



CAPITEA

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERAJĄCE
JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY
ZAKOŃCZONY DNIA 31.03.2023

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT.....	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY CAPITEA	11
1 Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym.....	11
2 Skład Grupy Kapitałowej.....	12
3 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim.....	13
4 Okres objęty sprawozdaniem finansowym.....	13
5 Założenia kontynuacji działalności.....	13
5.1 Niepewność co do płynności i wykonania układu zatwierdzonego w przyspieszonym postępowaniu układowym (dalej „Układ”).....	13
5.2 Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki.....	15
5.3 Niepewność związana z zagrożeniem epidemicznym dotyczącym wirusa SARS-COV-2 (COVID-19).....	15
5.4 Niepewność związana z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy.....	16
6 Istotne zasady rachunkowości.....	16
6.1 Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności.....	16
6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna.....	17
6.3 Transakcje w walucie obcej.....	17
6.4 Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu.....	18
6.5 Podstawa wyceny.....	18
6.6 Segmenty operacyjne.....	18
6.7 Dokonane osądy i szacunki.....	18
6.8 Zasady (polityka) rachunkowości Grupy Capitea zgodnie z MSSF.....	19
6.9 Zasady konsolidacji.....	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY CAPITEA	20
1 Przychody.....	20
2 Usługi obce.....	21
3 Pozostałe koszty operacyjne	21
4 Struktura przychodów i kosztów finansowych.....	21
5 Inwestycje w pakiety wierzytelności	22
6 Inwestycje w dłużne papiery wartościowe	23
7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	23

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesiące zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

8	Środki pieniężne.....	25
9	Składniki innych całkowitych dochodów.....	25
10	Kapitał zakładowy.....	26
11	Zobowiązania układowe.....	26
12	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe.....	27
13	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.....	27
14	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych.....	28
15	Rezerwy.....	28
16	Objaśnienia do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	29
17	Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy.....	30
18	Aktywa warunkowe wynikające z roszczeń Spółki i Grupy.....	31
19	Zobowiązania warunkowe.....	32
19.1	Gwarancje i poręczenia.....	32
19.2	Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające z umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych.....	32
19.3	Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające ze sporów których stroną jest Spółka.....	34
19.4	Zobowiązania warunkowe dla zobowiązań objętych Układem na możliwość niewykonania Układu.....	34
20	Rozliczenia z tytułu spraw sądowych.....	35
21	Niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umowy pożyczkowej, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed końcem okresu sprawozdawczego, ani w tym dniu.....	35
22	Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	35
23	Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.....	36
24	Informacje dotyczące dywidend.....	36
25	Sezonowość działalności.....	36
26	Pożyczki i inne świadczenia członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Grupą.....	36
27	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	36
28	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi.....	36
29	Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji.....	37
30	Połączenia jednostek gospodarczych.....	37
31	Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym.....	37
32	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	40
33	Korekta danych porównawczych.....	42
II.	JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	45
	WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI.....	45

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	46
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	47
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	48
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	49
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	50
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWYCH DANYCH FINANSOWYCH SPÓŁKI CAPITEA S.A.	52
1 Korekta jednostkowych danych porównawczych	52
III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU GRUPY KAPITAŁOWEJ CAPITEA ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU	54
1 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	54
2 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	54
3 Opis zmian organizacji Grupy kapitałowej Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji	54
4 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	54
5 Struktura akcjonariatu	54
6 Stan posiadania akcji Spółki i jednostek powiązanych lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące	55
6.1 Stan posiadania akcji Spółki i jednostek powiązanych przez Członków Zarządu	55
6.2 Stan posiadania akcji Spółki i jednostek powiązanych przez Członków Rady Nadzorczej	55
7 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	55
8 Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe	55
9 Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu	55
10 Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę	56
11 Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	56
12 Zatwierdzenie do publikacji	56

I. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2023 -	01.01.2022 -	01.01.2023 -	01.01.2022 -
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
Przychody	53 730	44 524	11 431	9 581
Zysk (strata) ze sprzedaży	30 263	19 414	6 438	4 178
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 334	16 917	5 815	3 640
Zysk (strata) brutto	13 487	34 766	2 869	7 481
Zysk (strata) netto	13 325	34 758	2 835	7 479
Amortyzacja	(773)	(781)	(164)	(168)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 591	38 047	5 019	8 187
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 418)	14 456	(940)	3 111
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(32 241)	(46 565)	(6 859)	(10 020)
Przepływy pieniężne netto razem	(13 068)	5 938	(2 780)	1 278
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	52 441	48 236	11 216	10 285
Inwestycje długoterminowe	40 802	36 054	8 727	7 688
Należności krótkoterminowe	51 660	56 902	11 049	12 133
Inwestycje krótkoterminowe	336 268	335 305	71 921	71 495
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	109 743	122 813	23 472	26 187
Kapitał własny	62 543	56 295	13 377	12 003
Zobowiązania długoterminowe	2 155	2 171	461	463
Zobowiązania układowe	409 344	425 585	87 551	90 745
Zobowiązania krótkoterminowe	76 759	80 144	16 417	17 089
Rezerwy	20	20	4	4

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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 31 marca 2023 roku – 4,6755 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 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 31 marca 2023 roku – 4,7000, od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472.

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	Nota	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Przychody	1	53 730	44 524
Pozostałe przychody operacyjne	-	1 525	1 644
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	-	(10 423)	(10 626)
Amortyzacja	-	(773)	(781)
Usługi obce	2	(13 796)	(15 348)
Pozostałe koszty operacyjne	3	(2 929)	(2 497)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	-	27 334	16 917
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	-	-	-
Przychody finansowe	4	2 621	18 210
Koszty finansowe	4	(16 468)	(361)
Przychody/(koszty) finansowe netto	-	(13 847)	17 849
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	-	13 487	34 766
Podatek dochodowy	-	(162)	(8)
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej	-	13 325	34 758
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	-	13 325	34 758
Zysk/(strata) netto przypadający na:			
akcjonariuszy jednostki dominującej	-	13 325	34 758
udziały niekontrolujące	-	-	-

Zysk na akcję

	Nota	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	-	100 000 000	100 000 000
Zysk/(strata) netto (TPLN)	-	13 325	34 758
Zysk/(strata) na akcję (PLN) z działalności kontynuowanej	-	0,13	0,35
Rozwodniony zysk: Zysk/(strata) na akcję (PLN) z działalności kontynuowanej	-	0,13	0,35

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Nota	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Zysk/(strata) za okres	-	13 325	34 758
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	9	(7 077)	(34 630)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	305	(1 112)
Wycena portfeli wierzytelności	-	(7 382)	(33 518)
Inne całkowite dochody netto	9	(7 077)	(34 630)
Całkowite dochody za okres, w tym przypadający na:	-	6 248	128
akcjonariuszy jednostki dominującej	-	6 248	128
udziały niekontrolujące	-	-	-

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
AKTYWA TRWAŁE	-	52 441	48 236
Rzeczowe aktywa trwałe	-	4 264	4 566
Inne wartości niematerialne	-	786	955
Inwestycje	-	10 389	11 079
Inwestycje w dłużne papiery wartościowe	6	30 413	24 975
Pozostałe należności długoterminowe	-	6 589	6 661
AKTYWA OBROTOWE	-	498 380	515 979
Inwestycje	-	336 268	335 305
Należności z tytułu dostaw i usług	7	4 892	5 033
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	7	1 739	1 381
Pozostałe należności	7	44 069	49 134
Zaliczki, kaucje	7	961	1 354
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	708	959
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8	109 743	122 813
AKTYWA RAZEM	-	550 821	564 215

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	31.03.2023	31.12.2022
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	62 543	56 295
<i>kapitał zakładowy</i>	10	5 000	5 000
<i>agio</i>	-	341 049	341 049
<i>inne całkowite dochody</i>	-	(61 008)	(53 931)
Zyski zatrzymane (tącznie)	-	(222 498)	(235 823)
<i>zysk (strata) netto</i>	-	13 325	176 247
<i>zyski zatrzymane z wyłączeniem wyniku bieżącego okresu</i>	-	(235 823)	(412 070)
Udziały niekontrolujące	-	-	-
KAPITAŁ WŁASNY OGÓŁEM	-	62 543	56 295
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	-	2 155	2 171
Zobowiązania z tytułu leasingu	12	2 155	2 171
ZOBOWIĄZANIE UKŁADOWE	11	409 344	425 585
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	-	76 759	80 144
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	12	2 765	2 765
Zobowiązania z tytułu leasingu	12	1 652	1 822
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	13	69 382	72 436
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	14	2 959	3 095
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	1	26
REZERWY	15	20	20
PASYWA RAZEM	-	550 821	564 215

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Agio	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2023	5 000	341 049	(53 931)	(235 823)	56 295	-	56 295
Zysk/strata netto	-	-	-	13 325	13 325	-	13 325
Inne całkowite dochody	-	-	(7 077)	-	(7 077)	-	(7 077)
Całkowite dochody netto za okres	-	-	(7 077)	13 325	6 248	-	6 248
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Razem zmiany kapitału	-	-	(7 077)	13 325	6 248	-	6 248
Stan na 31.03.2023	5 000	341 049	(61 008)	(222 498)	62 543	-	62 543

	Kapitał zakładowy	Agio	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2022 (przekształcone dane)	5 000	341 049	(629)	(407 236)	(61 816)	-	(61 816)
Zysk/strata netto	-	-	-	34 758	34 758	-	34 758
Inne całkowite dochody	-	-	(34 630)	-	(34 630)	-	(34 630)
Całkowite dochody netto za okres	-	-	(34 630)	34 758	128	-	128
Inne zmiany	-	-	4 834	(4 834)	-	-	-
Razem zmiany kapitału	-	-	(29 796)	29 924	128	-	128
Stan na 31.03.2022 (przekształcone dane)	5 000	341 049	(30 424)	(377 312)	(61 688)	-	(61 688)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Nota	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	-	13 487	34 766
II. Korekty razem:	-	10 104	3 281
Amortyzacja	-	773	781
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	-	-	48
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	-	1	27
Koszty odsetkowe	-	68	70
Przychody odsetkowe	-	(477)	-
wycena FIZ	-	(395)	-
Wycena zobowiązań układowych	-	15 794	(16 780)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	16	(963)	27 467
Zmiana stanu należności	16	5 892	41 273
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	16	(3 282)	1 722
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	16	(136)	239
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	251	135
Wycena inwestycji w fundusze inwestycyjne zamknięte	-	-	8
Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	-	16
Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów	-	(38)	18
Aktywa netto podmiotów, w których Grupa objęła kontrole - bez salda środków pieniężnych	16	-	(15 546)
Ugody, porozumienia	-	-	(1 157)
Zapłacony podatek dochodowy	-	(184)	(57)
Pozostałe korekty	16	(7 200)	(34 983)
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-	23 591	38 047
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	(100)
Nabycie aktywów finansowych	-	(10 776)	(3 751)
Sprzedaż certyfikatów funduszy pozostałych	-	-	(8)
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	16	-	18 315
Wpływ z wykupu nabytych dłużnych papierów wartościowych	-	5 814	-
Sprzedaż aktywów finansowych	-	544	-
IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-	(4 418)	14 456
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (kapitał i odsetki - MSSF 16)	-	(434)	(532)
Splaty kredytów i pożyczek	-	(554)	-

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	(31 253)	(46 013)
Inne odsetki zapłacone	-	-	(20)
V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-	(32 241)	(46 565)
D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed uwzględnieniem różnic kursowych	-	(13 068)	5 938
Różnice kursowe netto	-	(2)	-
E. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów po uwzględnieniu różnic kursowych	-	(13 070)	5 938
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	-	122 813	111 461
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	-	109 743	117 399
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY CAPITEA

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

Grupa Kapitałowa Capitea („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) składa się z jednostki dominującej Capitea S.A. („Capitea”, „Spółka”, „Jednostka Dominująca”, „Spółka Dominująca”) i jej jednostek zależnych (patrz punkt 2).

Jednostka Dominująca 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. Spółce nadano numer statystyczny REGON 021829989.

Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu akta rejestrowe Spółki są przechowywane w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100, 00-454 Warszawa jako sądu właściwego dla aktualnej siedziby Spółki, której zmiana została zarejestrowana dnia 17 kwietnia 2019 r. przez Sąd Rejestrowy. Siedziba Spółki znajduje się przy Al. Jana Pawła II 19, 00-854 w Warszawie.

Przeważającym rodzajem działalności Grupy Kapitałowej jest odzyskiwanie nabytych wierzytelności oraz zarządzanie pakietami wierzytelności w funduszach sekurytyzacyjnych, w tym: restrukturyzacja i odzyskiwanie nabywanych wierzytelności. Rodzaj działalności poszczególnych podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej został opisany w punkcie 2 Wprowadzenia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

Na dzień 31 marca 2023 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

Radosław Barczyński	Prezes Zarządu
Paulina Pietkiewicz	Członek Zarządu

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

Radosław Barczyński	Prezes Zarządu
Ewa Zakowicz	Członek Zarządu

Na dzień 31 marca 2023 roku Rada Nadzorcza Spółki funkcjonowała w składzie:

Jarosław Dubiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burnos	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej
Adam Ruciński	Członek Rady Nadzorczej
Bogusław Bartczak	Członek Rady Nadzorczej
Czcibor Dawid	Członek Rady Nadzorczej

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

Jarosław Dubiński	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Burnos	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Paweł Pasternok	Członek Rady Nadzorczej
Adam Ruciński	Członek Rady Nadzorczej
Bogusław Bartczak	Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej:

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

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

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

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

W dniu 4 maja 2023 roku Spółka powzięła informację o złożeniu przez Panią Paulinę Pietkiewicz rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu z tym samym dniem. Pani Paulina Pietkiewicz nie wskazała przyczyn rezygnacji. Ponadto, w dniu 4 maja 2023 roku Spółka poinformowała o podjęciu przez Radę Nadzorczą Spółki w tym samym dniu uchwały o powołaniu w skład Zarządu Spółki Pani Ewy Zakowicz i powierzeniu jej funkcji Członka Zarządu Spółki.

2 Skład Grupy Kapitałowej

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz dzień 31 grudnia 2022 roku efektywne zaangażowanie kapitałowe Jednostki Dominującej w jednostki zależne konsolidowane metodą pełną było następujące:

Nazwa	Podmiot bezpośrednio dominujący	Rodzaj działalności	Kraj działalności	31.03.2023	31.12.2022	Typ powiązania na dzień bilansowy
Capitea S.A.	-	usługi windykacyjne	Polska	-	-	jednostka dominująca
Asseta S.A.	TV 6 sp. z o.o.	usługi windykacyjne	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Asseta Nieruchomości sp. z o.o.	TV 6 sp. z o.o.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Bakura sp. z o.o.	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Bakura sp. z o.o. S.K.A.	Capitea S.A.	usługi informatyczne	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Capitea Recovery Srl	Capitea S.A.	usługi windykacyjne	Rumunia	100%	100%	jednostka zależna
Centauris 2 FIZNFS*	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
Debito NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
easyDEBT FIZNFS	Capitea S.A.	działalność funduszy	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 Windykacji Platinum NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Nazwa	Podmiot bezpośrednio dominujący	Rodzaj działalności	Kraj działalności	31.03.2023	31.12.2022	Typ powiązania na dzień bilansowy
GetPro NSFIZ	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Grom Windykacji NSFIZ*	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Jupiter FIZNFS	Capitea S.A.	działalność funduszy	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Lens Finance S.A.	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
TV 6 sp. z o.o.	Capitea S.A.	pozostałe usługi finansowe	Polska	100%	100%	jednostka zależna
Universe 2 NSFIZ*	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

* Podmiot w likwidacji na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

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.

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

3 Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania Spółki Dominującej jest nieoznaczony.

4 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Capitea obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2022 roku dla śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz śródrocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

5 Założenia kontynuacji działalności

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

Zarząd Jednostki Dominującej 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”)

Utrata płynności finansowej lub jej znaczące pogorszenie może mieć istotny, niekorzystny wpływ na działalność, wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju Spółki i Grupy. W szczególności brak płynności

finansowej stanowi przesłankę utraty możliwości wykonania Układu lub utraty zdolności do bieżącego zaspokajania zobowiązań powstałych po dacie zawarcia Układu oraz zobowiązań, które nie zostały objęte Układem. Powyższe okoliczności mogą stanowić natomiast podstawę do uchylecia zawartego Układu. Zgodnie z art. 173 Prawa Restrukturyzacyjnego przepisy prawa przewidują możliwość zmiany warunków Układu także w sytuacji, gdy nastąpił trwały wzrost lub zmniejszenie dochodu z przedsiębiorstwa dłużnika.

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

Spółka, z uwagi na brak zatwierdzonych wycen aktywów funduszy przez depozytariusza niektórych funduszy należących do Grupy Kapitałowej, identyfikuje ryzyko wystąpienia utrudnień w transferze do Spółki środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych należących do tych funduszy wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Materializacja takiego ryzyka oznaczałaby opóźnienie w dostępie do środków pieniężnych pochodzących z wykupu certyfikatów inwestycyjnych funduszy należących do Grupy Kapitałowej.

Podmiot pełniący funkcję depozytariusza dla części funduszy własnych Spółki (mBank S.A.) wstrzymuje realizację rozliczeń z tytułu zawartych umów i porozumień między funduszami inwestycyjnymi, a innymi podmiotami z Grupy, uzasadniając to weryfikacją historycznie zawartych transakcji. Spółka dysponuje środkami prawnymi umożliwiającymi wyegzekwowanie od tych funduszy własnych Spółki należnych środków pieniężnych, z których korzysta. W rezultacie, Spółka ogranicza ryzyka opóźnień w dostępie do środków pieniężnych z funduszy inwestycyjnych do Spółek z Grupy. Szerzej zostało to opisane w nocie 7 „Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności”.

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

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

W dniu 21 stycznia 2019 roku Spółka przedstawiła zaktualizowane propozycje układowe względem tych, które zostały wskazane we wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego. W dniu 25 stycznia 2019 roku Spółka otrzymała informację o pozytywnym wyniku głosowania nad przyjęciem zmodyfikowanych - podczas Zgromadzenia Wierzycieli w dniu 22 stycznia 2019 roku - propozycji układowych Spółki. Ostateczne propozycje układowe złożone przez Spółkę zostały przyjęte większością

96,82% głosów wierzycieli obecnych na Zgromadzeniu Wierzycieli, którzy dysponowali 86,8% wierzycielności przysługujących wszystkim wierzycielom biorącym udział w głosowaniu.

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

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

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

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

- analizę poziomu wykonania założeń Planu Restrukturyzacji będącego podstawą zatwierdzonego Układu wraz z podejmowaniem niezbędnych działań korygujących,
- nadzór nad realizacją przez Spółkę oraz Grupę krótkoterminowych założeń przychodowo-kosztowych,
- utrzymywanie na rachunkach podmiotów z Grupy salda środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych w kwocie porównywalnej z kwotą rat układowych wymagalnych w następnych 12 miesiącach,
- dokonywanie – w zależności od dostępnych środków w spółkach Grupy – przyspieszonych płatności rat układowych, co odsuwa w czasie wymagalność kolejnej raty układowej,
- analizę wysokości salda zadłużenia układowego netto,
- współpracę z TFI zarządzającym funduszami własnymi w celu skrócenia okresu dostępności środków pochodzących z umorzeń certyfikatów inwestycyjnych tych funduszy, a które to środki stanowią zasadnicze źródło spłaty Układu.

5.2 Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki

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

5.3 Niepewność związana z zagrożeniem epidemicznym dotyczącym wirusa SARS-COV-2 (COVID-19)

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację związaną z rozwojem pandemii COVID-19 i zdarzeń nią wywołanych oraz prowadzi analizę dotyczącą konieczności podjęcia działań mających na celu zmniejszenie skali jej wpływu na sytuację finansową Grupy, w tym na jej przyszłe wyniki finansowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, zdaniem Zarządu Spółki, pandemia COVID-19 bezpośrednio nie wpływa istotnie na założenie kontynuacji działalności, jednak Spółka odczuwa spowolnienie procesów w obszarze prowadzonych postępowań sądowych, w szczególności roszczeń oraz wierzycielności zabezpieczonych. Spółka identyfikuje również ryzyko niekorzystnego dla Grupy wpływu wprowadzonych zmian w przepisach do aktualnego porządku prawnego o których wspomniano w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wprowadzone ograniczenia mogą negatywnie wpłynąć na poziom realizowanych przez Grupę przychodów w kolejnych latach.

5.4 Niepewność związana z sytuacją polityczno-gospodarczą na terytorium Ukrainy

W ocenie Spółki nie występuje bezpośredni wpływ wojny na terytorium Ukrainy na działalność prowadzoną przez Spółkę i Grupę. Grupa nie posiada aktywów na terytorium stron konfliktu oraz nie osiąga przychodów na terytoriach stron konfliktu. Spółka identyfikuje pośredni wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej na terytorium Ukrainy na sytuację ekonomiczną w Polsce m.in. poprzez wzrost poziomu inflacji.

6 Istotne zasady rachunkowości

6.1 Podstawa sporządzenia, oświadczenie o zgodności

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

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Spółka skorzystała z uproszczenia przewidzianego w par. 62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku, zgodnie z którym Spółka nie jest zobowiązana do przekazywania odrębnego raportu kwartalnego pod warunkiem zamieszczenia w skonsolidowanym raporcie kwartalnym, kwartalnej informacji finansowej. Informacja o jednostkowych danych finansowych została sporządzona według tych samych zasad rachunkowości jak śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które nie uległy zmianie w stosunku do sprawozdania Spółki i Grupy sporządzanych za 2022 rok.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pozycji wycenianych w wartości godziwej oraz amortyzowanym koszcie.

Spółki oraz fundusze z Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w krajach, w których spółki/fundusze te mają siedziby. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty niezawarte w księgach rachunkowych jednostek z Grupy, wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

W bieżącym okresie sprawozdawczym i okresie porównywalnym w Grupie nie wystąpiła działalność zaniechana. Sprawozdanie zysków i strat zostało sporządzone w wariantcie porównawczym.

Rachunek z przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych („PLN”) a zaprezentowane dane finansowe w skonsolidowanym 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”).

Grupa przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 3 miesiące nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które weszły lub wejdą w życie po dniu bilansowym.

Dane za okres pierwszego kwartału 2023 roku oraz pierwszego kwartału 2022 roku nie podlegały przeglądowi/badaniu przez biegłego rewidenta. Dane porównawcze dla skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej na 31 grudnia 2022 roku wynikają ze sporządzonych sprawozdań finansowych za 2022 rok, do którego biegły rewident wydał opinie bez zastrzeżeń.

6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Złoty polski jest walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej oraz walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych. Dla każdej z jednostek zależnych ustalana jest waluta funkcjonalna i aktywa oraz zobowiązania danej jednostki są mierzone w tej walucie funkcjonalnej.

W sprawozdaniu finansowym mogą pojawić się niezgodności dotyczące zaokrągleń w sumach częściowych i ogólnych danych liczbowych w nim przedstawionych. 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.

Wartość firmy powstała na nabyciu podmiotu zagranicznego oraz wszelkie korekty z tytułu wyceny do wartości godziwej aktywów i zobowiązań na takim nabyciu są traktowane jako aktywa lub zobowiązania takiego podmiotu zagranicznego i przeliczane po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na dzień bilansowy.

Sprawozdania finansowe jednostek zagranicznych przeliczane są na walutę polską w następujący sposób:

- odpowiednie pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej po średnim kursie, ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy,
- odpowiednie pozycje sprawozdania z zysków i strat po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na każdy dzień kończący miesiąc obrotowy.

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

Waluta	Sprawozdanie z sytuacji finansowej		Sprawozdanie z zysków i strat	
	31.03.2023	31.12.2022	01.01.2023 -	01.01.2022 -
			31.03.2023	31.03.2022
RON	0,9445	0,9475	0,9530	0,9393
EUR	4,6755	4,6899	4,7000	4,6472
BGN	2,3905	2,3979	2,4030	2,3761
GBP	5,3107	5,2957	5,3470	5,5431
USD	4,2934	4,4018	4,3630	4,1638

Ponadto przepływy wynikające z realizacji zabezpieczeń uwzględniane w wycenach portfeli wierzytelności mogą być wyrażone w walutach obcych przeliczonych na PLN.

6.4 Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu

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

6.5 Podstawa wyceny

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według tych samych zasad jak przy sporządzeniu ostatniego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok, tj. w oparciu o koncepcje wyceny:

1. według wartości godziwej:
 - a) dla wyceny inwestycji w certyfikaty inwestycyjne (CI) funduszy inwestycyjnych 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 całkowitych dochodach,
 - c) dla instrumentów pochodnych;
2. według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości:
 - a) dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych;
3. według zamortyzowanego kosztu:
 - a) dla udzielonych pożyczek,
 - b) dla należności z tytułu dostaw i usług,
 - c) dla należności długoterminowych,
 - d) dla zobowiązań z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych,
 - e) zobowiązań z tytułu leasingu.

6.6 Segmenty operacyjne

W związku z okolicznościami zaistniałymi od 2018 roku, w szczególności rozwiązaniem umów o zarządzanie z funduszami spoza Grupy, jak również ograniczeniu pozostałych źródeł przychodów, 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego wg MSSF wymaga dokonania przez Grupę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych założeń podyktowanych obecną sytuacją Grupy, która ma wpływ na wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym kwoty. Szacunki te zostały przeprowadzone z zachowaniem pełnej staranności, obiektywizmu i najlepszej wiedzy dotyczącej obecnej sytuacji Grupy. Mimo, że szacunki te zostały wykonane w oparciu o najlepszą wiedzę, jaką posiada na ten moment Zarząd Jednostki Dominującej, to rzeczywiste rezultaty mogą odbiegać od szacowanych wartości.

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

6.8 Zasady (polityka) rachunkowości Grupy Capitea zgodnie z MSSF

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

6.9 Zasady konsolidacji

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY CAPITEA

1 Przychody

Przychody netto	01.01.2023	01.01.2022
	- 31.03.2023	- 31.03.2022 (przekształcone dane)
Przychody odsetkowe z portfeli wierzytelności	31 692	25 608
Aktualizacja wyceny portfeli wierzytelności, w tym:	21 146	18 818
<i>różnica między planowanymi a zrealizowanymi przepływami w okresie</i>	6 716	(144)
<i>aktualizacja prognozy wpływów</i>	14 430	18 962
<i>różnice kursowe z wyceny</i>	-	-
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	395	(8)
Przychody z usług windykacji	427	79
Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	38	(19)
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	-	(48)
Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	-	63
Przychody z pozostałych usług	31	31
Razem	53 730	44 525

Poniżej zaprezentowano odzyski z portfeli wierzytelności w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym:

Odzyski z portfeli wierzytelności	01.01.2023	01.01.2022
	- 31.03.2023	- 31.03.2022 (przekształcone dane)
Odzyski z portfeli wierzytelności w okresie:	44 493	38 376
Razem	44 493	38 376

Z uwagi na stosowany model wyceny portfeli wierzytelności tj. w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, przychody odsetkowe z posiadanych portfeli wierzytelności oraz skutki wyceny według zamortyzowanego kosztu prezentowane są w przychodach z działalności operacyjnej, zaś wynik na zmianie wyceny do wartości godziwej portfeli wierzytelności ujmowany jest przez inne całkowite dochody.

Grupa rozpoznaje przychód taki, jaki ujęła by w rachunku wyników, gdyby dokonywała wyceny portfeli wierzytelności według zamortyzowanego kosztu.

W pozycji przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne w bieżącym okresie sprawozdawczym zaprezentowano przychody z wyceny inwestycji w fundusze obce, tj. Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ w kwocie 379 tys. PLN oraz Altus Wierzytelności I NSFIZ w kwocie 16 tys. PLN.

2 Usługi obce

Usługi obce	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Usługi serwisowe	(5 141)	(10 097)
Usługi prawne, zarządzania	(4 150)	(1 431)
Usługi bankowe	(1 051)	(982)
Usługi pocztowe i kurierskie	(802)	(644)
Usługi doradztwa i ekspertyz	(777)	(617)
Najem, dzierżawa	(472)	(433)
Usługi IT	(427)	(353)
Usługi telekomunikacyjne	(316)	(210)
Usługi księgowość	(306)	(403)
Usługi ochrony i porządkowe	(79)	(74)
Remonty i naprawa środków trwałych	(31)	(18)
Usługi pozyskiwania klientów i weryfikacji danych	(1)	-
Pozostałe usługi obce	(243)	(86)
Razem	(13 796)	(15 348)

3 Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Podatki i opłaty	(1 189)	(1 022)
Przeszacowanie odpisów aktualizujących wartość należności	(975)	(782)
Zużycie materiałów i energii	(443)	(391)
Reklama	(4)	-
Podróże służbowe	(3)	-
Inne koszty operacyjne	(315)	(302)
Razem	(2 929)	(2 497)

4 Struktura przychodów i kosztów finansowych

Przychody finansowe	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Aktualizacja wartości zobowiązań układowych	-	16 780
Przychody z tytułu odsetek na rachunku bankowym	2 003	-
Różnice kursowe netto	-	1 091
Wycena inwestycji w dłużne papiery wartościowe	477	-
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności	67	190
Umorzenie zobowiązań finansowych	-	5

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

	01.01.2023 -	01.01.2022 -
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
Przychody finansowe		
Pozostałe przychody finansowe	74	144
Razem	2 621	18 210

	01.01.2023 -	01.01.2022 -
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
Koszty finansowe		
Aktualizacja wartości zobowiązań układowych	(15 798)	-
Różnice kursowe netto	(310)	-
Koszty obsługi obligacji	(160)	(290)
Koszty z tytułu odsetek od nieterminowych płatności	(110)	(20)
Koszty z tytułu odsetek od leasingu	(65)	(50)
Pozostałe koszty finansowe	(25)	(1)
Razem	(16 468)	(361)

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

5 Inwestycje w pakiety wierzytelności

Nabyte pakiety wierzytelności dzielą się na następujące najważniejsze kategorie:

Zakupione pakiety wierzytelności	31.03.2023	31.12.2022
Kredyty bankowe	257 635	256 427
Pożyczki gotówkowe (niebankowe)	32 613	31 915
Rachunki za usługi telekomunikacyjne i energię	32 558	33 267
Ubezpieczeniowe	352	353
Pozostałe	13 110	13 343
Razem	336 268	335 305

Grupa na koniec każdego kwartału dokonuje aktualizacji, o ile jest to zasadne, następujących parametrów stanowiących podstawę szacowania zdyskontowanych oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z nabytych pakietów wierzytelności:

- koszty serwisu – wzrost kosztów usług serwisu pakietów wierzytelności wpływa, bez zmiany innych założeń, na zmniejszenie wartości godziwej,
- stopa dyskontowa – wzrost stopy wolnej od ryzyka wpływa, bez zmiany innych założeń, na zmniejszenie wartości godziwej,
- okres, za który oszacowano przepływy pieniężne – wydłużenie terminu uzyskania wpłat tytułem spłaty wierzytelności, dla tej samej kwoty wpłat oraz bez zmiany innych założeń, powoduje zmniejszenie wartości godziwej pakietów wierzytelności (tzn. brak zmiany kwoty nominalnej planowanego odzysku, tylko przesunięcie części przepływów na późniejszy okres),

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

- wartość oczekiwanych, przyszłych przepływów w oparciu o dostępne aktualne informacje oraz aktualnie wykorzystywane narzędzia windykacji – wzrost łącznej wartości oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych, bez zmiany innych założeń, powoduje wzrost wartości godziwej.

Oszacowanie przyszłych oczekiwanych przepływów pieniężnych uwzględnia ocenę efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną, konieczność zmian w strategii serwisowania w przypadku zmian legislacyjnych (np. zmiany w sposobie i terminach przedawniania się roszczeń, zakres dopuszczalnych czynności możliwych do podjęcia wobec osób zadłużonych) oraz skuteczność zawierania i wykonywania ugód z osobami zadłużonymi. Jednocześnie na przyszłe przepływy pieniężne wpływa oszacowanie kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej i kosztów sądowych, w tym w zakresie pozywania wierzytelności hipotecznych.

Poniższa tabela prezentuje zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych w pakiety wierzytelności w poprzednim okresie sprawozdawczym:

	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
Inwestycje w pakiety wierzytelności za okres	31.03.2023	31.12.2022
Inwestycje w pakiety wierzytelności na początek okresu	335 305	402 904
Nabycie portfeli wierzytelności	-	3 063
Planowana spłata w okresie	(37 777)	(144 398)
Naliczone odsetki	31 692	96 783
Aktualizacja prognozy wpływów	14 430	33 259
Wycena do wartości godziwej ujęta w całkowitych dochodach	(7 382)	(56 307)
Inwestycje w pakiety wierzytelności na koniec okresu	336 268	335 305

6 Inwestycje w dłużne papiery wartościowe

W celu zabezpieczenia wartości aktywów przed skutkami występującej inflacji, Grupa lokuje środki pieniężne w obligacje.

Poniższa tabela prezentuje zmiany stanu inwestycji w dłużne papiery wartościowe w bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym:

	31.03.2023	31.12.2022
Inwestycje w dłużne papiery wartościowe na początek okresu	24 975	-
Nabycie obligacji	10 776	65 103
Spłata obligacji	(5 814)	(17 359)
Sprzedż obligacji	-	(24 302)
Wycena	477	1 532
Inwestycje w dłużne papiery wartościowe na koniec okresu	30 413	24 975

Poniżej przedstawiono tabelę z podziałem inwestycji w dłużne papiery wartościowe na kategorie wraz z informacją o ich strukturze na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku:

	31.03.2023	31.12.2022	Struktura na dzień 31.03.2023	Struktura na dzień 31.12.2022
Obligacje skarbowe	26 383	20 835	87%	83%
Pozostałe	4 030	4 140	13%	17%
Razem	30 413	24 975	100%	100%

7 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	31.03.2023	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	4 892	5 033
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	1 739	1 381
Zaliczki, kaucje	961	1 354
Inne należności	44 069	49 134
Razem	51 661	56 902

Środki pieniężne stanowiące aktywa funduszy, dla których podmiot pełniący funkcje depozytariusza nie realizował terminowo płatności, zostały zaprezentowane w pozycji inne należności krótkoterminowe.

Na dzień 31 marca 2023 roku ww. należności wynosiły 37,2 mln PLN, a na dzień 31 grudnia 2022 roku 43,1 mln PLN.

Na dzień 31 marca 2023 roku w pozycji inne należności krótkoterminowe zaprezentowano:

- Środki pieniężne w kwocie 283 tys. PLN, stanowiące aktywa funduszu zależnego Universe 2 NSFIZ oraz środki pieniężne w kwocie 500 tys. PLN, stanowiące aktywa funduszu zależnego Universe NSFIZ, które powinny zostać przekazane do jednostki dominującej z tytułu częściowego umorzenia certyfikatów inwestycyjnych w w/w funduszy. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania płatności zostały zrealizowane.
- Środki pieniężne w kwocie 13,2 mln PLN, stanowiące aktywa funduszy GetPro NSFIZ, Universe 3 NSFIZ, Universe 2 NSFIZ, Universe NSFIZ, easyDEBT FIZNFS, dla których funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do Asseta S.A. w ramach wynagrodzenia z tytułu umów o zarządzanie. Nierozliczone płatności z tego tytułu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynoszą 11,9 mln PLN.
- Środki pieniężne na w kwocie 3,6 mln PLN stanowiące aktywa funduszu GetPro NSFIZ, dla którego funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do Capitea S.A. w ramach wierzytelności wynikających z umowy o obsługę prawną przejętych od Kancelarii Prawnej Mariusz Brysik sp.k. (2,9 mln PLN – nierozliczone po dniu bilansowym) oraz w ramach porozumienia z dnia 19.02.2020 roku (0,7 mln PLN – rozliczone po dniu bilansowym).
- Środki pieniężne w kwocie 7,4 mln PLN stanowiące aktywa funduszu Universe 3 NSFIZ, dla którego funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do Capitea S.A. w ramach porozumienia z dnia 14.07.2021 roku (7,4 mln PLN – nierozliczone po dniu bilansowym).
- Środki pieniężne w kwocie 9,1 mln PLN stanowiące aktywa funduszu Universe 3 NSFIZ oraz środki pieniężne w kwocie 3,1 mln PLN stanowiące aktywa funduszu Getpro NSFIZ, dla których funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do funduszu Centauris 2 FIZNFS. w ramach zawartych umów przelewu wierzytelności z dn. 19.12.2022 roku.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku w pozycji inne należności krótkoterminowe zaprezentowano:

- Środki pieniężne w kwocie 482 tys. PLN, stanowiące aktywa funduszu zależnego Grom Windykacji NSFIZ w likwidacji, które powinny zostać przekazane do jednostki dominującej z tytułu częściowego umorzenia certyfikatów inwestycyjnych w w/w funduszu. Przekazanie środków pieniężnych zostało opóźnione w ramach czynności wyjaśniających realizowanych przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych w związku z wątpliwościami podmiotu pełniącego funkcję depozytariusza. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania płatność została zrealizowana.
- Środki pieniężne w kwocie 18,4 mln PLN, stanowiące aktywa funduszy GetPro NSFIZ, Universe 3 NSFIZ, Universe 2 NSFIZ, Universe NSFIZ, easyDEBT FIZNFS, dla których funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do Asseta S.A. w ramach wynagrodzenia z tytułu umów o zarządzanie. Nierozliczone płatności z tego tytułu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynoszą 9,0 mln PLN.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

- Środki pieniężne na w kwocie 3,6 mln PLN stanowiące aktywa funduszu GetPro NSFIZ, dla którego funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do Capitea S.A. w ramach wierzytelności wynikających z umowy o obsługę prawną przejętych od Kancelarii Prawnej Mariusz Brysik sp.k. (2,9 mln PLN – nierozliczone po dniu bilansowym) oraz w ramach porozumienia z dnia 19.02.2020 roku (0,7 mln PLN – rozliczone po dniu bilansowym).
- Środki pieniężne w kwocie 8,4 mln PLN stanowiące aktywa funduszu Universe 3 NSFIZ, dla którego funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do Capitea S.A. w ramach porozumienia z dnia 29.07.2020 roku (1,0 mln PLN – rozliczone po dniu bilansowym) oraz porozumienia z dnia 14.07.2021 roku (7,4 mln PLN – nierozliczone po dniu bilansowym).
- Środki pieniężne w kwocie 9,1 mln PLN stanowiące aktywa funduszu Universe 3 NSFIZ oraz środki pieniężne w kwocie 3,1 mln PLN stanowiące aktywa funduszu Getpro NSFIZ, dla których funkcję depozytariusza pełni mBank S.A., a które powinny zostać przekazane do funduszu Centauris 2 FIZNFS. w ramach zawartych umów przelewu wierzytelności z dn. 19.12.2022 roku.

Zmiany w odpisach aktualizujących od należności krótkoterminowych w bieżącym okresie sprawozdawczym:

Odpisy aktualizujące wartość należności	01.01.2023	Zwiększenia	Zmiana powiązania	Zmniejszenia	31.03.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	19 487	2	-	-	19 489
Należności pozostałe	10 212	860	-	(20)	11 052
Razem	29 699	862	-	(20)	30 541

Zmiany w odpisach aktualizujących od należności krótkoterminowych w poprzednim okresie sprawozdawczym:

Odpisy aktualizujące wartość należności	01.01.2022	Zwiększenia	Zmiana powiązania	Zmniejszenia	31.12.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	19 749	731	(972)	(21)	19 487
Należności pozostałe	9 813	650	-	(251)	10 212
Razem	29 562	1 381	(972)	(272)	29 699

8 Środki pieniężne

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.03.2023	31.12.2022
Rachunki bieżące	1 910	18 732
Lokaty i inne	107 833	81 795
Środki pieniężne w drodze	-	22 286
Razem	109 743	122 813

W poprzednim okresie sprawozdawczym w pozycji lokaty i inne Grupa zaprezentowała krótkoterminowe lokaty bankowe utworzone na okres powyżej 91 dni w kwocie 21,7 mln PLN.

9 Składniki innych całkowitych dochodów

	01.01.2023	01.01.2022
Inne całkowite dochody	-	-
	31.03.2023	31.03.2022
		(przekształcone dane)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	305	(1 112)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesiące zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Wycena portfeli wierzytelności	(7 382)	(33 518)
Inne całkowite dochody ogółem	(7 077)	(34 630)

10 Kapitał zakładowy

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

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 31 marca 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku:

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania w strukturze akcjonariatu Jednostki Dominującej nie wystąpiły zmiany w porównaniu ze stanem na dzień 31 marca 2023 roku.

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

11 Zobowiązania układowe

Zobowiązania objęte Układem	31.03.2023	31.12.2022
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	402 960	418 355
Z tytułu kredytów, pożyczek	3 628	4 050
Z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 734	3 168
Z tytułu świadczeń pracowniczych	22	12
Razem	409 344	425 585

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

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

data płatności wynikająca z Układu	Rata 7 2023.09.29	Rata 8 2024.03.29	Rata 9 2024.09.30	Rata 10 2025.03.31	Rata 11 2025.09.30
Grupa 1	33 337	27 781	61 119	61 119	66 676
Grupa 2	-	-	2 846	2 846	3 154
Grupa 3	-	-	-	-	-

Grupa Capitea

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Grupa 6	235	196	430	430	469
Grupa 7	453	453	453	453	-
Razem	34 025	28 430	64 848	64 848	70 299
Do dopłaty	34 025	28 430	64 848	64 848	70 299
Zapłacono	-	-	-	-	-

data płatności wynikająca z Układu	Rata 12 2026.03.31	Rata 13 2026.09.30	Rata 14 2027.03.31	Rata 15 2027.09.30	Rata 16 2028.03.31	Razem- pozostałe do zapłaty
Grupa 1	55 564	50 007	38 895	33 349	27 838	455 684
Grupa 2	3 154	923	615	615	1 231	15 385
Grupa 3	-	-	-	-	-	-
Grupa 6	391	352	274	235	196	3 207
Grupa 7	-	-	-	-	-	1 813
Razem	59 109	51 282	39 784	34 199	29 264	476 089
Do dopłaty	59 109	51 282	39 784	34 199	29 264	476 089
Zapłacono	-	-	-	-	-	-

Łączna wartość rat układowych pozostałych do wypłaty wg stanu na 31 marca 2023 roku oraz na 31 grudnia 2022 w ujęciu skonsolidowanym, tj. po uwzględnieniu korekt z tytułu rozliczeń wewnątrzgrupowych wynosiła odpowiednio 476 089 tys. PLN. i 508 398 tys. PLN.

Na dzień 31 marca 2023 roku, pełna wartość zobowiązań objętych Układem powiększonych o naliczone odsetki od daty ich wymagalności wynosi 3 252 mln PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość wynosiła 3 218 mln PLN.

12 Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 765	2 765
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 652	1 822
Razem	4 417	4 587

13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tyt. dostaw i usług oraz pozostałe	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 474	32 932
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności	1 629	2 609
Zobowiązania z tytułu nadpłat i nierozliczonych wpłat wierzytelności	26 507	24 770
Zobowiązania z tytułu podatków i cel	537	382
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	1 897	1 897
Pozostałe zobowiązania	5 338	9 846
Razem	69 382	72 436

Na wartość zobowiązań z tytułu nadpłat i nierozliczonych wpłat wierzytelności na dzień 31 marca 2023 roku składają się otrzymane wpłaty, które w toku identyfikacji zostały przypisane do konkretnych wierzytelności w kwocie 20,7 mln PLN oraz nieprzypisane do konkretnych wierzytelności w kwocie 5,8 mln

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

PLN (odpowiednio analogiczne wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku wyniosły – zobowiązania z tytułu wpłat przypisanych do konkretnych wierzytelności – 19,2 mln PLN oraz nieprzypisanych – 5,5 mln PLN).

W pozycji pozostałych zobowiązań na dzień 31 marca 2023 roku wykazane są wpłaty zidentyfikowane jako spłaty wierzytelności do przekazania innym podmiotom w kwocie 3,9 mln PLN. Na dzień 31 grudnia 2022 roku zobowiązania z tytułu wpłat do przekazania innym podmiotom ujęte w pozycji pozostałych zobowiązań wyniosły 9,3 mln PLN.

14 Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	31.03.2023	31.12.2022
Z tytułu wynagrodzeń	206	232
Z tytułu ZUS	921	878
Z tytułu PIT	206	459
Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	1 163	917
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu premii	463	609
Razem	2 959	3 095

15 Rezerwy

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym nie wystąpiły podstawy do tworzenia rezerw z tytułu podatku dochodowego.

Stan rezerw na 31 marca 2023 roku:

Rezerwy	01.01.2023	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.03.2023
Rezerwa na koszty sądowe	20	-	-	-	20
Razem	20	-	-	-	20

Stan rezerw na 31 grudnia 2022 roku:

Rezerwy	01.01.2022	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa na koszty sądowe	59	20	-	(59)	20
Rezerwa z tytułu umów gwarancyjnych dot. funduszy LUMEN	107 923	-	-	(107 923)	-
Razem	107 982	20	-	(107 982)	20

W poprzednich okresach Spółka zawarła z następującymi funduszami: Lumen Profit 14 NSFIZ, Lumen Profit 15 NSFIZ, Lumen Profit 16 NSFIZ, Lumen Profit 18 NSFIZ, Lumen Profit 20 NSFIZ, Lumen Profit 21 NSFIZ, Lumen Profit 22 NSFIZ, Lumen Profit 23 NSFIZ oraz Lumen Profit 24 NSFIZ (wcześniej funkcjonującymi pod nazwą Trigon Profit) umowy gwarancyjne przewidujące mechanizm przeprowadzenia przez te fundusze emisji gwarancyjnych na wypadek braku osiągnięcia wymaganej wartości aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w danym okresie. Umowy te przewidywały także, że w przypadku gdy Spółka nie obejmie wymaganej ilości certyfikatów inwestycyjnych w ramach emisji gwarancyjnych, będzie zobowiązana do zapłaty na rzecz odpowiedniego funduszu Lumen Profit kary umownej i na zabezpieczenie tego roszczenia zostały ustanowione zastawy rejestrowe na poszczególnych seriach certyfikatów inwestycyjnych. Wskutek zawartych umów Spółka utworzyła w latach ubiegłych rezerwę na kwotę 110,8 mln PLN.

W dniach 17 marca i 17 maja 2021 roku Spółka zawarła porozumienia z TFI Ipopema (zarządzającym funduszami Lumen Profit) dotyczące funduszy Lumen Profit. Stronami każdego z porozumień zawartych dnia 17 marca były: 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. Porozumienia z dnia 17 maja 2021 roku zawarte zostało pomiędzy Capitea S.A., 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:

- Poszczególne Fundusze LP przekaże Spółce określone kwoty wynikające z roszczeń związanych z obsługą prawną tego funduszu, zaś Spółka zrzeknie się roszczeń względem tego funduszu związanych z jego obsługą prawną. Łączna kwota podlegająca zapłacie przez Fundusze LP na podstawie porozumień z dnia 17 marca to 4,5 mln PLN, zaś na podstawie porozumień z dnia 17 maja 2021 roku to kwota 4,1 mln PLN.
- Spółka zobowiązała się, do złożenia żądania wykupu posiadanych przez nią podporządkowanych certyfikatów inwestycyjnych w poszczególnym Funduszu LP, przy czym opłata należna danemu funduszowi za ten wcześniejszy wykup będzie równa wartości tych certyfikatów inwestycyjnych na dzień ich wykupu
- Każdy z Funduszy LP złoży oświadczenie o zrzeczeniu się kary umownej o zapłatę, której dany fundusz złożył powództwo, opisane w raporcie bieżącym nr 66/2019 z dnia 6 września 2019 roku
- Każdy z Funduszy LP zrzeknie się roszczeń o wypłatę przez Spółkę świadczeń na rzecz tego funduszu przewidzianych Układem.

W ramach wykonania porozumienia, Spółka w 2021 roku złożyła żądanie wykupu wszystkich posiadanych przez nią certyfikatów inwestycyjnych w funduszach Lumen Profit nie osiągając z tego tytułu środków pieniężnych.

Na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość rezerwy wynikającej z umów gwarancyjnych zawartych z funduszami Lumen Profit wynosiła 107,9 mln PLN. W dniach 6 grudnia 2022 roku oraz 6 marca 2023 roku Spółka otrzymała od funduszy Lumen Profit oświadczenia o zrzeczeniu się roszczeń z tytułu kar umownych, w których to fundusze zrzekły się wiarytelności o objęcie przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych za łączną cenę emisyjną 107,9 mln PLN. W złożonych oświadczeniach fundusze potwierdziły także, że ich roszczenia o zapłatę rat układowych określonych w Układzie wygasły, w związku z czym Spółka dalej nie jest zobowiązana wobec funduszy Lumen Profit do dokonywania płatności układowych, w tym spełnić na rzecz tych funduszy jakiegokolwiek świadczenia pieniężnego określonego w treści Układu. W związku z otrzymanymi przez Spółkę oświadczeniami, na dzień 31 grudnia 2022 roku dokonano rozwiązania rezerwy w kwocie 107,9 mln PLN.

16 Objasnienia do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych

	01.01.2023 -	01.01.2022 -
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wiarytelności	(963)	27 467
Zmiana stanu inwestycji w portfele wiarytelności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(963)	26 243
Przeklasyfikowanie pożyczek na portfele wiarytelności	-	1 224
Zmiana stanu należności	5 892	41 273
Zmiana stanu należności wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	5 314	37 508
Korekta o nieotrzymane ŚP ze zbytych obligacji	-	3 751
Korekta o nieotrzymane ŚP ze zbytych CI	578	14

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesiące zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(3 282)	1 722
Zmiana stanu zobowiązań, z wyłączeniem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(3 054)	850
Korekta o spłatę zobowiązań handlowych i pozostałych objętych Układem	(228)	(285)
Zmiana stanu zobowiązań układowych	-	1 157
Aktywa netto podmiotów, w których Grupa objęła kontrole – bez salda środków pieniężnych	-	(15 546)
Saldo środków pieniężnych na dzień objęcia kontroli	-	(18 315)
Aktywa netto Grom Windykacji NSFIZ	-	1 983
Wartość umorzonych CI należących do Spółki	-	786
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(136)	239
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej	(136)	239
Pozostałe korekty	(7 200)	(34 983)
Inne korekty kapitałowe	(7 078)	(34 631)
Wycena praw do użytkowania MSSF 16	(122)	(365)
Pozostałe korekty	-	12
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przyjętych środków pieniężnych	-	18 315
Nabycie Grom Windykacji NSFIZ	-	18 315

Z uwagi na zastosowaną zmianę prezentacji środków pieniężnych, stanowiących aktywa funduszy, dla których podmiot pełniący funkcję depozytariusza nie realizował terminowo płatności wartość w pozycji środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych nie uwzględniają środków które znajdują się w pozycji należności. W nocy 7 szczegółowo opisano wykazane w należnościach salda środków pieniężnych stanowiących aktywa funduszy inwestycyjnych własnych.

W przypadku, braku w/w zasady prezentacji, przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej wyniosłyby w okresie do 31 marca 2023 roku 17 642 tys. PLN a w okresie do 31 marca 2022 roku 38 508 tys. PLN.

17 Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy

Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy na bieżący i poprzedni dzień bilansowy:

	31.03.2023		31.12.2022		Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	27 013	8 253	27 013	8 805	Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności
Zobowiązanie z tytułu leasingu	3 807	3 442	3 993	3 397	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Porozumienie	1 897	3 623	1 897	3 870	Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu
		16 261		15 983	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Razem	32 717	31 579	32 904	32 056	

Zestawienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy na dzień 31 marca 2023 roku:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Seria Obligacji/nazwa pozostałych zobowiązań	Wartość zobowiązań podlegających zabezpieczeniu (nominał)	Rodzaj ustanowionego zabezpieczenia	Wymagany umownie poziom zabezpieczenia	Wartość bilansowa ustanowionego zabezpieczenia	Informacja czy wartość ustanowionych zabezpieczeń pokrywa wartość umowną
VA	9 015	portfele wierzytelności	150%		
VC	928	portfele wierzytelności	150%		
VD	5 300	portfele wierzytelności	150%	1 126	Nie
VE	7 270	portfele wierzytelności	150%		
IF	4 500	portfele wierzytelności certyfikaty inwestycyjne	150%	7 127 3 442	Tak
Razem	27 013	n/d	n/d	11 695	n/d

Zestawienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Seria Obligacji/nazwa pozostałych zobowiązań	Wartość zobowiązań podlegających zabezpieczeniu (nominał)	Rodzaj ustanowionego zabezpieczenia	Wymagany umownie poziom zabezpieczenia	Wartość bilansowa ustanowionego zabezpieczenia	Informacja czy wartość ustanowionych zabezpieczeń pokrywa wartość umowną
VA	9 015	portfele wierzytelności	150%		
VC	928	portfele wierzytelności	150%		
VD	5 300	portfele wierzytelności	150%	1 331	Nie
VE	7 270	portfele wierzytelności	150%		
IF	4 500	portfele wierzytelności certyfikaty inwestycyjne	150%	7 474 3 397	Tak
Razem	27 013	n/d	n/d	12 203	n/d

Spółka prezentuje zestawienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy w oparciu o informacje wynikające z rejestru zastawów. W związku z tym, że część zabezpieczeń na majątku Grupy nie została wykreślona z rejestru zastawów, w uzupełnieniu informacji zaprezentowanych w tabelach powyżej, na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku wierzyciele nienależący do Grupy zabezpieczeni na majątku Grupy zostali prawie w całości zaspokojeni, tym samym rozliczenie pozostałych zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy nie będzie wiązać się z istotnymi wydatkami.

18 Aktywa warunkowe wynikające z roszczeń Spółki i Grupy

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

Łączna wartość roszczeń dochodzonych na dzień 31 marca 2023 roku przez Spółkę lub jej podmioty zależne wynosiła ponad 700 mln PLN.

Plan Restrukturyzacyjny będący podstawą przyjęcia i zatwierdzenia Układu zakładał, że z tytułu dochodzenia roszczeń odszkodowawczych Spółka uzyska kwotę około 100 mln PLN. Na dzień 31 marca 2023 roku Spółka uzyskała z tego tytułu łącznie kwotę około 46 mln PLN (wraz z umownymi umorzeniami).

O najistotniejszych roszczeniach Spółka informowała w raportach bieżących:

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

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

19 Zobowiązania warunkowe

19.1 Gwarancje i poręczenia

Na bieżący dzień bilansowy Grupa nie posiadała istotnych zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji.

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

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

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

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

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

Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła z urzędu postępowania administracyjne wobec Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A., (dalej: Towarzystwa) w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej na Towarzystwa, na podstawie art. 228 ust. 1c ustawy z dnia 27 maja 2004 roku o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu

alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (dalej: Ustawa), w związku z podejrzeniem naruszenia art. 48 ust. 2a pkt 2 oraz art. 45a ust. 4a Ustawy, poprzez zarządzanie funduszami inwestycyjnymi (dla których zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami powierzono Spółce):

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

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

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

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

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

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

Spółka jest stroną umów o współpracę zawartych z White Berg Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: Whiteberg TFI S.A.), w której Spółka została zobowiązana do pokrycia, w przypadku nałożenia na Whiteberg TFI S.A. kar pieniężnych za działania lub zaniechania za okres, w którym Whiteberg TFI S.A., nie było towarzystwem zarządzającym określonymi funduszami inwestycyjnymi, w których Spółka

posiada 100% certyfikatów inwestycyjnych. W umowach o współpracy zostały uzgodnione szczegółowe warunki przeniesienia odpowiedzialności na Spółkę, wraz z uwzględnieniem limitu kwotowego tejże odpowiedzialności do 7,5 mln PLN.

19.3 Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające ze sporów których stroną jest Spółka

W dniu 5 października 2022 roku Spółka otrzymała z Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie odpis wniosku złożonego przez Altus S.A. o zawezwanie Spółki do próby ugodowej na kwotę 595.030.710,32 PLN wraz z odsetkami za opóźnienie liczonymi od dnia doręczenia odpisu wniosku. Jak wskazano w uzasadnieniu wniosku, jego podstawą – zdaniem Altus S.A. – mają być roszczenia o wypłatę świadczenia pieniężnego z tytułu rzekomych strat rzeczywistych poniesionych przez Altus S.A. oraz utraconych przez Altus S.A. korzyści na skutek cofnięcia Altus S.A. przez Komisję Nadzoru Finansowego zezwolenia na prowadzenie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, za które rzekomo – zdaniem Altus S.A. – Spółka ponosi odpowiedzialność.

Roszczenia Altus S.A. wskazane we wniosku nie mają jakichkolwiek podstaw prawnych ani faktycznych, w związku z czym Spółka ich nie uznaje, zarówno co do zasady, jak i wysokości. Spółka odmówiła, podczas posiedzenia Sądu w dniu 18 listopada 2022 roku, zawarcia ugody.

19.4 Zobowiązania warunkowe dla zobowiązań objętych Układem na możliwość niewykonania Układu

Zgodnie z przepisami ustawy Prawo Restrukturyzacyjne z dnia 15 maja 2015 roku (Dz. U. z 2021 r., poz. 1588 z późniejszymi zmianami) (dalej: „Prawo Restrukturyzacyjne”) zawarcie przez Spółkę Układu nie spowodowało modyfikacji w zakresie istnienia i pierwotnej wysokości wierzytelności objętych układem. Pierwotne zobowiązania układowe istniejące na dzień otwarcia przyspieszonego postępowania układowego – poza odrębnie zawartymi porozumieniami oraz kwotą spłacanych rat układowych – na dzień 31 marca 2023 roku nie wygasły, ani nie zostały w żadnej części zredukowane (umorzone). Nastąpi to dopiero w dacie prawomocnego stwierdzenia wykonania układu.

Zgodnie z przepisami Prawa Restrukturyzacyjnego, zawarcie i uprawomocnienie się układu nie stanowi zdarzenia, na podstawie którego dłużnik może umorzyć zobowiązania objęte układem w części, w której układ przewiduje redukcję tych zobowiązań (pod warunkiem prawomocnego wykonania układu). Wygaśnięcie zobowiązania układowego w części objętej redukcją przewidzianą postanowieniami układu nie powstaje z chwilą zatwierdzenia układu, lecz dopiero z momentem jego pełnego wykonania (spłaty) i uzyskania prawomocnego postanowienia sądu w przedmiocie wykonania układu.

Prawną konsekwencją prawomocnego zatwierdzenia układu przewidującego spłatę zobowiązań na zredukowanym (w stosunku do ich pierwotnej wysokości) poziomie jest utrzymanie istnienia zobowiązań dłużnika w ich pierwotnej wysokości, przy jednoczesnym skutku w postaci ustanowienia zakazu (do czasu uchylenia, wygaśnięcia lub zmiany układu) możliwości dochodzenia przez wierzyciela zaspokojenia jego wierzytelności w części ponad wartość wyznaczoną redukcją przewidzianą układem.

W przypadku uchylenia, wygaśnięcia lub zmiany układu wierzyciele mają możliwość dochodzenia swoich wierzytelności w pełnej wysokości pomniejszonej o dokonane w trakcie realizacji układu kwoty.

Dopiero w przypadku prawomocnego wykonania układu zobowiązania, które są na jego podstawie zrestrukturyzowane, ulegają umorzeniu (wygasają) w części ponad kwotę, do jakiej zostały zredukowane na mocy układu.

W konsekwencji, skutek wygaśnięcia zobowiązania układowego objętego redukcją przewidzianą postanowieniami układu nie powstaje z chwilą zatwierdzenia układu, lecz dopiero z momentem jego pełnego wykonania (spłaty) i uzyskania prawomocnego postanowienia sądu w przedmiocie wykonania układu.

Oznacza to, że do momentu pełnego wykonania przez Spółkę Układu:

- zobowiązania Spółki nim objęte, istnieją w ich pierwotnej wysokości (poza dokonanyimi spłatami rat układowych oraz umorzeniami z tytułu zawartych porozumień), z zastrzeżeniem, że

w tym okresie wierzyciele układowi nie mają możliwości zaspokojenia swoich wierzytelności w części ponad wartość wyznaczoną redukcją przewidzianą Układem,

- nie dochodzi ani do umorzenia ani jakiegokolwiek innej formy redukcji wysokości zobowiązań objętych Układem i zobowiązania te wiążą Spółkę w jej pełnej wysokości.

Powyższy pogląd jest ugruntowany zarówno w orzecznictwie jak i doktrynie ustawy Prawo Restrukturyzacyjne.

W związku ze stosowaniem MSSF 9 do wyceny i prezentacji zobowiązań z tytułu Układu, tj. wg zamortyzowanego kosztu, w sprawozdaniu finansowym wykazane są tylko te zobowiązania, które podlegają spłacie zgodnie z obowiązującym harmonogramem płatności rat układowych – są to pozostałe do spłaty raty układowe zdyskontowane na datę bilansową.

Zgodnie z przepisami prawa, w przypadku uchylecia, wygaśnięcia lub zmiany Układu wierzyciele mają możliwość dochodzenia swoich wierzytelności w pełnej wysokości pomniejszonej o dokonane w trakcie realizacji Układu płatności oraz umowne umorzenia. W przypadku materializacji takiego scenariusza Spółka zobowiązana będzie do ponownego wykazania pełnej kwoty zobowiązań, wraz z naliczonymi odsetkami.

Na dzień 31 marca 2023 roku, pełna wartość zobowiązań objętych Układem powiększonych o naliczone odsetki od daty ich wymagalności wynosi 3 252 mln PLN, natomiast na dzień 31 grudnia 2022 roku wartość wynosiła 3 218 mln PLN.

20 Rozliczenia z tytułu spraw sądowych

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

W nocy 19 oraz 20 dodatkowych informacji i objaśnień do niniejszego sprawozdania finansowego wykazano spory, w tym dochodzone na drodze sądowej których stroną jest Grupa.

21 Niespłacane 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 Grupie nie wystąpiły niespłacane pożyczki lub naruszenia postanowień umów pożyczek, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

22 Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

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

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

W bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała istotnych odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych.

24 Informacje dotyczące dywidend

W bieżącym okresie sprawozdawczym spółki z Grupy nie dokonały wypłaty dywidend.

25 Sezonowość działalności

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

26 Pożyczki i inne świadczenia członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Grupą

W bieżącym oraz poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa nie udzieliła pożyczek i nie dokonała żadnych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

27 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym Grupa nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

28 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w bieżącym okresie sprawozdawczym:

Transakcje podmiotów z Grupy z pozostałymi jednostkami powiązanymi	31.03.2023		01.01.2023 -				
	Należności brutto	Zobowiązania	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedaż	Przychody z tytułu zawartych porozumień
Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. (powiązanie osobowe)	-	1 964	-	-	(1 420)	-	-
DJM Trust sp. z o.o. (powiązanie osobowe)	-	6	-	-	(13)	-	-
Podmiot dominujący:	-	1 687	-	-	-	-	-
DNLD Holdings S.a.r.l	-	1 687	-	-	-	-	-
Razem	-	3 657	-	-	(1 433)	-	-

Zobowiązania wobec Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. w kwocie 1,9 mln PLN wynikają z zawartej umowy o obsługę prawną. Płatności będą realizowane zgodnie z otrzymanymi fakturami.

Zobowiązania wobec DNLD Holdings S.a.r.l są w całości objęte Układem i będą realizowane zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem spłaty zobowiązań układowych, którego warunki zostały przedstawione we wprowadzeniu do skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными w okresie porównawczym:

Transakcje podmiotów z Grupy z pozostałymi jednostkami powiązаными	31.12.2022		01.01.2022 - 31.03.2022				
	Należności brutto	Zobowiązania	Przychody finansowe	Koszty finansowe	Zakup	Sprzedaż	Przychody z tytułu zawartych porozumień
Dubiński Jeleński Masiarz i wspólnicy sp. k. (powiązanie osobowe)	-	1 268	-	-	(69)	-	-
DJM Trust sp. z o.o. (powiązanie osobowe)	-	4	-	-	(11)	-	-
Podmiot dominujący:	-	2 000	-	-	-	-	-
DNLD Holdings S.a.r.l	-	2 000	-	-	-	-	-
Razem	-	3 272	-	-	(80)	-	-

29 Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji

W bieżącym i poprzednim okresie sprawozdawczym nie skorzystano ze zwolnień lub wyłączeń z konsolidacji.

30 Połączenia jednostek gospodarczych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych.

31 Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym

- W dniu 8 stycznia 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował, że w dniu 5 stycznia 2023 roku wpłynęło do Spółki od akcjonariusza reprezentującego co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, tj. DNLD Holdings S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu żądanie umieszczenia w porządku obrad NWZ zwołanego na dzień 26 stycznia 2023 roku punktu dotyczącego zmian w Radzie Nadzorczej Spółki. Uwzględniając powyższe, Zarząd ogłosił nowy porządek obrad NZW, zmieniony na żądanie akcjonariusza, tj. uwzględniający m.in. podjęcie uchwały w sprawie działań maksymalizujących spłatę wierzycieli układowych oraz podjęcie uchwały w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej.
- W dniu 26 stycznia 2023 roku odbyło się NWZ Capitea S.A., które jednogłośnie podjęło uchwałę nr 3 w sprawie działań maksymalizujących spłatę wierzytelności układowych, z której wynika, że w przypadku wystąpienia trwałej nadwyżki układowej będzie ona rozdystrybuowana do wierzycieli układowych. Akcjonariusz DNLD Holdings S.a.r.l. posiadający 60.07% akcji Spółki złożył również oświadczenie do Protokołu wskazujące, że do czasu zaspokojenia 100% nominatu wierzytelności układowych nie będzie głosował za uchwałami dotyczącymi dokonywania jakichkolwiek wypłat pieniężnych na rzecz akcjonariuszy, w tym z tytułu dywidendy lub zaliczki na jej poczet, wynagrodzenia za akcje umorzone, nabycia przez Spółkę akcji własnych lub podziału majątku w ramach likwidacji. Treść uchwał, które zostały podjęte przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane na dzień 26 stycznia 2023 roku, wraz z informacją, dotyczącą liczby akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbą ważnych głosów, w tym liczbą głosów "za", "przeciw" i "wstrzymujących się" Spółka opublikowała w dniu 27 stycznia 2023 roku.
- W dniu 28 stycznia 2023 roku Zarząd Capitea poinformował o zmianach w Radzie Nadzorczej Spółki Capitea S.A., tj.:
 - W dniu 25 stycznia 2023 roku, Spółka powzięła informację o złożeniu przez Pana Przemysława Schmidta rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady

Nadzorczej i z Rady Nadzorczej z dniem 31 stycznia 2023 roku. Pan Przemysław Schmidt nie wskazał przyczyn rezygnacji.

- b) W dniu 26 stycznia 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwały powołujące w skład Rady Nadzorczej Pana Bogusława Bartczaka i Pana Czcibora Dawida z dniem 1 lutego 2023 roku.
4. W dniu 3 lutego 2023 roku Zarząd Spółki Capitea S.A., w związku z ustaniem przesłanek opóźnienia informacji poufnej, o których mowa w art. 17 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 roku w sprawie nadużyć na rynku oraz uchylającego dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady oraz dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE przekazał do publicznej wiadomości informację o złożeniu w dniu 30 grudnia 2022 roku, do Sądu Okręgowego w Warszawie, pozwu o zapłatę przeciwko Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ z/s w Warszawie (RFI: 908), na kwotę 84.998.585,00 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spółka nie zgadza się z częścią stwierdzonych w Decyzji naruszeń. Po przeanalizowaniu Decyzji, Spółka rozważy wniesienie skargi na Decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

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

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

32 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

1. W dniu 5 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że do dnia 31 marca 2023 roku Spółka zrealizowała wypłatę pozostałej części szóstej raty układowej, tj. w części nieobjętej przyspieszoną wypłatą – o której Spółka informowała m.in. raportem bieżącym nr 8/2023 z dnia 6 marca 2023 roku. Zgodnie z warunkami Układu z wierzycielami zatwierdzonego postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu z dnia 6 czerwca 2019 roku („Układ”), płatność szóstej raty układowej przypadła na 31 marca 2023 roku. W wykonaniu powyższego Spółka dokonała płatności (w tym przekazała na depozyty sądowe) kwotę w wysokości 32,4 mln PLN, zaś łącznie z wcześniejszą przyspieszoną płatnością szóstej raty układowej, Spółka przeznaczyła na wypłatę szóstej raty układowej łącznie kwotę 40,2 mln PLN. Powyższe oznacza, iż Spółka dokonała spłaty szóstej raty układowej w całości i w terminie wynikającym z Układu. Spółka na płatności od pierwszej do szóstej raty układowej przekazała łącznie kwotę 104,2 mln PLN.
2. W dniu 6 kwietnia 2023 roku Zarząd poinformował, że w dniu 6 kwietnia 2023 roku Spółka otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki, tj. na:
 - a. 14 400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D5 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - b. 13 600 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D7 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.

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

3. W dniu 7 kwietnia 2023 roku Spółka poinformowała o powzięciu w dniu 6 kwietnia 2023 roku informacji o złożeniu przez Pana Czciwora Dawida rezygnacji z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień 6 kwietnia 2023 roku.
4. W dniu 13 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował o powzięciu w tym samym dniu informacji o otrzymaniu przez DJM Trust sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki tj. na 8.800 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D2 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250

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

5. W dniu 17 kwietnia 2023 roku Zarząd Spółki poinformował, że w tym samym dniu Spółka („Zastawca”) otrzymała postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XI Wydział Gospodarczy – Rejestru Zastawów o wpisie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki, tj. na:
 - a. 3.200 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D1 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - b. 8.000 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D3 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy
 - c. 14.400 Certyfikatach Inwestycyjnych serii D4 wyemitowanych przez Jupiter Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny z siedzibą w Warszawie wpisanego do prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie rejestru funduszy inwestycyjnych pod numerem RFi 1711, o wartości nominalnej 1.250 PLN każdy.

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

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

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

Każdy z zastawów został ustanowiony do najwyższej sumy zabezpieczenia wynoszącej 1.000.000.000 PLN

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

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

8. W dniu 4 maja 2023 roku Zarząd Capitea S.A. poinformował o zmianach w składzie Zarządu Spółki. Spółka w tym samym dniu powzięła informację o złożeniu przez Panią Paulinę Pietkiewicz rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 4 maja 2023 roku. Pani Paulina Pietkiewicz nie wskazała przyczyn rezygnacji. Ponadto, w tym samym dniu, Spółka poinformowała o podjęciu przez Radę Nadzorczą Spółki uchwały o powołaniu w skład Zarządu Capitea S.A. Pani Ewy Zakowicz i powierzeniu jej funkcji Członka Zarządu.

33 Korekta danych porównawczych

W związku z dokonaną zmianą zasad rachunkowości w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, Spółka dokonała zmiany danych porównawczych dla skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania całkowitych odchodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym a także not objaśniających do nich, w stosunku do wersji, jakie zostały opublikowane w raporcie za pierwszy kwartał 2022 roku. Spółka dokonała zmiany danych porównawczych w celu zachowania porównywalności dla danych na 31 marca 2023 roku.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ wprowadzonych zmian w stosowanych przez Spółkę metodach wyceny na dane za pierwszy kwartał 2022 roku – stanowiące dane porównawcze dla danych na 31 marca 2023 roku.

Wpływ na sprawozdanie z zysków i strat wygląda następująco:

	01.01.2022 -	01.01.2022 -	zmiana
	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2022	
Przychody	44 524	6 628	37 896
Pozostałe przychody operacyjne	1 644	1 645	(1)
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	(10 626)	(10 626)	-
Amortyzacja	(781)	(781)	-
Usługi obce	(15 348)	(10 970)	(4 378)
Pozostałe koszty operacyjne	(2 497)	(2 498)	1
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	16 917	(16 602)	33 519
Przychody finansowe	18 210	339	17 871

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Koszty finansowe	(361)	(51 125)	50 764
Przychody/(koszty) finansowe netto	17 849	(50 786)	68 635
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	34 766	(67 388)	102 154
Podatek dochodowy	(8)	(8)	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej	34 758	(67 396)	102 154
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	34 758	(67 396)	102 154
Zysk/(strata) netto przypadający na:			
akcjonariuszy jednostki dominującej	34 758	(67 396)	102 154
udziały niekontrolujące	-	-	-

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów wygląda następująco:

	01.01.2022 -	01.01.2022 -	zmiana
	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2022	
Zysk/(strata) za okres	34 758	(67 396)	102 154
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty	(34 630)	(1 112)	(33 518)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 112)	(1 112)	-
Wycena portfeli wierzytelności	(33 518)	-	(33 518)
Inne całkowite dochody netto	(34 630)	(1 112)	(33 518)
Całkowite dochody za okres, w tym przypadający na:	128	(68 508)	68 636
akcjonariuszy jednostki dominującej	128	(68 508)	68 636
udziały niekontrolujące	-	-	-

Wpływ na sprawozdanie z przepływów pieniężnych wygląda następująco:

	01.01.2022 -	01.01.2022 -	zmiana
	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2022	
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	34 766	(67 388)	102 154
II. Korekty razem:	3 281	105 896	(102 615)
Amortyzacja	781	781	-
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	48	48	-
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	27	265	(238)
Odsetki oraz inne przychody i koszty działalności finansowej	-	3 169	(3 169)
Koszty odsetkowe	70	-	70
Koszty związane z obsługą obligacji	-	48 505	(48 505)
Wycena zobowiązań układowych	(16 780)	-	(16 780)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	27 467	27 467	-
Zmiana stanu należności	41 273	41 734	(461)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych	1 722	1 750	(28)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	239	236	3
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	135	135	-
Wycena inwestycji w fundusze inwestycyjne zamknięte	8	8	-
Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	16	16	-
Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów	18	18	-
Aktywa netto podmiotów, w których Grupa objęła kontrole - bez salda środków pieniężnych	(15 546)	(15 546)	-
Ugody, porozumienia	(1 157)	(1 157)	-
Zapłacony podatek dochodowy	(57)	(57)	-
Pozostałe korekty	(34 983)	(1 476)	(33 507)
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	38 047	38 508	(461)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(100)	(100)	-
Nabycie aktywów finansowych	(3 751)	(3 751)	-
Sprzedaż certyfikatów funduszy pozostałych	(8)	(8)	-
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	18 315	18 315	-
IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	14 456	14 456	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (kapitał i odsetki - MSSF 16)	(532)	(532)	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(46 013)	(46 013)	-
Inne odsetki zapłacone	(20)	(20)	-
V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(46 565)	(46 565)	-
D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed uwzględnieniem różnic kursowych	5 938	6 399	(461)
Różnice kursowe netto	-	-	-
E. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów po uwzględnieniu różnic kursowych	5 938	6 399	(461)
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	111 461	149 010	(37 549)
G. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	117 399	155 409	(38 010)

II. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Przychody	29 012	(14 927)	6 172	(3 212)
Zysk (strata) ze sprzedaży	23 447	(18 510)	4 988	(3 983)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	23 796	(17 733)	5 062	(3 816)
Zysk (strata) brutto	5 543	2 682	1 179	577
Zysk (strata) netto	5 543	2 682	1 179	577
Amortyzacja	(480)	(732)	(102)	(158)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 184	43 015	5 783	9 256
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	134	(3 495)	29	(752)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(20 483)	(42 707)	(4 358)	(9 190)
Przepływy pieniężne netto razem	6 835	(3 187)	1 454	(686)
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	479 598	427 846	102 577	91 227
Inwestycje długoterminowe	474 634	425 720	101 515	90 774
Należności krótkoterminowe	21 119	71 454	4 517	15 236
Inwestycje krótkoterminowe	474 634	7 976	101 515	1 701
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	12 964	6 129	2 773	1 307
Kapitał własny	46 950	41 407	10 042	8 829
Zobowiązania długoterminowe	109	120	23	26
Zobowiązania układowe	429 901	445 774	91 948	95 050
Zobowiązania krótkoterminowe	39 961	26 460	8 547	5 642
Rezerwy	-	-	-	-

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje jednostkowych danych finansowych 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 31 marca 2023 roku - 4,6755 oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku - 4,6899,
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 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 31 marca 2023 roku - 4,7000, od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku - 4,6472.

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Przychody	29 012	(14 927)
Pozostałe przychody operacyjne	620	1 108
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	(1 773)	(1 982)
Amortyzacja	(480)	(732)
Usługi obce	(3 312)	(868)
Pozostałe koszty operacyjne	(271)	(331)
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	23 796	(17 733)
Przychody finansowe	7 141	20 947
Koszty finansowe	(25 394)	(532)
Przychody/(koszty) finansowe netto	(18 253)	20 415
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	5 543	2 682
Podatek dochodowy	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej	5 543	2 682
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	-	-
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	5 543	2 682

Zysk na akcję

	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	100 000 000	100 000 000
Zysk/(strata) netto (tys. PLN)	5 543	2 682
Zysk/(strata) na akcję (PLN)	0,06	0,03
Rozwodniony zysk: Zysk/(strata) na akcję (PLN) z działalności kontynuowanej	0,06	0,03
Rozwodniony zysk: Zysk/(strata) na akcję (PLN) z działalności zaniechanej	-	-

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
Zysk/(strata) za okres	5 543	2 682
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody za okres	5 543	2 682
w tym: zysk/(strata) netto przypadająca na działalność zaniechaną	-	-

	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
Całkowite dochody za rok obrotowy	5 543	2 682
Całkowite dochody za rok obrotowy z działalności kontynuowanej	5 543	2 682
Całkowite dochody za rok obrotowy z działalności zaniechanej	-	-
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	100 000 000	100 000 000
Całkowite dochody na jedną akcję (PLN)	0,06	0,03
Całkowite dochody na jedną akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	0,06	0,03
Całkowite dochody na jedną akcję z działalności zaniechanej (PLN)	-	-

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022
AKTYWA TRWAŁE	479 598	427 846
Rzeczowe aktywa trwałe	1 315	1 525
Inne wartości niematerialne	454	601
Inwestycje	474 634	422 573
<i>jednostki zależne</i>	464 245	411 494
<i>pozostałe</i>	10 389	11 079
Pożyczki udzielone długoterminowe	3 195	3 147
AKTYWA OBROTOWE	37 323	85 915
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	3 059	7 976
Należności z tytułu dostaw i usług	11 990	12 813
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	1 644	1 125
Pozostałe należności	6 839	56 663
Zaliczki, kaucje	646	1 064
Rozliczenia międzyokresowe czynne	181	145
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 964	6 129
AKTYWA RAZEM	516 921	513 761

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	31.03.2023	31.12.2022
KAPITAŁ WŁASNY	46 950	41 407
Kapitał zakładowy	5 000	5 000
agio	341 049	341 049
inne całkowite dochody	-	-
Zyski zatrzymane (tęcznie)	(299 099)	(304 642)
zysk (strata) netto	5 543	132 574
zyski zatrzymane z wyłączeniem wyniku bieżącego okresu	(304 642)	(437 216)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	109	120
Zobowiązania z tytułu leasingu	109	120
ZOBOWIĄZANIA UKŁADOWE	429 901	445 774
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	39 961	26 460
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 808	4 808
Zobowiązania z tytułu leasingu	831	1 042
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	14 957	2 918
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18 599	16 744
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	766	948
REZERWY	-	-
PASYWA RAZEM	516 921	513 761

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Agio	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2023	5 000	341 049	-	(304 642)	41 407
Zysk/strata netto	-	-	-	5 543	5 543
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	5 543	5 543
Stan na 31.03.2023	5 000	341 049	-	(299 099)	46 950

	Kapitał zakładowy	Agio	Inne całkowite dochody	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Stan na 01.01.2022 (przekształcone dane)	5 000	341 049	-	(437 216)	(91 167)
Zysk/strata netto	-	-	-	2 682	2 682
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	2 682	2 682
Stan na 31.03.2022 (przekształcone dane)	5 000	341 049	-	(434 534)	(88 485)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2023 -31.03.2023	01.01.2022 -31.03.2022 (przekształcone dane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto	5 543	2 699
II. Korekty razem:	21 641	40 316
Amortyzacja	480	732
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	-	48
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	220	71
Koszty odsetkowe	58	74
Przychody odsetkowe	(336)	(243)
Wycena zobowiązań układowych	16 529	(19 529)
Zmiana stanu należności	30 614	46 222
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	1 627	(1 113)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(184)	(41)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(36)	(14)
Wycena FIZ	(22 135)	15 264
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 616	71
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	(5 978)	(712)
Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	-	(184)
Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów	(6 781)	19
Pozostałe korekty	(53)	(349)
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	27 184	43 015
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	1
Sprzedaż/umorzenie aktywów finansowych	43 716	8
Nabycie udziałów/akcji/certyfikatów w jednostkach zależnych	-	(900)
Sprzedaż/umorzenie udziałów/akcji/certyfikatów w jednostkach stowarzyszonych	-	786
Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych i certyfikatów	(44 045)	-
Inne wpływy inwestycyjne	19 463	4 218
Inne wypływy inwestycyjne	(19 000)	(7 608)
IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	134	(3 495)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (kapitał i odsetki - MSSF 16)	(308)	(532)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	12 000	3 858
Splaty kredytów i pożyczek	(554)	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(31 620)	(46 013)
Odsetki zapłacone	-	(20)
Inne wpływy/ wypływy finansowe	(1)	-
V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(20 483)	(42 707)
D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym:	6 835	(3 187)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

	01.01.2023	01.01.2022
	-	-
	31.03.2023	31.03.2022 (przekształcone dane)
różnice kursowe netto	-	-
E. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 129	4 265
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	12 964	1 078
o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWYCH DANYCH FINANSOWYCH SPÓŁKI CAPITEA S.A.**1 Korekta jednostkowych danych porównawczych**

W związku z dokonaną zmianą zasad rachunkowości w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, Spółka dokonała zmiany danych porównawczych dla skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowanego zestawienia zmian w kapitale własnym a także not objaśniających do nich, w stosunku do wersji, jakie zostały opublikowane w raporcie za pierwszy kwartał 2022 roku. Spółka dokonała zmiany danych porównawczych w celu zachowania porównywalności dla danych na 31 marca 2023 roku.

W tabelach poniżej zaprezentowano wpływ wprowadzonych zmian w stosowanych przez Spółkę metodach wyceny na dane za pierwszy kwartał 2022 roku – stanowiące dane porównawcze dla danych na 31 marca 2023 roku.

Wpływ na sprawozdanie z zysków i strat wygląda następująco:

	01.01.2022 -	01.01.2022 -	
	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2022	zmiana
Przychody	(14 927)	(14 927)	-
Pozostałe przychody operacyjne	1 108	1 108	-
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	(1 982)	(1 982)	-
Amortyzacja	(732)	(732)	-
Usługi obce	(868)	(869)	1
Pozostałe koszty operacyjne	(331)	(331)	-
Zysk/(strata) na działalności operacyjnej	(17 733)	(17 733)	-
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	-	-	-
Przychody finansowe	20 947	1 419	19 528
Koszty finansowe	(532)	(53 914)	53 382
Przychody/(koszty) finansowe netto	20 415	(52 495)	72 910
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	2 682	(70 228)	72 910
Podatek dochodowy	-	-	-
Zysk/(strata) z działalności kontynuowanej	2 682	(70 499)	73 181
Zysk/(strata) z działalności zaniechanej	-	271	(271)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	2 682	(70 228)	72 910
w tym: zysk/(strata) netto przypadająca na działalność zaniechaną	-	271	(271)

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów wygląda następująco:

	01.01.2022 -	01.01.2022 -	
	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2022	zmiana
Zysk/(strata) za okres	2 682	(70 228)	72 910
Inne całkowite dochody netto	-	-	-
Całkowite dochody za okres	2 682	(70 228)	72 910
w tym: zysk/(strata) netto przypadająca na działalność zaniechaną	-	271	(271)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe za okres
3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (dane w tys. PLN)

Wpływ na sprawozdanie z przepływów pieniężnych wygląda następująco:

	01.01.2022 - 31.03.2022 (przekształcone dane)	01.01.2022 - 31.03.2022	zmiana
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) brutto	2 699	(70 228)	72 927
II. Korekty razem:	40 316	113 243	(72 927)
Amortyzacja	732	732	-
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	48	48	-
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	71	309	(238)
Koszty odsetkowe	74	-	74
Odsetki oraz inne przychody i koszty działalności finansowej	(243)	3 454	(3 697)
Koszty związane z obsługą obligacji, zmiana modelu wyceny	-	49 508	(49 508)
Wycena zobowiązań układowych	(19 529)	-	(19 529)
Zmiana stanu należności	46 222	46 222	-
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(1 113)	(1 081)	(32)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(41)	(46)	5
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(14)	(14)	-
Wycena FIZ	15 264	15 264	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	71	71	-
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	(712)	(712)	-
Zysk (strata) na sprzedaży, likwidacja rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych	(184)	(184)	-
Wynik na zbyciu i umorzeniu CI, udziałów	19	19	-
Pozostałe korekty	(349)	(347)	(2)
III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 015	43 015	(0)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1	1	-
Sprzedaż/umorzenie aktywów finansowych	8	8	-
Nabycie udziałów/akcji/certyfikatów w jednostkach zależnych	(900)	(900)	-
Sprzedaż/umorzenie udziałów/akcji/certyfikatów w jednostkach stowarzyszonych	786	786	-
Inne wpływy inwestycyjne	4 218	4 218	-
Inne wypływy inwestycyjne	(7 608)	(7 608)	-
IV. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(3 495)	(3 495)	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Splata zobowiązań z tytułu leasingu (kapitał i odsetki - MSSF 16)	(532)	(532)	-
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	3 858	3 858	-
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(46 013)	(46 013)	-
Odsetki zapłacone	(20)	(20)	-
V. Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(42 707)	(42 707)	-
D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, w tym:	(3 187)	(3 187)	(0)
E. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	4 265	4 265	-

	01.01.2022	01.01.2022	
	-	-	zmiana
	31.03.2022 (przekształcone dane)	31.03.2022	
F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	1 078	1 078	(0)

III. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU GRUPY KAPITAŁOWEJ CAPITEA ZA OKRES TRZECH MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU

1 Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki

Powyższe informacje zostały zaprezentowane w nocie 31 „Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym” oraz w nocie 32 „Zdarzenia następujące po dniu bilansowym” w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

2 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Informacje zostały przedstawione w punkcie 5 Wprowadzenia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

3 Opis zmian organizacji Grupy kapitałowej Spółki, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji

Opis Grupy Kapitałowej oraz jej zmian mających miejsce w okresie sprawozdawczym został zawarty w nocie 2 „Skład Grupy Kapitałowej” we Wprowadzeniu do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

W bieżącym oraz porównawczym okresie sprawozdawczym nie wystąpiła działalność zaniechana.

Informacje dotyczące połączeń jednostek gospodarczych zostały zawarte w nocie 30 „Połączenia jednostek gospodarczych” w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

4 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Jednostka Dominująca nie publikuje prognoz.

5 Struktura akcjonariatu

Informacje zaprezentowano w nocie 10 do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6 Stan posiadania akcji Spółki i jednostek powiązanych lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące

6.1 Stan posiadania akcji Spółki i jednostek powiązanych przez Członków Zarządu

Zgodnie z przekazanymi Spółce informacjami, Prezes Zarządu, Pan Radosław Barczyński posiadał na dzień 31 marca 2023 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego raportu, bezpośrednio 2918 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,05 zł każda (tj. o łącznej wartości nominalnej 145,90 zł), które stanowią 0,003% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Prezes Zarządu, Pan Radosław Barczyński posiadał również 33,3% udziałów w kapitale zakładowym DNLD Holdings S.à.r.l.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Pani Paulina Pietkiewicz posiadała 49,9% udziałów w kapitale zakładowym DNLD Holdings S.à.r.l.

Zgodnie z przekazanymi Spółce informacjami Pani Ewa Zakowicz nie jest w posiadaniu akcji spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

DNLD Holdings S.à.r.l. posiadała 60 070 558 akcji Spółki o wartości nominalnej 0,05 zł każda (tj. o łącznej wartości nominalnej 3 003 527,90 zł), stanowiące 60% udziału w kapitale zakładowym Spółki.

6.2 Stan posiadania akcji Spółki i jednostek powiązanych przez Członków Rady Nadzorczej

Zgodnie z przekazanymi Spółce informacjami, Członek Rady Nadzorczej, Paweł Pasternok posiadał na dzień 31 marca 2023 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, akcje stanowiące poniżej 0,001% udziału w kapitale zakładowym Spółki. Pozostali członkowie Rady Nadzorczej, według stanu na dzień 31 marca 2023 roku, jak również na dzień publikacji niniejszego sprawozdania, nie posiadają bezpośrednio akcji ani udziałów w Spółce ani w jednostkach powiązanych.

7 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Powyższe informacje zostały zaprezentowane w nocie 18, 19 i 20 Dodatkowych informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

8 Informacje o zawarciu przez Spółkę lub jednostkę zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym spółki z Grupy Capitea nie zawierały transakcji na warunkach innych niż rynkowe.

9 Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu

Gwarancje i poręczenia zostały opisane w nocie 19 „Zobowiązania warunkowe”, natomiast zabezpieczenia w nocie 17 „Zabezpieczenia ustanowione na majątku Grupy” w Dodatkowych Informacjach i objaśnieniach do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Capitea.

10 Inne informacje, które zdaniem Spółki są istotne dla oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Spółkę

Informacje przedstawione w punkcie 5 Wprowadzenia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

11 Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Na osiągnięte przez Grupę wyniki w szczególności mogą mieć wpływ zmiany przepisów prawa m.in. projekt Ustawy o działalności windykacyjnej i zawodzie windykatora, projektowane zmiany Ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z zapewnieniem rozwoju rynku finansowego oraz ochrony inwestorów na tym rynku oraz korzystnych dla wierzycieli propozycji zmian w zakresie kwoty wolnej od zajęcia zakładanych w Komisyjnym projekcie ustawy o zmianie ustawy - Kodeks pracy, ustawy - Kodeks karny wykonawczy, ustawy - Prawo bankowe oraz ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych. Grupa jest w trakcie analizy w/w projektów i ich potencjalnego wpływu na Grupę.

12 Zatwierdzenie do publikacji

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające jednostkowe dane finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki Dominującej („Zarząd”) w dniu 29 maja 2023 roku.

Radosław Barczyński
Prezes Zarządu

Ewa Zakowicz
Członek Zarządu

Adam Slabik
Dyrektor Departamentu
Sprawozdawczości Finansowej

Daniel Ofiara
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejszy raport kwartalny składa się z 56 numerowanych stron.

Data publikacji: 30 maja 2023 roku.