniego funduszu kary umownej i na zabezpieczenie tego roszczenia zostały ustanowione zastawy rejestrowe na poszczególnych seriach certyfikatów inwestycyjnych.

Capitea S.A. obecnie jest stroną postępowań sądowych, w których wyżej wymienione fundusze inwestycyjne dochodzą zapłaty z tytułu kar umownych według opisanej wyżej zasady, z czym Capitea S.A. całkowicie się nie zgadza i kwestionuje w całej rozciągłości zasadność wszystkich powództw. W procesach sądowych Capitea S.A. stoi na stanowisku, że każda wynikająca z umów gwarancyjnych wierzytelność ww. funduszy inwestycyjnych o skuteczne objęcie certyfikatów inwestycyjnych w ramach emisji gwarancyjnych jest objęta Układem, zaś roszczenia z tytułu zapłaty kar umownych nigdy nie powstały, stąd są całkowicie bezzasadne, a dodatkowo, że postanowienia umowne dotyczące zastrzeżenia kar umownych są dotknięte sankcją nieważności. W chwili obecnej część postępowań sądowych jest zawieszona na zgodny wniosek stron procesu.

Zgodnie z ujawnieniem w punkcie 25 i 30 noty 29 Spółka podpisała porozumienia w zakresie rozliczenia wzajemnych roszczeń z funduszami: Lumen Profit 14 NS FIZ, Lumen Profit 15 NS FIZ, Lumen Profit 16 NS FIZ oraz Lumen Profit 18 NS FIZ, LUMEN Profit 20 NSFIZ, LUMEN Profit 21 NSFIZ, LUMEN Profit 22 NSFIZ, LUMEN Profit 23 NSFIZ i LUMEN Profit 24 NSFIZ. Na skutek realizacji ww. porozumień TFI Ipopema, fundusze zarządzane przez TFI Ipopema oraz Spółka zrzekły się wzajemnych roszczeń.

Spółka jest stroną Umów o współpracę zawartej z TFI BDM S.A. (obecnie White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.), w której Spółka została zobowiązana do pokrycia, w przypadku nałożenia na TFI BDM S.A. kar pieniężnych za działania lub zaniechania za okres, w którym TFI BDM S.A. (obecnie White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych 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.

Capitea S.A. jest także stroną Umowy przelewu wierzytelności z dnia 29 lipca 2020 roku zawartej pomiędzy Universe 3 NSFIZ oraz Lens Finance S.A., w treści której Spółka zobowiązała się w określonym przypadku tj. jeśli odzyski z nabywanego portfela wierzytelności w okresie 5 lat będą niższe niż 8 mln PLN, do zapłaty na rzecz Universe 3 NSFIZ brakującej części środków aż do tej, umówionej wartości. Umowa przelewu wierzytelności stanowiła część uzgodnień, które zmierzały do zawarcia kompleksowego porozumienia pomiędzy Globus sp. z o.o. a Spółką.

Także częścią uzgodnień pomiędzy Spółką a Globus sp. z o.o. stanowiło ustanowienie zabezpieczenia na rzecz Globus sp. z o.o. w zakresie płatności ceny za akcje spółki Lens Finance S.A. Strony ustanowiły zastaw rejestrowy na 464 certyfikatach inwestycyjnych funduszu inwestycyjnego, w którym Spółka posiada 100 % zaangażowania.

W dniu 29 grudnia 2020 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy Spółką a Noble Funds TFI S.A. z siedzibą w Warszawie, OFW NSFIZ, Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Kredyt Inkaso”) oraz Kancelarią Prawniczą Forum Radca Prawny Krzysztof Piliś i Spółka – spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (dalej: „Kancelaria Forum”). Przedmiotem Porozumienia było uzgodnienie warunków pozwalających na dokonanie transakcji zbycia aktywów OFW NSFIZ, w postaci portfeli sekurytyzowanych wierzytelności, którymi zarządzały w częściach Capitea oraz Kredyt Inkaso, do innego funduszu inwestycyjnego zamkniętego, którego portfelem inwestycyjnym zarządza Capitea, jak również, dla którego Spółka pozostaje jedynym uczestnikiem. Porozumieniem uzgodniono określone prawa i obowiązki stron, okres dalszej współpracy oraz warunki rozliczenia wynagrodzenia należnego odpowiednio Kredyt Inkaso oraz Kancelarii Forum w związku z wcześniejszym rozwiązaniem łączących je odpowiednio z Noble Funds TFI S.A. czy OFW NSFIZ umów tj. umowy o zarządzanie częścią portfela inwestycyjnego OFW NSFIZ obejmującego sekurytyzowane wierzytelności oraz umowy o obsługę prawną. Porozumieniem uregulowano także prawo do przyjęcia przez nabywcę portfela wierzytelności OFW NSFIZ obowiązku dokonania dalszych rozliczeń z Kredyt Inkaso oraz Kancelaria Forum w związku z realizowaniem przez te podmioty określonych obowiązków przez okres do 31 grudnia 2021 r. jak również udzielenie przez Spółkę gwarancji wobec Kredyt Inkaso i Kancelarii Forum w zakresie płatności należnych im na podstawie porozumienia kwot w przypadku nieuiszczenia ich odpowiednio przez Noble Funds TFI S.A., OFW NSFIZ lub nabywcę portfela wierzytelności OFW NSFIZ.

21 Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Od dnia 2 maja 2018 r. przed Sądem Rejonowym dla Wrocławia–Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, toczyło się z udziałem Spółki przyspieszone postępowanie układowe w rozumieniu przepisów ustawy. Prawo restrukturyzacyjne. Po zatwierdzeniu przez Sąd układu w dniu 6 czerwca 2019 roku, postanowienie w tym przedmiocie uprawomocniło się z dniem 24 lutego 2020 roku.

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.

22 Niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umowy pożyczkowej, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed końcem okresu sprawozdawczego, ani w tym dniu.

W punkcie 5.1. Założeń kontynuacji działalności ujawniono informacje o otwartym przyspieszonym postępowaniu układowym mającym na celu spłatę wierzycieli. W Spółce nie wystąpiły niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umów pożyczek, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

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

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

25 Informacje dotyczące dywidend w Spółce

W pierwszym półroczu 2020 roku Spółka nie dokonała wypłaty dywidend.

26 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.

27 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w bieżącym okresie sprawozdawczym:

Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi	30.06.2020				01.01.2020 – 30.06.2020				
	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone netto	Pożyczki otrzymane, obligacje	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedaż	
Bakura sp. z o.o.	9	170	-	-	-	(5)	-	9	
Bakura sp. z o.o. S.K.A.	10	2 140	-	498	-	(66)	(316)	17	
Centauris 2 NSFIZ	1 511	91	-	-	-	(19)	-	894	

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Transakcje Capitea z podmiotami powiązаныmi	30.06.2020				01.01.2020 – 30.06.2020				
	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone netto	Pożyczki otrzymane, obligacje	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedaz	
Centauris 3 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	8	
Centauris Windykacji NSFIZ	-	1	-	-	-	-	-	-	
Debito NSFIZ	703	4 096	-	1 140	-	(158)	-	1 446	
easyDebt NSFIZ	17	62	-	23 249	-	(653)	-	1 055	
EGB Nieruchomości Sp z o.o.	26	-	-	-	-	-	-	15	
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	9	30	-	1 148	-	(28)	-	268	
GBK Invest Sp. z o.o. Sp. k.	9	-	-	-	-	-	-	5	
GBK Invest Sp. z o.o.	13	-	-	7 111	-	(48)	-	6	
GetBack Bulgaria EOOD	-	-	-	-	-	-	-	-	
GetBack Finance AB	-	-	-	117 993	-	(3 855)	-	-	
GetBack Recovery Srl	-	-	425	-	466	(15)	-	57	
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	55 694	-	-	-	-	-	-	153	
GetPro NSFIZ	36 481	-	-	-	-	-	-	1 719	
Grom Windykacji NSFIZ	10	-	-	-	-	-	-	-	
Kancelaria Prawna Mariusz Brysik sp.k	822	833	91	925	1	(49)	(39)	175	
Lawyer Consulting Associate Srl	-	1 068	-	-	-	(15)	-	-	
Lens Finance SA	545	-	-	-	-	-	-	49	
Mesden Investments Sp. z o.o.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Neum Pretium Sp. z o.o.	79	177	6 334	-	186	(5)	-	45	
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k.	13	-	-	-	-	-	-	6	
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	5	23	-	9 805	-	(259)	-	85	
Stabilny Hipoteczny NSFIZ	-	-	-	-	-	-	-	-	
Universe 2 NSFIZ	39	1	-	-	-	-	-	63	
Universe 3 NSFIZ	43 853	3 204	-	18 641	-	(549)	-	3 034	
Universe NSFIZ	166	1	-	-	-	-	-	180	
Lumen Profit 14 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 15 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 16 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 18 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 20 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 21 NSFIZ	3	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 22 NSFIZ	2	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 23 NSFIZ	4	-	-	-	-	-	-	-	
Lumen Profit 24 NSFIZ	-	-	-	-	-	-	-	-	
Omega Wierzytelności NSFIZ	215	1	-	-	-	-	-	-	
Dubiński Jeleński Masiarz i spółnicy Sp.	-	279	-	-	-	-	(1 723)	-	

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi	30.06.2020				01.01.2020 – 30.06.2020			
	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone netto	Pożyczki otrzymane, obligacje	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedż
k. (powiązanie osobowe)								
DJM Trust Sp. z o.o. (powiązanie osobowe)	-	4	-	-	-	-	(17)	-
Podmiot dominujący:	-	-	-	86 044	-	(3 236)	-	-
DNLD Holdings S.a.r.l	-	-	-	86 044	-	(3 236)	-	-
Razem	140 244	12 181	6 850	266 554	653	(8 960)	(2 095)	9 289

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w okresie porównawczym:

Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi	31.12.2019				01.01.2019 – 30.06.2019			
	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone netto	Pożyczki otrzymane, obligacje	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedż
Altus NS FIZ	-	-	-	-	-	-	-	108
Wierzytelności 2	-	-	-	-	-	-	-	-
BAKURA Sp. z o.o.	8	633	-	-	-	185	-	9
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. K.	4	-	-	-	-	-	-	8
Bakura Sp. z o.o. S.K.A.	13	1 918	-	485	-	81	321	23
Centauris 2 NSFIZ	1 240	72	-	-	-	24	-	1 309
Centauris 3 NSFIZ	40	-	-	-	-	-	-	22
Centauris Windykacji NSFIZ	-	1	-	-	-	-	-	-
Crown Stability S.a.r.l.	-	-	-	-	-	-	-	-
Debito NSFIZ	703	3 968	-	1 110	-	169	-	3 495
DebtProfit NSFIZ	-	-	-	-	-	-	-	-
easyDebt NSFIZ	13 881	49	-	22 609	-	1 830	-	7 536
EGB Nieruchomości sp. z o.o.	7	-	-	-	-	-	-	19
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	-	24	-	601	-	9	-	929
GBK Invest Sp. z o.o.	5	-	-	-	-	-	-	-
GBK Invest Sp. z o.o. Sp.k.	2	-	-	-	-	-	-	-
GetBack Bulgaria EOOD	-	-	-	-	-	-	-	-
GetBack Finance AB	-	-	-	108 816	-	3 710	-	-
GetBack Recovery Srl	457	1 152	4 307	-	1 715	199	-	98
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	57 754	-	-	-	-	-	-	83
GetPro NSFIZ	54 478	-	-	-	-	(18)	-	1 799
Grom Windykacji NSFIZ	10	-	-	-	-	-	-	-
Kancelaria Prawna Mariusz Brysik Sp.k.	607	815	-	899	-	29	10	500
Lawyer Consulting Associate SRL	-	1 053	-	-	-	196	-	-
Lens Finance SA	483	-	-	-	-	-	-	88

Capitea Spółka Akcyjna

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony
30 czerwca 2020 roku (dane w tys. PLN)

Transakcje Capitea z podmiotami powiązanymi	31.12.2019				01.01.2019 – 30.06.2019			
	Należności brutto	Zobowiązania	Pożyczki udzielone netto	Pożyczki otrzymane, obligacje	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedaz
Lumen Profit 24 NSFIZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 14 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 15 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 16 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 18 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 20 NSFIZ	1	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 21 NSFIZ	3	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 22 NSFIZ	2	-	-	-	-	-	-	-
Lumen Profit 23 NSFIZ	4	-	-	-	-	-	-	-
Mesden Investments Sp. z o.o.	40 000	-	-	-	-	-	-	-
Neum Pretium Sp. z o.o.	24	172	6 498	-	466	185	-	57
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	2	18	-	9 551	-	263	-	1 518
Omega Wierzytelności NSFIZ	215	1	-	-	-	-	-	-
Stabilny Hipoteczny NSFIZ	-	-	-	-	-	-	-	-
Universe 2 NSFIZ	17	4	-	-	-	-	-	411
Universe 3 NSFIZ	43 930	3 204	-	17 281	-	(74)	-	4 240
Universe NSFIZ	362	2	-	-	-	-	-	311
Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy Sp. k. (powiązanie osobowe)	-	261	-	-	-	-	1 507	-
Podmiot dominujący:	-	-	-	81 887	-	3 170	-	-
DNLD Holdings S.a.r.l	-	-	-	81 887	-	3 170	-	-
Razem	214 256	13 347	10 805	243 239	2 182	9 959	1 838	22 566

28 Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym

- W okresie bilansowym miały miejsce następujące wykupy certyfikatów inwestycyjnych:
 - fundusz Open Finance Wierzytelności NS FIZ:
 - w dniu 10 stycznia 2020 r. nastąpił wykup łącznie 46.000 szt. CI (46.000 CI serii 11). Środki z wykupu w wysokości 2 903 980,00 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.
 - w dniu 11 maja 2020 r. nastąpił wykup łącznie 32.000 szt. CI (32.000 CI serii 11). Środki z wykupu w wysokości 2 027 840,00 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki
 - fundusz easyDEBT NSFIZ:
 - w dniu 7 maja 2020 r. nastąpił wykup łącznie 133 szt. CI (133 CI serii 3). Środki z wykupu w wysokości 7 346 341,45 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki
- W dniu 4 lutego 2020 roku Spółka otrzymała informacje o wniesieniu przez akcjonariusza Spółki – osobę fizyczną – do Sądu Okręgowego w Warszawie powództwa przeciwko Spółce, o

uchylenie uchwał nr 19 oraz 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętych w dniu 19 grudnia 2019 roku Pozew został skutecznie doręczony Spółce w dniu 22 czerwca 2020 roku Spółka złożyła odpowiedź na pozew w dniu 13.07.2020 r. W dniu 14 kwietnia 2021 roku odbyła się rozprawa przed Sądem okręgowym w Warszawie, w czasie której strony postępowania podtrzymały swoje dotychczasowe stanowiska. Rozprawa została odroczone do dnia 8 grudnia 2021 roku.

3. Na mocy decyzji z dnia 4 lutego 2020 roku (doręczonej w dniu 5 lutego 2020 roku) Komisja Nadzoru Finansowego nałożyła na ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”) m.in. sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych (w tym w odniesieniu do Funduszy będących Jednostkami Zależnymi i Jednostkami Stowarzyszonymi w stosunku do Spółki), co stało się powodem wygaśnięcia zawartych pomiędzy Towarzystwem a Spółką umów zlecenia zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy zarządzanych dotychczas przez Towarzystwo.
4. Z dniem 14 lutego 2020 roku, w związku z zawartą przez Spółkę z Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k. w dniu 30 stycznia 2020 roku Umową Dotyczącą Spłaty Zadłużenia, zaspokojone zostały wszelkie wierzytelności pozaukładowe Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k. wynikające z Umowy pożyczki z dnia 31 stycznia 2018 roku oraz Umowy pożyczki z dnia 8 marca 2018 roku. W związku z powyższym:
 - a) w dniu 26 lutego 2020 roku zawarta została umowa cesji zwrotnej, na podstawie której wygasło ustanowione na rzecz Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k. zabezpieczenie w postaci warunkowej cesji wierzytelności Spółki z tytułu udziału w zysku Kancelarii Prawnej Mariusz Brysik Sp.k. na rzecz Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k.
 - b) złożone zostały wnioski dot. wykreślenia z ewidencji certyfikatów inwestycyjnych EGB Wierzytelności 2 NSFIZ zastawów cywilnych ustanowionych na aktywach Spółki, tj. 8040 certyfikatów inwestycyjnych serii 008, 11386 certyfikatów inwestycyjnych serii 010 oraz 11386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 EGB Wierzytelności 2 NSFIZ. Spółka aktualnie oczekuje na rozpatrzenie złożonych wniosków.
5. W dniu 26 lutego 2020 roku Spółka powzięła informację o wydaniu w dniu 24 lutego 2020 roku przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu w sprawie o sygn. akt VIII Gz 1/20, VIII GRp 4/18 postanowienia o oddaleniu zażalenia wierzyciela na postanowienie z dnia 30 grudnia 2019 roku o odrzuceniu zażalenia wierzyciela na postanowienie o zatwierdzeniu układu z dnia 6 czerwca 2019 roku Postanowienie to nie podlega zaskarżeniu, stało się zatem prawomocne, skuteczne i wykonalne z dniem 24 lutego 2020 roku Powyższe oznacza, iż postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 6 czerwca 2019 roku o zatwierdzeniu Układu uprawomocniło się.
6. W dniu 6 marca 2020 roku Spółka („Zastawca”) zawarła z DJM Trust sp. z o.o. (Zastawnik”), umowę zastawu rejestrowego na aktywach, tj. na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa Zastawcy, którymi Zastawca może rozporządzać w dacie zawarcia Umowy, będącym zbiorem rzeczy ruchomych i praw stanowiącym całość gospodarczą, o którym mowa w art. 7 ust. 2 pkt 3 Ustawy o Zastawie Rejestrowym i Rejestrze Zastawów. Zgodnie z Układem, Zastawca – w terminie 14 dni od uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu Układu – zobowiązany był do zawarcia umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego ze wskazanym w Układzie administratorem zastawu. Na podstawie Umowy w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli wobec Zastawcy, Zastawca ustanowił na aktywach zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem. W dniu 16 kwietnia 2020 roku zastaw rejestrowy został wpisany do Rejestru Zastawów.

7. W dniu 9 marca 2020 roku, w związku z uprawomocnieniem się postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 6 czerwca 2019 roku o zatwierdzeniu Układu, zgodnie z jego warunkami, Spółka dokonała płatności zobowiązań wobec wierzyciela niezabezpieczonego z Grupy 5 Układu. W wykonaniu powyższego w dniu 9 marca 2020 roku Spółka dokonała płatności w wysokości 400.849,44 zł z tytułu zaległych składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, który był jedynym wierzycielem z Grupy 5 Układu.
8. W dniu 12 marca 2020 roku Spółka wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie ("Altus") oraz:
- a) ALTER Alternative Investments Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS Alternative Investments Fundusz Inwestycyjny Zamknięty), ALTER Subfundusz Private Equity (dawniej: Altus Subfundusz Private Equity)
 - b) ALTER Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty), ALTER Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynku Polskiego (dawniej: Altus Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynku Polskiego), ALTER Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynków Zagranicznych (dawniej: Altus Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynków Zagranicznych)
 - c) ALTER ABSOLUTNEJ STOPY ZWROTU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2 (dawniej: ALTUS ABSOLUTNEJ STOPY ZWROTU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2)
 - d) ALTER Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynków Zagranicznych 2 (dawniej: ALTUS Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynków Zagranicznych 2)
 - e) ALTER Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Akcji Globalnych (dawniej: ALTUS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Akcji Globalnych)
 - f) SSI Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS 15 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty)
 - g) ALTER 9 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS 9 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty)
 - h) NGU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS 33 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty)
 - i) ALTER Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywnej Alokacji Spółek Dywidendowych (dawniej: ALTUS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywnej Alokacji Spółek Dywidendowych)
 - j) ALTUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy, ALTUS Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Nowej Europy w likwidacji, ALTUS Subfundusz Optymalnego Wzrostu w likwidacji, ALTUS Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynku Polskiego w likwidacji
 - k) SEJF Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dawniej: SKOK Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty), Subfundusz SEJF Etyczny 2 (dawniej: Subfundusz SKOK Etyczny 2)
 - l) BNP Paribas PREMIUM Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dawniej: Raiffeisen Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy), Subfundusz BNP Paribas Aktywny (dawniej: Subfundusz Raiffeisen Aktywnego Inwestowania

dalej "Fundusze", o zapłatę na rzecz Spółki solidarnie kwoty 134.640.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego z ww. pozwanych od dnia doręczenia pozwu do dnia zapłaty, ewentualnie o zasądzenie od poszczególnych pozwanych kwot odpowiadających równowartości ceny za akcje EGB Investments S.A. zapłaconej przez Spółkę na rzecz każdego z Funduszy w łącznej kwocie 207.565.472,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego z Funduszy od dnia doręczenia pozwu do dnia zapłaty. Złożenie pozwu związane jest z zapłatą przez Spółkę rażąco zawyżonej ceny 207.565.472,00 zł za akcje EGB Investments S.A. Altus oraz Fundusze, w imieniu i

na rzecz których działań Altus, zawarty ze Spółką Umowę Zobowiązującą Sprzedaży Akcji i Umowę Sprzedaży Akcji ("Transakcja") oraz przyjęli wynagrodzenie od Spółki w sytuacji, gdy:

- przed sprzedażą akcji EGB doszło do niedopuszczalnej manipulacji kursem akcji EGB, co doprowadziło do rażącego zawyżenia wartości Transakcji i wyrządzenia Spółce szkody w wysokości co najmniej 134.640.000 złotych
- wynagrodzenie w wysokości 207.565.472,00 zł nie odzwierciedlało wartości Akcji EGB z uwagi na uwzględnienie w cenie za Akcje EGB wartości komponentu w postaci Umowy Ramowej, której Altus nie wykonał.

9. Z dniem 3 kwietnia 2020 roku dokonana została spłata wierzytelności wynikającej z Obligacji serii MR w związku z czym złożony został wniosek o wykreślenie zastawu rejestrowego ustanowionego na aktywach Spółki tj. na certyfikatach inwestycyjnych Debito NSFIZ:

- a) 98 000 000 certyfikatach inwestycyjnych serii L
- b) 20 000 000 certyfikatach inwestycyjnych serii N
- c) 14 285 715 certyfikatach inwestycyjnych serii R
- d) 25 000 000 certyfikatach inwestycyjnych serii V.

Ww. zastaw rejestrowy został prawomocnie wykreślony.

10. W dniu 7 kwietnia 2020 roku Spółka poinformowała, iż w wykonaniu Układu planuje dokonać przyspieszonej wypłaty 3, 4 i części 5 raty układowej z tytułu wierzytelności z obligacji wyemitowanych przez Spółkę, które przysługują obligatariuszom będącym wierzycielami Spółki zaliczonymi do Grupy 1 w rozumieniu Układu. Wobec powyższego Spółka wskazała na konieczność zwrócenia się przez ww. Obligatariuszy do podmiotów prowadzących ewidencję danej serii Obligacji celem dokonania aktualizacji swoich danych niezbędnych do dokonania ww. płatności. Dodatkowo Spółka poinformowała Obligatariuszy, którym przysługują prawa z Obligacji mających formę dokumentu, aby w terminie do dnia 30 kwietnia 2020 roku (włącznie) złożyli dokumenty tych Obligacji do depozytu Spółki i nie odbierali ich co najmniej do daty otrzymania świadczenia. W dniu 8 grudnia 2020 roku Spółka poinformowała o przyspieszonej wypłacie 3 i 4 raty układowej.

11. Na dzień 8 kwietnia 2020 roku zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z porządkiem obrad obejmującym wyrażenie zgody następczej na zawartą przez Spółkę umowę zastawu rejestrowego na aktywach, o której mowa powyżej. W dniu 18 marca 2020 roku, na skutek wniosku akcjonariusza reprezentującego co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, tj. DNLD Holdings S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu porządek obrad Zgromadzenia został rozszerzony o punkty porządku obrad dotyczące podjęcia uchwały w sprawie ustalenia zasad wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz podjęcia uchwały w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej. W czasie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto uchwały w sprawie wyrażenia zgody następczej na ustanowienie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki oraz zmiany zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej Spółki.

12. W dniu 9 kwietnia 2020 roku Pan Radosław Barczyński złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego i Członka Rady Nadzorczej Capitea S.A. Tego samego dnia, Pan Radosław Barczyński został powołany na okres trzech miesięcy w skład Zarządu Spółki.

13. W dniu 9 kwietnia 2020 roku Spółka powzięła informację o przejęciu przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej (obecnie White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.), zarządzania EGB Wierzytelności 2 Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z dniem 9 kwietnia 2020 roku.

14. W dniu 30 kwietnia 2020 roku Spółka powzięła informację o przejęciu przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej (obecnie White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.), zarządzania Universe Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym

Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym oraz Universe 2 Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z dniem 30 kwietnia 2020 roku.

15. Spółka, dłużnik rzeczowy tj. Universe 3 NSFIZ oraz obligatariusze serii VB zawarli umowy spłaty wierzytelności z części odzysków generowanych z portfeli wierzytelności Universe 3 NSFIZ stanowiących zabezpieczenie obligacji serii VB. W pozostałym zakresie wierzytelność wynikająca z ww. obligacji miała zostać spłacona przez Spółkę w ramach rat układowych zgodnie z przyjętym planem restrukturyzacyjnym. Wykonanie umowy jest zależne od akceptacji depozytariusza na wpływ środków z funduszu.
16. W dniu 18 czerwca 2020 roku Spółka zawarła z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A (obecnie White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) umowy zlecenia zarządzania:
 - a) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Universe Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
 - b) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Universe 2 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
 - c) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności EGB Wierzytelności 2 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.

Na mocy wskazanych wyżej umów Spółka odpłatnie zarządza całością portfela inwestycyjnego funduszy w zakresie obejmującym sekurytyzowane wierzytelności. Spółce przysługuje miesięczne wynagrodzenie za świadczenie usług określonych wskazanymi wyżej umowami, w kwocie stanowiącej określony procent wartości środków pieniężnych uzyskanych z generowanych odzysków. Umowy zostały zawarte na warunkach rynkowych na czas nieokreślony.

29 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

1. W dniu 2 lipca 2020 roku Spółka zawarła porozumienie regulujące wzajemne roszczenia ze spółkami z Grupy Kapitałowej: Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. oraz Kancelaria Prawna Mariusz Brysik sp.k. Na mocy porozumienia, w związku z obniżeniem wysokości wkładu kapitałowego Spółki w Kancelarii Prawnej Mariusz Brysik sp.k., tj. tytułem zwrotu części wniesionego przez nią do tej spółki wkładu oraz wypłaty przypadających na rzecz Spółki udziałów kapitałowych w majątku Kancelarii Prawnej Mariusz Brysik sp.k. Spółka otrzymała:
 - a) przekaz wierzytelności wobec funduszy własnych oraz zewnętrznych w łącznej wysokości 4.306.583,54 złotych oraz
 - b) przelew wierzytelności wobec funduszy własnych oraz zewnętrznych, których łączna wartość wierzytelności głównych wynosi 179.212.158,65 złotych.

Następnie Spółka sprzedała pozostały ogół praw i obowiązków komandytariusza w Kancelarii Prawnej Mariusz Brysik sp.k. na rzecz podmiotu trzeciego MM INV sp. z o.o. z/s we Wrocławiu. Na skutek wejścia w życie porozumienia i podjętych na zgromadzeniu wspólników Kancelarii Prawnej- Mariusz Brysik sp.k. uchwał, przestała być ona jednostką zależną Grupy. W wyniku realizacji porozumienia Spółka pozyska aktywa pomagające w wykonaniu jej zobowiązań wynikających z układu z wierzycielami. Na skutek powyższego zmianie uległa nazwa spółki na Kancelaria Prawna Mariusz Brysik sp.k.

2. W dniu 3 lipca 2020 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o podjęciu w dniu 3 lipca 2020 roku uchwały Rady Nadzorczej o powołaniu z dniem 9 lipca 2020 roku na okres do dnia 31 grudnia 2020 roku Pana Radosława Barczyńskiego w skład zarządu Spółki.
3. W dniu 7 sierpnia 2020 roku Zarząd poinformował o zawarciu porozumienia kończącego spór między Capitea S.A., a spółką Globus Sp. z o.o. Przedmiotowy spór związany był z pozwem

wniesionym przez Globus Sp. z o.o. przeciwko Spółce do Sądu Arbitrażowego przy Konfederacji Lewiatan, w którym Globus Sp. z o.o. domagał się od Spółki zapłaty kwoty 48.861.269 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 17 kwietnia 2019 roku do dnia zapłaty oraz zasądzenie od Spółki na rzecz Globus Sp. z o.o. zwrotu kosztów postępowania arbitrażowego. W dniu 7 sierpnia 2020 roku weszła w życie ugoda zawarta przez strony, a Sąd Arbitrażowy postanowił umorzyć toczące się postępowanie na zgodny wniosek stron. Na podstawie zawartego Porozumienia, w szczególności:

- a) Spółka nabyła od Globus Sp. z o.o. 51% akcji spółki Lens Finance S.A. z siedzibą w Warszawie za kwotę 15.040.000 PLN, przy czym zapłata części ceny nabycia nastąpiła poprzez potrącenie kwoty 4.873.666 PLN oraz rozłożenie pozostałej części kwoty na raty płatne w terminie do 15 lutego 2024 roku
- b) tytułem zabezpieczenia płatności rat opisanych powyżej Spółka ustanowiła zabezpieczenie w postaci zastawu rejestrowego na Certyfikatach Inwestycyjnych Centauris 2 NS FIZ
- c) Globus Sp. z o.o. przeniósł na Lens Finance S.A. wierzytelności o wartości nominalnej ponad 10.000.000 PLN
- d) umorzona została wierzytelność układowa Globus Sp. z o.o. w kwocie 57.675.408 PLN.

W pozostałym zakresie Globus Sp. z o.o. oraz Capitea S.A. zwolniły się z wzajemnych roszczeń.

4. W dniu 10 sierpnia 2020 roku Zarząd poinformował, że otrzymał od swojego pełnomocnika procesowego informację o dokonaniu przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym dla Warszawy Mokotowa zajęcia gotówki w kwocie 134.715.017 PLN i przekazaniu jej na rachunek depozytowy Ministra Finansów (konto sum depozytowych, Sąd Rejonowy Warszawa Mokotów) na poczet zabezpieczenia roszczeń Capitea wobec Altus TFI oraz dwunastu funduszy inwestycyjnym („Zabezpieczenie”). Zabezpieczenie zostało ustanowione w wykonaniu postanowienia Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 1 lipca 2020 roku, sygn. akt XXVI Gz 18/20, o udzieleniu Capitea zabezpieczenia na majątku wszystkich pozwanych solidarnie do kwoty 134.715.017 PLN („Postanowienie o Zabezpieczeniu”). Postanowienie o Zabezpieczeniu zostało wydane przez Sąd orzekający w składzie trzech sędziów, w drugiej instancji. Zgodnie z art. 741 kodeksu postępowania cywilnego na Postanowienie o Zabezpieczeniu, jako na postanowienie sądu drugiej instancji, nie przysługuje zażalenie. Zgodnie z art. 730 1 k.p.c. przesłanką udzielenia przez sąd zabezpieczenia jest uprawdopodobnienie roszczenia przez powoda. Zabezpieczenie zostało udzielone Capitea w związku z powództwem o zapłatę, o którym Spółka informowała raportem bieżącym numer 13/2020 z dnia 12 marca 2020 roku. Zgodnie z twierdzeniami pozwu wszyscy pozwani (tj. Altus TFI i 12 funduszy inwestycyjnych) odpowiadają solidarnie za całość szkody wyrządzonej Capitea przez osoby prawne z winy ich organów (tu: Altus TFI), a nie tylko w zakresie ceny otrzymanej za zbyte przez nich akcje EGB Investments SA.
5. W dniu 28 sierpnia 2020 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Capitea S.A. na którym podjęto uchwały w sprawie przyjęcia Polityki Wynagrodzeń Członków Zarządu i Rady Nadzorczej oraz zatwierdzono zmiany w Regulaminie Rady Nadzorczej.
6. W dniu 29 września 2020 roku doszło do zawarcia przez Spółkę porozumienia z PRA Group Europe Holding S.à r.l., PRA Group Polska Holding sp. z o.o., Kancelaria Prawna Mariusz Brysik sp.k., Altus S.A., Rockbridge Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz Omega Wierzytelności NSFIZ, którego przedmiotem jest uregulowanie wzajemnych roszczeń i stosunków prawnych stron m.in. przez sprzedaż przez Spółkę 53.334 certyfikatów inwestycyjnych w funduszu Omega NSFIZ (tj. wszystkich posiadanych przez Spółkę) za cenę w wysokości 16.000.000,00 zł na rzecz PRA Group Polska Holding Sp. z o.o. oraz wzajemne zrzeczenie się rzeczywistych lub potencjalnych roszczeń i zwolnienie z odpowiedzialności jakie mogły powstać między stronami na podstawie dotychczas łączących je stosunków prawnych.

7. W dniu 30 września 2020 r. Zgromadzenie Inwestorów GetBack Windykacji Platinum NSFIZ (100% certyfikatów inwestycyjnych posiada Capitea S.A.) podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania funduszu poprzez likwidację.
8. W dniu 12 października 2020 r. nastąpił wykup łącznie 38.026 CI serii II funduszu Open Finance Wierzytelności NS FIZ. Środki z wykupu wyniosły 2 490 322,74 złotych.
9. W dniu 19 października 2020 roku Zarząd Capitea S.A poinformował o zmianie terminu przekazania do publicznej wiadomości skonsolidowanego raportu rocznego Grupy Kapitałowej Capitea za rok obrotowy 2019 oraz jednostkowego raportu rocznego Capitea za rok obrotowy 2019. Pierwotna data publikacji tego raportu była ustalona na dzień 30 października 2020 roku, zgodnie z informacją przekazaną raportem bieżącym nr 5/2020 z dnia 31 stycznia 2020 roku. Capitea S.A. opublikował powyższe sprawozdania w dniu 11 grudnia 2020 roku.
10. W dniu 2 listopada 2020 roku Spółka poinformowała o doręczeniu odpisu decyzji KNF z dnia 30 października 2020 roku KNF cofnęła zezwolenie na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego, które było udzielone Spółce decyzją z dnia 24 września 2012 roku, a ponadto nałożyła na Spółkę karę pieniężną w wysokości 50 tys. PLN. Decyzji nie nadano rygoru natychmiastowej wykonalności, a Spółka złożyła wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy w dniu 16 listopada 2020 roku.
11. Na mocy decyzji z dnia 30 listopada 2020 roku (doręczonej w dniu 3 grudnia 2020 roku) Komisja Nadzoru Finansowego nałożyła na Spółkę karę pieniężną w wysokości 100.000 zł za naruszenie przez Spółkę w okresie od 22 października 2017 roku do 7 maja 2018 roku art. 129 ustawy o biegłych rewidentach przez powołanie niezgodnego z ustawą składu komitetu audytu i niezachowaniu parytetu niezależnych członków komitetu audytu. W szczególności KNF uznała, że Pan Kenneth Maynard nie spełniał warunku niezależności wskazanego w art. 129 ust. 3 pkt 5 ustawy o biegłych rewidentach, ponieważ utrzymywał istotne stosunki gospodarcze ze Spółką przez swoją spółkę zależną oraz, że Pani Alicja Kornasiewicz nie spełniała warunku niezależności wskazanego w art. 129 ust. 3 pkt 4 ustawy o biegłych rewidentach, ponieważ otrzymywała dodatkowe wynagrodzenie w znacznej wysokości od podmiotu zależnego od Spółki (Kancelaria Prawna Mariusz Brysik sp. k.).
12. W dniu 8 grudnia 2020 roku Spółka poinformowała o przyspieszonej wypłacie rat układowych (trzeciej i czwartej), dotyczących wierzytelności bezspornych. Zgodnie z komunikatem datę rozpoczęcia wypłaty określono na 16 grudnia 2020 roku (tj. w terminie wcześniejszym niż wynikające z Układu odpowiednio 30 września 2021 oraz 30 marca 2022 roku). Okres realizowania wypłat zaplanowano od 16 grudnia 2020 r do 31 grudnia 2020 roku.
13. W dniu 9 grudnia 2020 roku Spółka opublikowała opóźnioną informację poufną – uznanie za dowód rzeczowy środków pochodzących z ugody zawartej z Lartiq TFI S.A. Zarząd Spółki w dniu 25 maja 2020 roku powziął informację, że środki pochodzące z ugody zawartej z Lartiq TFI S.A. w kwocie 40.000.000 zł zostały uznane za dowód rzeczowy oraz przekazane na rachunek Prokuratury Regionalnej w Warszawie prowadzącej postępowanie pod sygn. RP I Ds. 11.2018 (przeciwko Konradowi K. i innym podejrzanym). Prowadzone są rozmowy z Prokuraturą Regionalną w Warszawie w sprawie możliwego odblokowania ww. środków w celu przeznaczenia ich na przyspieszoną wypłatę rat układowych.
14. W dniu 28 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki poinformował, że w okresie od 16 do 28 grudnia 2020 roku, Capitea zrealizowała przyspieszoną wypłatę 3. i 4. raty układowej. Spółka, za pośrednictwem podmiotu z Grupy Kapitałowej Capitea dokonała spłaty wyżej opisanych rat wobec bezspornych obligatariuszy własnych, wierzycieli handlowych i pracowniczych ("Wierzyciele") oraz przekazała środki pieniężne podmiotom prowadzącym ewidencje obligacji Spółki tj. Domom Maklerskim i Krajowemu Depozytowi Papierów Wartościowych S.A. w celu ich dalszej wypłaty na rzecz obligatariuszy. Na realizację powyżej wskazanych, przyspieszonych wypłat rat układowych Spółka przeznaczyła łącznie kwotę 22.8 mln zł, w tym kwotę 11.4 mln zł na

- ratę 3 oraz kwotę 11.4 mln zł na ratę 4. Podmiot z Grupy Kapitałowej Capitea wypłacił bezpośrednio do Wierzycieli łącznie kwotę 8.1 mln zł, do Domów Maklerskich została przekazana kwota 9.1 mln zł, a do Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych kwota 5.6 mln zł.
15. W dniu 29 grudnia 2020 r. zawarte zostało porozumienie pomiędzy Spółką a Noble Funds TFI S.A. z siedzibą w Warszawie, OFW NSFIZ, Kredyt Inkaso S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Kredyt Inkaso”) oraz Kancelarią Prawniczą Forum Radca Prawny Krzysztof Piluś i Spółka – spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie (dalej: „Kancelaria Forum”). Przedmiotem Porozumienia było uzgodnienie warunków pozwalających na dokonanie transakcji zbycia aktywów OFW NSFIZ, w postaci portfeli sekurytyzowanych wierzytelności, którymi zarządzały w częściach Capitea oraz Kredyt Inkaso, do innego funduszu inwestycyjnego zamkniętego, którego portfelem inwestycyjnym zarządza Asseta jak również, dla którego Spółka pozostaje jedynym uczestnikiem. Porozumieniem uzgodniono określone prawa i obowiązki stron, okres dalszej współpracy oraz warunki rozliczenia wynagrodzenia należnego odpowiednio Kredyt Inkaso oraz Kancelarii Forum w związku z wcześniejszym rozwiązaniem łączących je odpowiednio z Noble Funds TFI S.A. czy OFW NSFIZ umów tj. umowy o zarządzanie częścią portfela inwestycyjnego OFW NSFIZ obejmującego sekurytyzowane wierzytelności oraz umowy o obsługę prawną. Porozumieniem uregulowano także prawo do przyjęcia przez nabywcę portfela wierzytelności OFW NSFIZ obowiązku dokonania dalszych rozliczeń z Kredyt Inkaso oraz Kancelaria Forum w związku z realizowaniem przez te podmioty określonych obowiązków przez okres do 31 grudnia 2021 r. jak również udzielenie przez Spółkę gwarancji wobec Kredyt Inkaso i Kancelarii Forum w zakresie płatności należnych im na podstawie porozumienia kwot w przypadku nieuiszczenia ich odpowiednio przez Noble Funds TFI S.A., OFW NSFIZ lub nabywcę portfela wierzytelności OFW NSFIZ. Zawarcie przedmiotowego porozumienia leżało w interesie Spółki jako jedynego uczestnika OFW NSFIZ, bowiem przyczyniło się do realizacji części założeń planu restrukturyzacyjnego Capitea oraz postanowień Układu, polegających na dokonaniu zmniejszenia liczby niestandardizowanych sekurytyzacyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych, w których Capitea jest jedynym uczestnikiem. Jego zawarcie było niezbędnym elementem zmierzającym do zmniejszania zarówno kosztów bezpośrednich, jak i kosztów pośrednich Capitea, jakimi są koszty utrzymania OFW NSFIZ, którego portfele były serwisowane do 11 stycznia 2021 r. przez dwa różne podmioty. Po zawarciu przedmiotowego Porozumienia doszło do zawarcia umowy, na mocy której OFW NSFIZ dokonał przelewu wierzytelności rzecz innego funduszu, a OFW NSFIZ został postawiony w stan likwidacji.
16. W dniu 29 grudnia 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pana Radosława Barczyńskiego w skład zarządu oraz powierzenia mu funkcji Prezesa Zarządu Spółki, na okres trwający do końca obecnej kadencji Zarządu Spółki.
17. W dniu 30 grudnia 2020 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w dniu 30 grudnia 2020 roku informacji o złożeniu przez Pana Wojciecha Łukawskiego rezygnacji z dalszego pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja była skuteczna z dniem 30 grudnia 2020 roku Pan Wojciech Łukawski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
18. W dniu 30 grudnia 2020 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o powzięciu w dniu 30 grudnia 2020 roku informacji o złożeniu przez Panią Magdalenę Nawłokę rezygnacji z dalszego pełnienia funkcji członka zarządu Spółki. Rezygnacja była skuteczna z dniem 31 grudnia 2020 roku Pani Magdalena Nawłoka nie wskazała przyczyn rezygnacji.
19. W dniu 15 stycznia 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o przejęciu pośrednio kontroli nad spółką Dogmat Systemy S.A. (obecnie Asseta S.A.) za pośrednictwem spółki zależnej TV6 Sp. z o.o. Spółka Asseta S.A. posiada zezwolenie Komisji Nadzoru Finansowego na zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszu sekurytyzacyjnego wydane w dniu 4 sierpnia 2016 roku. Celem przejęcia jest realizacja strategii Spółki mająca na celu kontynuowanie zarządzania portfelami wierzytelności należącymi do funduszy własnych.

-
20. W dniu 27 stycznia 2021 r. Zgromadzenie Inwestorów OFW NSFIZ (100% certyfikatów inwestycyjnych posiada Capitea S.A.) podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania funduszu poprzez likwidację.
 21. W dniu 11 lutego 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powzięło uchwałę powołującą Panią Milenę Bogucką w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji.
 22. W dniu 18 lutego 2021 roku Zgromadzenie Inwestorów Centauris Windykacji NSFIZ oraz Centauris 3 NSFIZ (w obu funduszach 100% certyfikatów inwestycyjnych posiada Capitea S.A.) podjęło uchwały m.in. w sprawie rozwiązania funduszy poprzez likwidację. Jako dzień otwarcia likwidacji obu funduszy został wskazany 18 lutego 2021 roku.
 23. W dniu 19 lutego 2021 roku Centauris 2 NSFIZ (100% certyfikatów inwestycyjnych posiada Capitea S.A.) dokonał na rzecz wierzyciela zabezpieczonego całkowitej spłaty należności głównej tytułem obligacji wyemitowanych przez fundusz w 2017 roku. Zgodnie z zawartą między Centauris 2 NSFIZ, Capitea S.A. oraz wierzycielem zabezpieczonym umową w takim przypadku odsetki uległy umorzeniu.
 24. Dnia 23 marca 2021 roku KNF wydała decyzję nakładającą na Capitea S.A.:
 - a) karę pieniężną w wysokości 600 tys. PLN za nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych dotyczących informacji poufnych, co stanowi naruszenie art. 17 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku („rozporządzenie MAR”)
 - b) karę pieniężną w wysokości 200 tys. PLN zł za niewykonanie obowiązku informacyjnego polegającego na braku przekazania do wiadomości publicznej informacji poufnej, co stanowi naruszenie art. 17 rozporządzenia MAR
 - c) karę pieniężną w wysokości 200 tys. PLN zł za niewykonanie obowiązków informacyjnych polegających na braku przekazania do wiadomości publicznej informacji poufnych, co stanowi naruszenie art. 17 rozporządzenia MAR. W dniu 9 kwietnia 2021 roku Spółka złożyła odwołanie od decyzji (wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy).
 25. W dniu 16 kwietnia 2021 roku Zarząd Capitea poinformował w opóźnionej informacji poufnej o zawarciu w dniu 17 marca 2021 roku czterech porozumień w sprawie rozliczeń wzajemnych roszczeń. Stronami każdego z porozumień są: Capitea S.A., IPOPEMA TFI S.A., Kancelaria Prawna Mariusz Brysik Sp.K. oraz odpowiednio osobno dla każdego z porozumień: Lumen Profit 14 NSFIZ, Lumen Profit 15 NSFIZ, Lumen Profit 16 NSFIZ i Lumen Profit 18 NSFIZ. W każdym z porozumień zawartych ze wskazanymi funduszami, strony uzgodniły m.in., że:
 - a) fundusz przekaże Spółce określone kwoty wynikające z roszczeń związanych z obsługą prawną funduszu zaś Spółka zrzeknie się roszczeń względem funduszu związanych z obsługą prawną funduszu, w zakresie niepodlegającym zaspokojeniu na podstawie każdego z porozumień. Łączna kwota podlegająca zapłacie przez fundusze Lumen Profit na podstawie wszystkich wyżej wymienionych porozumień to kwota 4,5 mln PLN
 - b) Spółka złoży żądanie wykupu posiadanych przez nią podporządkowanych certyfikatów inwestycyjnych w danym funduszu Lumen Profit (podporządkowanych w rozumieniu art. 190 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi), przy czym opłata należna funduszowi za ten wcześniejszy wykup będzie równa wartości tych certyfikatów inwestycyjnych na dzień ich wykupu
 - c) fundusz złoży oświadczenie o zrzeczeniu się kary umownej o zapłatę, której fundusz złożył powództwo, opisaną w raporcie bieżącym Emitenta nr 66/2019 z dnia 6 września 2019 roku
 - d) fundusz zrzeknie się roszczeń o wypłatę przez Spółkę świadczeń na rzecz funduszu przewidzianych układem

W ocenie Spółki realizacja wyżej wymienionych porozumień ma pozytywny wpływ na zdolność do realizacji układu z wierzycielami.

26. W dniu 27 kwietnia 2021 roku Spółka uzyskała informację o zakończeniu likwidacji spółki Getback Finance AB z dniem 15 grudnia 2020 roku. Rozliczenie likwidacji zostanie ujęte w księgach 2021 roku.
27. W dniu 30 kwietnia 2021 roku Zarząd Spółki poinformował, że 30 kwietnia 2021 roku SeviceCo S.A. (dawniej Dogmat Systemy S.A.) – spółka zależna, zawarła z White Berg TFI S.A. siedem umów zlecenia zarządzania:
- a) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Universe NS FIZ
 - b) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Debito NS FIZ
 - c) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Universe 3 NS FIZ
 - d) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności GetPro NS FIZ
 - e) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności EGB Wierzytelności 2 NS FIZ
 - f) całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Universe 2 NS FIZ
 - g) częścią portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Centauris 2 NS FIZ

Na mocy wskazanych wyżej umów Asseta S.A. będzie odpłatnie zarządzała całością portfela inwestycyjnego ww. funduszy lub, w przypadku Centauris 2 NS FIZ, częścią stanowiącą ok. 90% portfela inwestycyjnego funduszu, w zakresie obejmującym sekurytyzowane wierzytelności. Umowy zostały zawarte na warunkach rynkowych na czas nieokreślony. Umowy weszły w życie z dniem 4 maja 2021 roku. Jednocześnie Capitea S.A. poinformował, że z dniem wejścia w życie wyżej wymienionych umów przestanie być podmiotem zarządzającym funduszy.

28. W dniu 4 maja 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w dniu 4 maja 2021 roku informacji o złożeniu przez Pana Piotra Rybickiego rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki, z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia zatwierdzającego sprawozdanie finansowe Spółki i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Capitea za 2020 rok, nie później jednak niż 30 czerwca 2021 roku. W przyczynach rezygnacji Pan Piotr Rybicki wskazał, że publikacja raportu jednostkowego i skonsolidowanego za 2020 rok, w wymaganym przepisami prawa terminie, stanowi wypełnienie stawianej przed nim, jako Członkiem Komitetu Audytu i Członkiem Rady Nadzorczej Spółki, misji.
29. W dniu 5 maja 2021 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o zawarciu z domem maklerskim Q Securities S.A. umowy świadczenia usług prowadzenia ewidencji obligacji Spółki. Na podstawie przedmiotowej umowy dom maklerski Q Securities S.A. przejmuje prowadzenie ewidencji następujących serii obligacji Spółki ewidencjonowanych dotychczas przez mSecurities Sp. z o.o. : GB, GC, GH, GJ, GN, GP, GW. Zarząd Spółki informuje ponadto, że w wyniku zmiany podmiotu prowadzącego ewidencję niezbędna była zmiana Warunków Emisji Obligacji wszystkich wyżej wskazanych serii obligacji.
30. W dniu 18 maja 2021 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o zawarciu w dniu 17 maja 2021 r. pięciu porozumień w sprawie rozliczeń wzajemnych roszczeń. Stronami każdego z porozumień są: Emitent, IPOPEMA TFI S.A., Kancelaria Prawna Mariusz Brysik Sp.K. oraz odpowiednio osobno dla każdego z porozumień: LUMEN Profit 20 NSFIZ, LUMEN Profit 21 NSFIZ, LUMEN Profit 22 NSFIZ,

- LUMEN Profit 23 NSFIZ i LUMEN Profit 24 NSFIZ („Fundusze LP”). W każdym z porozumień z Funduszem LP, strony uzgodniły pod warunkami zawieszającymi przewidzianymi treścią każdego z porozumień, m.in. że:
- a) Fundusz LP zapłaci na rzecz Emitenta określoną kwotę tytułem zaspokojenia roszczeń związanych z obsługą prawną Funduszu LP. Łączna kwota podlegająca zapłacie przez Fundusze LP na podstawie wszystkich ww. porozumień to kwota 4.126.352,49 PLN
 - b) w zakresie przewyższającym kwotę wskazaną w pkt (a) Emitent zrzeknie się względem Funduszu LP pozostałych roszczeń związanych z obsługą prawną Funduszu LP,
 - c) nastąpi wykup podporządkowanych certyfikatów inwestycyjnych w Funduszu LP (podporządkowanych w rozumieniu art. 190 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi) posiadanych przez Emitenta na podstawie złożonego przez niego żądania wykupu, przy czym opłata należna Funduszowi LP za ten wcześniejszy wykup ww. certyfikatów inwestycyjnych będzie równa wartości 100% tych certyfikatów inwestycyjnych na dzień ich wykupu
 - d) Fundusz LP złoży oświadczenie o zrzeczeniu się kary umownej, o zapłatę której Fundusz LP złożył powództwo opisane w raporcie bieżącym Emitenta nr 66/2019 z dnia 6 września 2019 r.,
 - e) w związku z zawarciem Porozumienia, Fundusz LP zrzeknie się roszczeń o wypłatę przez Emitenta na rzecz Funduszu LP świadczeń przewidzianych układem,
31. Ponadto Universe 3 NSFIZ będący jednostką zależną Emitenta oraz LUMEN Profit 22 NSFIZ, LUMEN Profit 23 NSFIZ i LUMEN Profit 24 NSFIZ zobowiązały się do zawarcia porozumień w sprawie wzajemnych rozliczeń wynikających z umów subpartycypacji łączących te podmioty. Na mocy tych porozumień (po ich zawarciu) Universe 3 NSFIZ zapłaci na rzecz wskazanych funduszy, tytułem zaległych przepływów pieniężnych i pożytków z wierzycielności przewyższających koszty i wydatki związane z tymi wierzycielnościami kwotę, której wysokość ustalona zostanie najpóźniej w dniu zawarcia ww. porozumień, w oparciu o stan rozliczeń wynikających z ww. umów subpartycypacji na ostatni dzień miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym zawarte zostanie każde z ww. porozumień. Według stanu rozliczeń na dzień 22 lutego 2021 wartość tej kwoty wynosiła 6.235.793,00 PLN.
32. W dniu 2 czerwca 2021 roku zwołano Zwyczajne Walne Zgromadzenie na dzień 30 czerwca 2021 roku. W proponowanym porządku obrad zamieszczono m.in. projekt uchwały zmieniającej nazwę Spółki.
33. W dniu 1 lipca 2021 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że w dniu 30 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało do Rady Nadzorczej na wspólną, trzyletnią kadencję następujące osoby: Milena Bogucka, Krzysztof Burnos, Jarosław Dubiński, Paweł Pasternok, Przemysław Schmidt.
34. W dniu 12 lipca 2021 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że w związku z powołaniem Rady Nadzorczej na nową kadencję, Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 12 lipca 2021 roku powołała Pana Przemysława Schmidta na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki.
35. W dniu 23 lipca 2021 roku Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 23 lipca 2021 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji zmiany w Statucie Spółki, uchwalonej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 30 czerwca 2021 roku dotyczącej zmiany nazwy Spółki poprzednio działającej pod firmą GetBack S.A.
36. W dniu 26 sierpnia 2021 roku White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. przejęło zarządzaniem funduszem EasyDEBT NS FIZ.

37. W dniu 1 września 2021 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że w dniu 1 września 2021 roku spółka zależna – Asseta S.A. zawarła z White Berg TFI S.A. umowę zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności funduszu easyDebt NSFIZ. W związku z powyższym, w obsłudze Capitea S.A. nie pozostaje żaden fundusz.
38. Raportem ESPI 25/2021, w dniu 8 września 2021 roku Zarząd Spółki poinformował o zawarciu z domem maklerskim Q Securities S.A. umowy świadczenia usług prowadzenia ewidencji obligacji serii: PAA PAB PAC PAD PAE PAF PAG PAI PAJ PAK PAL PAM PAN PAO PAP PAQ PAR SM SN SO SP SQ SR SS SX SY SZ TA TB TC TD TE TF TG TH TI TN TO TQ TR TS TW TX TY TZ. Obligacje te ewidencjonowane były dotychczas przez Idea Bank S.A. W związku ze zmianą podmiotu prowadzącego ewidencję niezbędna była zmiana Warunków Emisji Obligacji serii wskazanych wyżej.
39. W dniu 5 października 2021 roku Zarząd Capitea poinformował o złożeniu w dniu 6 sierpnia 2021 roku do Sądu Okręgowego w Warszawie, pozwu o zapłatę kwoty 293 068 380 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, przeciwko spółkom z grupy Deloitte. Pozew dotyczy szkody wyrządzonej przez Audytora w wyniku nienależytego wykonania przez Audytora obowiązków związanych z przeprowadzeniem badania ustawowego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31.12.2016 roku, badania ustawowego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok obrotowy kończący się 31.12.2016 roku, przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku oraz przeglądu skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku.
40. W dniu 15 października 2021 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że do 30 września 2021 roku Spółka zrealizowała wypłatę pozostałej części trzeciej raty układowej, tj. w części nieobjętej przyspieszoną wypłatą. W wykonaniu powyższego, Spółka dokonała płatności (w tym przekazała na depozyty sądowe) kwotę w wysokości 0,5 mln zł, zaś łącznie z wcześniejszą przyspieszoną płatnością trzeciej raty układowej, Spółka przeznaczyła na wypłatę trzeciej raty układowej kwotę łącznie 11,9 mln zł. Dokonano całkowitej i terminowej spłaty trzeciej raty układowej.

30 Zatwierdzenie do publikacji

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej („Zarząd”) w dniu 28 października 2021 r.

Radosław Barczyński

Prezes Zarządu

Tomasz Strama

Wiceprezes Zarządu

Paulina Pietkiewicz

Członek Zarządu

Daniel Ofiara

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 56 numerowanych stron.

Data publikacji: 29 października 2021 roku.