



**GETBACK SPÓŁKA AKCYJNA**

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30.06.2018 r.**

## SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE .....	4
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT .....	5
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	5
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	6
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	7
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	9
WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	11
1. Informacje ogólne .....	11
1.1. Skład Grupy Kapitałowej .....	11
1.2. Skład Zarządu Spółki .....	15
2. Istotne zasady rachunkowości .....	15
2.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego .....	15
2.2. Założenie kontynuacji działalności .....	16
2.3. Oświadczenie o zgodności .....	23
2.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego .....	24
2.5. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach .....	25
2.6. Wybrane zasady rachunkowości .....	28
3. Efekt zmian polityki rachunkowości .....	38
4. Istotne zmiany wielkości szacunkowych .....	43
5. Segmenty operacyjne .....	43
6. Dane objaśniające do sprawozdania z zysków i strat .....	43
6.1. Przychody .....	43
6.2. Pozostałe koszty operacyjne .....	45
6.3. Struktura przychodów finansowych .....	46
6.4. Struktura kosztów finansowych .....	46
7. Dane objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej .....	47
7.1. Inwestycje .....	47
7.2. Inwestycje w jednostki stowarzyszone .....	51
7.3. Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe .....	52
7.4. Inwestycje krótkoterminowe w pakiety wierzytelności .....	53
7.5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności .....	53
7.6. Kapitał podstawowy .....	54
7.7. Zobowiązania długoterminowe .....	54
7.8. Zobowiązania układowe .....	55
7.9. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe .....	55
7.10. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych .....	56
7.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe .....	56
7.12. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych .....	56
7.13. Rezerwy .....	57
8. Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	59
8.1. Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych .....	59
8.2. Zobowiązania warunkowe .....	60
8.3. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych .....	62
8.4. Niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umowy pożyczkowej, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych ani przed końcem okresu sprawozdawczego, ani w tym dniu .....	63
8.5. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	63
8.6. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz o odwróceniu tych odpisów .....	63

8.7.	Informacje dotyczące dywidend w Spółce.....	63
8.8.	Sezonowość działalności .....	63
8.9.	Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi .....	63
8.10.	Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym .....	66
8.11.	Wpływ korekty okresu poprzedniego na dane porównawcze .....	74
8.12.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	77

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia**  
**30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Przychody, w tym:	(380 457)	217 320	(89 741)	51 165
- przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	35 450	28 123	8 362	6 621
Zysk (strata) ze sprzedaży	(476 487)	125 293	(112 392)	29 499
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(622 870)	107 776	(146 921)	25 375
Zysk (strata) brutto	(964 228)	55 501	(227 439)	13 067
Zysk (strata) netto	(970 581)	80 058	(228 938)	18 849
Amortyzacja	(10 287)	(7 373)	(2 426)	(1 736)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(222 874)	(78 303)	(52 571)	(18 436)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(129 085)	(354 832)	(30 448)	(83 541)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	266 610	528 890	62 887	124 521
Przepływy pieniężne netto razem	(85 349)	95 755	(20 132)	22 544
	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Aktywa trwałe	514 474	927 742	117 955	222 432
Inwestycje długoterminowe	501 290	858 273	114 933	205 776
Należności krótkoterminowe	198 057	174 783	45 409	41 905
Inwestycje krótkoterminowe	34 762	27 933	7 970	6 697
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 128	91 477	1 405	21 932
Kapitał własny	(2 114 211)	(1 143 631)	(484 733)	(274 193)
Zobowiązania długoterminowe	2 380	589 116	546	141 244
Zobowiązania układowe	2 588 202	-	593 407	-
Zobowiązania krótkoterminowe	121 214	1 708 967	27 791	409 736
Rezerwy na zobowiązania	156 388	69 377	35 856	16 634

Przedstawione powyżej wybrane dane finansowe stanowią uzupełnienie do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego i zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy - według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 29.06.2018 r. - 4,3616 zł oraz na dzień 29.12.2017 r. - 4,1709 zł;
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okresy 6 miesięcy zakończone odpowiednio dnia 30.06.2018 r. - 4,2395 zł oraz dnia 30.06.2017 r. - 4,2474 zł.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia**  
**30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

## ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2018- 30.06.2018	01.01.2017 -30.06.2017
Przychody, w tym:	6.1	(380 457)	217 320
<i>Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzycelności</i>		35 450	28 123
<i>Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych</i>		(80 656)	(8 194)
Pozostałe przychody operacyjne		5 035	17 280
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych		(55 861)	(57 001)
Amortyzacja		(10 287)	(7 373)
Usługi obce		(34 917)	(44 933)
Pozostałe koszty operacyjne	6.2	(146 383)	(17 517)
Zysk/strata na działalności operacyjnej		(622 870)	107 776
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych		-	-
Przychody finansowe	6.3	9 616	19 811
Koszty finansowe	6.4	(350 974)	(72 086)
Przychody/(koszty) finansowe netto		(341 358)	(52 275)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(964 228)	55 501
Podatek dochodowy		(6 353)	24 557
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		(970 581)	80 058

## ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 -30.06.2017
Zysk/ (strata) za okres	(970 581)	80 058
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody za okres	(970 581)	80 058

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia**  
**30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

AKTYWA	Nota	30.06.2018	31.12.2017 dane przekształcone
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		514 474	927 742
Rzeczowe aktywa trwałe		6 657	18 711
Inne wartości niematerialne		5 956	41 074
Inwestycje	7.1	452 440	620 831
<i>Jednostki zależne</i>		451 980	594 697
<i>Pozostałe</i>		460	26 134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	7.2	42 274	157 698
Pożyczki udzielone długoterminowe	7.3	6 576	79 744
Pozostałe należności długoterminowe		571	1 854
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	7 508
Rozliczenia międzyokresowe czynne		-	322
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		239 499	296 088
Inwestycje	7.4	13 762	27 933
<i>Pakiety wierzytelności</i>		13 762	27 855
<i>Pozostałe</i>		-	78
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	7.3	21 000	-
Należności z tytułu dostaw i usług	7.5	175 667	161 882
Należności z tytułu podatku dochodowego	7.5	6	149
Pozostałe należności	7.5	22 384	12 752
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy		215	395
Pozostałe należności		18	437
Zaliczki		22 151	11 920
Rozliczenia międzyokresowe czynne		552	1 895
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 128	91 477
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>753 973</b>	<b>1 223 830</b>

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia**  
**30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	30.06.2018	31.12.2017 dane przekształcone
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>		<b>(2 114 211)</b>	<b>(1 143 631)</b>
<i>Kapitał zakładowy</i>	7.6	5 000	5 000
<i>Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe, w tym:</i>		<b>543 027</b>	<b>543 027</b>
<i>    Agio</i>		341 049	341 049
<i>    Kapitał zapasowy tworzony z zysku</i>		201 978	201 978
<i>Wynik z lat ubiegłych</i>		<b>(1 691 657)</b>	<b>112 169</b>
<i>Zysk (strata) netto</i>		<b>(970 581)</b>	<b>(1 803 826)</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>7.7</b>	<b>2 380</b>	<b>589 116</b>
<i>Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	7.10	-	457 833
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>		2 380	10 531
<i>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek</i>		-	120 752
<b>ZOBOWIĄZANIE UKŁADOWE</b>	<b>7.8</b>	<b>2 588 202</b>	-
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>121 214</b>	<b>1 708 967</b>
<i>Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	7.10	41 514	1 516 081
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>		1 466	3 742
<i>Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek</i>		48 957	23 201
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe</i>	7.11	22 212	156 063
<i>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	7.12	7 065	9 879
<b>REZERWY</b>	<b>7.13</b>	<b>156 388</b>	<b>69 377</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY, ZOBOWIĄZANIA I REZERWY</b>		<b>753 973</b>	<b>1 223 830</b>

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia**  
**30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(1 143 631)	324 103
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(1 143 631)	324 103
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000	4 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-
-emisja akcji serii E	-	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000	4 000
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	543 027	38 643
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z podziału zysk	-	-
- agio (emisja akcji serii E)	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	543 027	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 691 657)	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	112 169	281 460
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		281 460
zwiększenie (z tytułu)		-
- podział zysku z lat ubiegłych		-
zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty	112 169	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(1 803 826)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 803 826)	-
zmniejszenie (z tytułu) zysku lat poprzednich	112 169	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 691 657)	-
Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 691 657)	281 460
Wynik netto przed korektą	(970 581)	80 058
Korekta	-	-
Wynik netto skorygowany	(970 581)	80 058
Zysk (strata) netto	(970 581)	80 058
Kapitał (fundusz) na koniec okresu (BZ)	(2 114 211)	404 161



## ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>(970 581)</b>	<b>80 058</b>
<b>II. Korekty razem:</b>	<b>747 707</b>	<b>(158 361)</b>
1. Amortyzacja	10 287	7 373
2. Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	80 656	8 194
3. (Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	3 967	5 788
4. Odsetki, dywidendy i inne koszty działalności finansowej	50 300	33 510
5. Koszty związane z obsługą obligacji, zmiana modelu wyceny	215 699	1 435
6. Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 508	(24 636)
7. Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	14 171	(755)
8. Zmiana stanu należności	(21 991)	(104 433)
9. Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(71 709)	123 630
10. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1 955)	(1 333)
11. Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	40 150	80
12. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 665	(19 021)
13. wycena FIZ	339 787	(195 810)
14. aktualizacja wartości aktywów finansowych	6 722	7 899
15. odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	40 703	-
16. Pozostałe korekty	31 747	(282)
likwidacja rzeczowych aktywów trwałych i innych wartości niematerialnych	31 604	(282)
Inne	143	-
<b>III. Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>(222 874)</b>	<b>(78 303)</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-</b>
1. Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	90	75
2. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(5 376)	(15 318)
3. Sprzedaż aktywów finansowych	-	16 879
4. Nabycie aktywów finansowych	-	-
5. Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(89 856)	(224 051)
6. Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych i certyfikatów	(60 381)	(94 705)
7. Sprzedaż jednostki zależnej, po potrąceniu zbytych środków pieniężnych	914	-
8. Dywidendy otrzymane	7 135	15 800
9. Inne wpływy inwestycyjne	16 539	28 438
10. Inne wydatki inwestycyjne	-	(81 950)
11. Odsetki otrzymane	1 850	-
<b>I. Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej</b>	<b>(129 085)</b>	<b>(354 832)</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		<b>-</b>
1. Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
2. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 045)	(725)
3. Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	115 164	16 990

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
4. Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	442 818	960 566
5. Dywidendy wypłacone	-	-
6. Spłaty kredytów i pożyczek	(10 915)	(63 392)
7. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(222 019)	(321 399)
8. Odsetki zapłacone	(54 648)	(63 150)
9. Odsetki otrzymane	-	-
10. Koszty emisji akcji	-	-
11. Inne wpływy/wypływy finansowe	(2 745)	-
<b>I. Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>266 610</b>	<b>528 890</b>
<b>D. Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w tym:</b>	<b>(85 349)</b>	<b>95 755</b>
Różnice kursowe netto		-
<b>E. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>91 477</b>	<b>23 611</b>
<b>F. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:</b>	<b>6 128</b>	<b>119 366</b>
o ograniczonej możliwości dysponowania		

## WYBRANE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Siedziba GetBack S.A. mieści się w Warszawie, przy ul. rtm. W. Pileckiego 63. W dniu 14.03.2012 r. GetBack S.A. została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000413997. Spółce nadano numer statystyczny REGON 021829989.

Jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Getback S.A. obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r. dla jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31.12.2017 r.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest pierwszym śródrocznym sprawozdaniem finansowym, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 Dniem przejścia na MSSF jest 1.01.2017 r.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Żaden z Członków Zarządu ani Rady Nadzorczej nie posiada pośrednio lub bezpośrednio co najmniej 5% akcji spółki GetBack S.A.

#### 1.1. Skład Grupy Kapitałowej

Spółka należy do Grupy Kapitałowej GetBack, w której jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez GetBack, w tym fundusze inwestycyjne, w których GetBack posiada certyfikaty inwestycyjne i sprawuje na dzień 30.06.2018 r. kontrolę zgodnie z MSSF 10.

Poniżej wykaz jednostek, nad którymi zgodnie z MSSF 10 Spółka sprawuje kontrolę.

Nazwa i siedziba	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		30.06.2018	31.12.2017
ALTUS 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	działalność funduszy	100%*	100%
ALTUS NSFIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	58%	41%
Bakura sp. z o.o.	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Bakura sp. z o.o. S.K.A.	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Centauris 2 NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Centauris 3 NSFIZ	działalność funduszy	100%	-
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	100%	100%
Crown Stability S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Debito NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Debt Profit NSFIZ (obecnie zlikwidowany)	działalność funduszy	100%	100%
easyDebt NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
EGB Nieruchomości sp. z o.o.	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Getback Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) obecnie zlikwidowana	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
GetBack Bulgaria EOOD z siedzibą Sofii (Bułgaria)	usługi windykacyjne	100%	100%

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

Nazwa i siedziba	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		30.06.2018	31.12.2017
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja, obecnie w likwidacji)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	usługi windykacyjne	100%	100%
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	działalność funduszy	100%	-
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ)	działalność funduszy	100%	100%
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k.	usługi prawne	91%	91%
Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie (Rumunia)	usługi prawne	98%	98%
Neum Pretium Sp. z o.o. (dawniej Bakura IT Sp. z o.o.)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k. (dawniej Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. k)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	100%	100%
Universe 2 NSFIZ	działalność funduszy	84%	22%
Universe 3 NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Universe NSFIZ	działalność funduszy	93%	27%

\*W dniu 31 stycznia 2018 roku została otwarta likwidacja funduszu Altus 49. W dniu 17 kwietnia 2018 nastąpiło umorzenie wszystkich certyfikatów inwestycyjnych należących do Spółki.

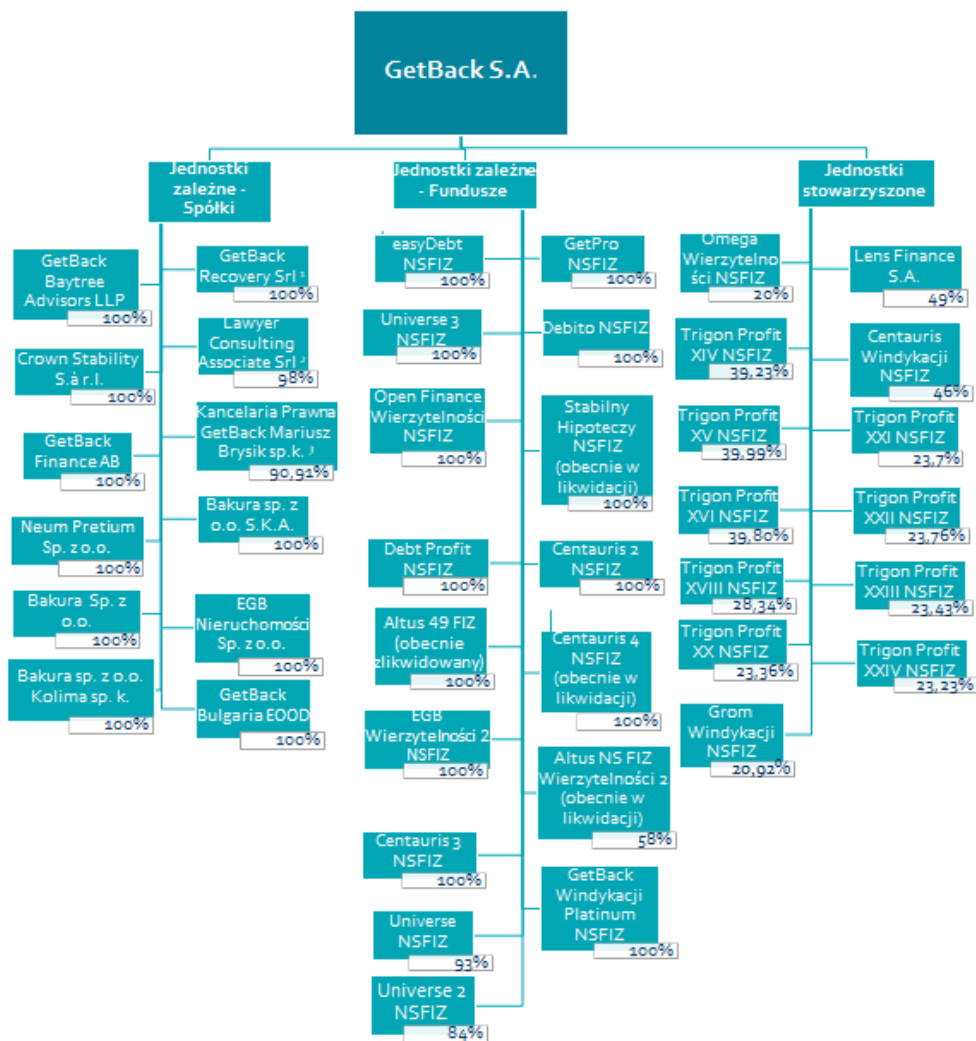
Poniżej wykaz jednostek, nad którymi zgodnie z MSSF 10 Spółka wywiera znaczący wpływ (jednostki stowarzyszone)

Nazwa i siedziba	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		30.06.2018	31.12.2017
CENTAURIS Windykacji NSFIZ	działalność funduszy	46%	40%
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej Getback Windykacji NSFIZ)	działalność funduszy	21%	-*
Lumen Profit 14 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XIV NSFIZ, Trigon Profit XIV NSFIZ)	działalność funduszy	39%	27%
Lumen Profit 15 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XV NSFIZ, Trigon Profit XV NSFIZ)	działalność funduszy	40%	27%
Lumen Profit 16 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XVI NSFIZ, Trigon Profit XVI NSFIZ)	działalność funduszy	40%	27%
Lumen Profit 18 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XVIII NSFIZ, Trigon Profit XVIII NSFIZ)	działalność funduszy	28%	28%
Lumen Profit 20 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XX NSFIZ, Trigon Profit XX NSFIZ)	działalność funduszy	23%	20%
Lumen Profit 21 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XXI NSFIZ, Trigon Profit XXI NSFIZ)	działalność funduszy	24%	24%
Lumen Profit 22 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XXII NSFIZ, Trigon Profit XXII NSFIZ)	działalność funduszy	24%	20%
Lumen Profit 23 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XXIII NSFIZ, Trigon Profit XXIII NSFIZ)	działalność funduszy	23%	21%
Lumen Profit 24 NSFIZ (dawniej Lartiq Profit XXIV NSFIZ, Trigon Profit XXIV NSFIZ)	działalność funduszy	23%	20%
Lens Finance S.A.	pozostałe usługi finansowe	49%	49%
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	działalność funduszy	20%	20%

\* Na dzień 31.12.2017 Grom Windykacji NSFIZ (dawniej Getback Windykacji NSFIZ) nie był jednostką stowarzyszoną, był prezentowany jako inwestycja w pozostałe fundusze inwestycyjne.

Na dzień 30.06.2018 r. udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych odpowiada bezpośrednio udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

Graficzna struktura Grupy GetBack na dzień 30.06.2018 r.:



Po dniu bilansowym miały miejsce zmiany nazw Funduszy Inwestycyjnych wykazanych w Spółce jako inwestycje w jednostki stowarzyszone,

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

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

Dnia 5 listopada 2019 roku Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w drodze decyzji KNF utraciło zezwolenie na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu zarządzaniu funduszami Inwestycyjnymi. W

związku z powyższym reprezentantem niżej wymienionych funduszy został depozytariusz BNP Paribas Bank Polska S.A., który:

- dnia 10 stycznia 2020 roku przekazał zarządzanie poniższymi funduszami do Ipopema Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.. Po przejęciu zarządzania, Ipopema TFI z dniem 13 stycznia 2020 roku podjęło decyzję o zmianie nazw niżej wymienionych Funduszy:
  - przed zmianą Lartiq Profit XIV NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 14 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XV NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 15 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XVI NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 16 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XVIII NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 18 NSFIZ;
  
- dnia 21 stycznia 2020 roku przekazał zarządzanie poniższymi funduszami do Ipopema TFI. Po przejęciu Zarządzania, Ipopema TFI z dniem 22 stycznia 2020 roku podjęło decyzję o zmianie nazw niżej wymienionych Funduszy:
  - przed zmianą Lartiq Profit XX NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 20 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XXI NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 21 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XXII NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 22 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XXIII NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 23 NSFIZ
  - przed zmianą Lartiq Profit XXIV NSFIZ, po zmianie Lumen Profit 24 NSFIZ.

W okresie od dnia 01.01.2018 r. do dnia 30.06.2018 r. miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej:

- W dniu 04.01.2018 r. spółka GetBack S.A. na mocy porozumienia z dnia 18.12.2017 r. nabyła 2 567 certyfikatów inwestycyjnych serii D funduszu GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom Windykacji NSFIZ). Cena zakupu wyniosła 397 tys. PLN.
- W dniu 04.01.2018 r. spółka GetBack S.A. na mocy porozumienia z dnia 20.12.2017 r. nabyła 1 284 certyfikaty inwestycyjne serii F funduszu GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom Windykacji NSFIZ). Cena zakupu wyniosła 198 tys. PLN.
- W dniu 10.01.2018 r. nastąpił automatyczny wykup certyfikatów inwestycyjnych funduszu GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom Windykacji NSFIZ):
  - 36 certyfikatów inwestycyjnych serii A,
  - 80 certyfikatów inwestycyjnych serii B,
  - 21 certyfikatów inwestycyjnych serii D,
  - 7 certyfikatów inwestycyjnych serii F.Kwota wykupu wyniosła 25 tys. PLN.
- W dniu 26.01.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła umowę z funduszem ALTUS 49 FIZ, przedmiotem której było przeniesienie własności 22 772 certyfikatów inwestycyjnych, w tym 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 010 oraz 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 wyemitowanych przez fundusz EGB Wierzytelności 2 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 18 957 tys. PLN.
- W dniu 26.01.2018 r. Spółka GetBack S.A. złożyła żądanie wykupu 100 000 certyfikatów inwestycyjnych serii A funduszu ALTUS 49 FIZ. Do wykupu zostało zakwalifikowanych 98 982 certyfikatów inwestycyjnych. Cena wykupu wyniosła 19 437 tys. PLN.
- Spółce GetBack S.A. przydzielono następujące certyfikaty inwestycyjne funduszu Universe 3 NSFIZ:
  - w dniu 30.01.2018 r. – 103 certyfikatów inwestycyjnych serii AN,
  - w dniu 31.01.2018 r. – 38 certyfikatów inwestycyjnych serii AO,
  - w dniu 08.02.2018 r. – 140 certyfikatów inwestycyjnych serii AP,
  - w dniu 15.02.2018 r. – 11 certyfikatów inwestycyjnych serii AQ,
  - w dniu 26.02.2018 r. – 70 certyfikatów inwestycyjnych serii AR,
  - w dniu 28.02.2018 r. – 48 certyfikatów inwestycyjnych serii AS,
  - w dniu 08.03.2018 r. – 15 certyfikatów inwestycyjnych serii AT,Ostateczna cena transakcji wyniosła 74 503 tys. PLN.
- Spółce GetBack S.A. przydzielono certyfikaty inwestycyjne funduszu Debito NSFIZ:
  - w dniu 05.02.2018 r. – 41 300 tys. certyfikatów inwestycyjnych serii L1,
  - w dniu 26.02.2018 r. – 7 352 900 certyfikatów inwestycyjnych serii P1,Ostateczna cena transakcji wyniosła 15 303 tys. PLN.

- W dniu 28.03.2018 r. Spółce GetBack S.A. przydzielono 84 certyfikaty inwestycyjne serii 2 funduszu Universe 2 NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 16 919 tys. PLN.
- W dniu 28.03.2018 r. Spółce GetBack S.A. przydzielono 72 certyfikaty inwestycyjne serii 2 funduszu Universe NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 16 874 tys. PLN.
- W dniu 06.04.2018 r. przydzielono 42 certyfikaty inwestycyjne serii 3 funduszu Universe NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 9 843 tys. PLN.
- W dniu 06.04.2018 r. przydzielono 49 certyfikatów inwestycyjnych serii 3 funduszu Universe 2 NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 9 869 tys. PLN.
- W dniu 10.04.2018 r. nastąpił automatyczny wykup certyfikatów inwestycyjnych funduszu Grom Windykacji NSFIZ (dawniej Getback Windykacji NSFIZ):
  - 5 certyfikatów inwestycyjnych serii A,
  - 12 certyfikatów inwestycyjnych serii B,
  - 3 certyfikatów inwestycyjnych serii D,
  - 1 certyfikatu inwestycyjnego serii F.Kwota wykupu wyniosła 3.713,40 PLN.
- W dniu 17.04.2018 r. nastąpił wykup wszystkich certyfikatów inwestycyjnych funduszu ALTUS 49 FIZ należących do Spółki GetBack S.A., tj. umorzonych zostało 1018 certyfikatów inwestycyjnych serii A. Cena wykupu wynosiła 204 tys. PLN.
- W dniu 27.04.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła z Bergden Assets spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. umowę nabycia certyfikatów inwestycyjnych, przedmiotem której było przeniesienie własności 1 certyfikatu inwestycyjnego serii A wyemitowanego przez fundusz GetBack Windykacji Platinum NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 44 tys. PLN.
- W dniu 27.04.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła z Bergden Assets spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. umowę nabycia certyfikatów inwestycyjnych, przedmiotem której było przeniesienie własności 4 certyfikatów inwestycyjnych serii 4 wyemitowanych przez fundusz Centauris 3 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 179 tys. PLN.

## **1.2. Skład Zarządu Spółki**

Skład Zarządu GetBack S.A. na dzień 30.06.2018 r. przedstawiał się następująco:

- Przemysław Dąbrowski – Prezes Zarządu,
- Mariusz Brysik – Członek Zarządu,
- Magdalena Nawłoka – Członek Zarządu,
- Paulina Pietkiewicz – Członek Rady Nadzorczej oddelegowany do czasowego wykonywania czynności Członka Zarządu.

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- Magdalena Nawłoka – p.o. Prezesa Zarządu,
- Tomasz Strama – Wiceprezes Zarządu,
- Paulina Pietkiewicz – Członek Zarządu.
- Radosław Barczyński - Członek Zarządu.

## **2. Istotne zasady rachunkowości**

### **2.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Spółka z dniem 01.01.2017 r. zastosowała po raz pierwszy przy sporządzaniu sprawozdania finansowego wymogi Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF). Sporządzając sprawozdanie finansowe według krajowych wymogów, Spółka stosowała zasady w istotnych aspektach m.in. w zakresie zasad wyceny aktywów i pasywów zgodnie z MSSF. Zarząd Spółki na moment sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie zidentyfikował istotnych różnic, wynikających z zastosowania MSSF pomiędzy kapitałami własnymi wynikającymi z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 roku oraz kapitałami własnymi, według stanu na dzień

1.01.2017 roku. Spółka na moment sporządzania śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego wskazuje jedynie zmiany w zakresie prezentacji wynikające z przejścia z ogólnie przyjętych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości (dalej UoR) na MSSF, związane z przeklasyfikowaniem pozycji ujętych w określonych kategoriach aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego zgodnie z wcześniej stosowanymi krajowymi wymogami rachunkowości, a które zgodnie z MSSF stanowią inny rodzaj składnika aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego. Spółka przeanalizowała aktywa i zobowiązania, które wymagają ujęcia zgodnie z MSSF oraz te, które są zakazane przez MSSF i stwierdza, że nie ma różnic w zakresie wartości kapitałów własnych prezentowanych w sprawozdaniu w sytuacji finansowej na dzień 31.12.2016 r. a wartością kapitałów własnych na dzień przejścia na MSSF. Zatem przejście na MSSF nie spowodowało konieczności wprowadzenia korekt wartościowych na moment przejścia na MSSF.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

## **2.2. Założenie kontynuacji działalności**

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

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

### **Niepewność co do płynności i niewykonania warunków przyspieszonego postępowania układowego (dalej „układ”, „PPU”)**

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

Nie można także wykluczyć, że przeciw Spółce lub podmiotom z Grupy zostaną podjęte czynności związane z dochodzeniem roszczeń pieniężnych nieobjętych z mocy prawa układem, w tym także roszczenia bezpodstawnie wysuwane przeciwko Spółce. 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.

Zarząd Spółki w dniu 30.04.2018 r. podjął decyzję o przystąpieniu do prac związanych z restrukturyzacją. Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów Spółki w obliczu kumulacji zdarzeń zaistniałych w 2018 roku tj. trudności w spełnieniu wszystkich wymagalnych zobowiązań. GetBack S.A. w dniu 02 maja 2018 r. złożyła w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.). W dniu 10 maja 2018 r. Spółka otrzymała postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 09 maja 2018 r., na mocy którego Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zdecydował o otworzeniu wobec GetBack S.A. przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.; dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne").



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

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

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

Propozycje układowe zakładają podział wierzycieli na siedem grup.

Układ zakłada spłatę wierzycieli Spółki w okresie 8 lat od uprawomocnienia się postanowienia o jego zatwierdzeniu. Zgodnie z układem zakładana jest spłata przez Spółkę zobowiązań w następujących Grupach:

- I. **Pierwsza grupa** to wierzyciele będący obligatariuszami Spółki (inni aniżeli wierzyciele należący do Grupy 3), posiadający na moment otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego nieumorzone, niezabezpieczone na majątku jednostek zależnych lub zamkniętych funduszy inwestycyjnych **obligacje**. W pierwszej grupie również znajdują się wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu udzielonych kredytów lub pożyczek Spółce w odniesieniu do których żadna z Jednostek Zależnych, ani żaden z Funduszy nie będących Jednostką Zależną, nie jest współdłużnikiem, w tym współdłużnikiem solidarnym, które to wierzytelności nie są zabezpieczone na majątku Jednostek Zależnych lub Funduszy nie będących jednostkami zależnymi oraz wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu poręczenia przez spółkę wierzytelności wynikających z obligacji wyemitowanych przez jednostkę zależną inną aniżeli Fundusz.
- II. **Grupa druga** obejmuje wierzycieli, którzy posiadają wierzytelności wobec Spółki, do których to wierzytelności którakolwiek z jednostek zależnych lub którykolwiek z Funduszy nie będący jednostką zależną jest współdłużnikiem lub udzieliła zabezpieczenia w postaci obciążenia swojego majątku.
- III. **Grupa trzecia** to wierzyciele Spółki będący jednostkami zależnymi.
- IV. **Grupa czwarta** to wierzyciele posiadający wierzytelności wobec Spółki pokryte zabezpieczeniami na majątku Spółki, którzy wyrażają zgodę na objęcie układem.
- V. **Grupa piąta** to zobowiązania Spółki wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.
- VI. **Grupa szósta** to wszyscy inni wierzyciele nie zaklasyfikowani do pozostałych Grup.
- VII. **Grupa siódma** to wierzyciele będący akcjonariuszami Spółki będący jednocześnie jednostkami dominującymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania zgłoszone do układu wierzytelności wg poszczególnych Grup przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna
Grupa 1	2 276 199
Grupa 2	253 624

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Grupa 3	115 386
Grupa 4	-
Grupa 5	401
Grupa 6	201 930
Grupa 7	70 941
<b>RAZEM</b>	<b>2 918 481</b>

Powyższe zobowiązania Spółki nie zawierają kwoty odsetek oraz innych kosztów, które zgodnie z planem ulegają umorzeniu, wyjątkiem jest Grupa 5 tj. zobowiązania względem ZUS, którego wierzytelności zostały wykazane w pełnej wysokości.

W tabeli znajdują się również zgłoszone do układu zobowiązania posiadające zabezpieczenie, które w części pokrytej zabezpieczeniami na majątku Spółki stanowią zobowiązania nieukładowe, a w części nie pokrytej zabezpieczeniem na majątku Spółki, bądź w części zabezpieczonej na portfelach funduszy własnych z perspektywy Spółki są układowe oraz rezerwy na zobowiązania np. na gwarancje wynikające z zawartych umów. W związku z powyższym występuje różnica pomiędzy wyżej wskazaną kwotą 2 918 481 tys. PLN, a wartością prezentowaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania układowe.

Warunki restrukturyzacji zobowiązań wobec wierzycieli należących do poszczególnych Grup przedstawiają się następująco:

### Terminy płatności rat Układu

Jeżeli punkty 1-7 poniżej nie stanowią inaczej, spłata rat układowych płatnych na podstawie Układu nastąpi w 16 (słownie: szesnastu) ratach należnych co 6 (słownie: sześć) miesięcy.

Pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu roboczym drugiego pełnego kwartału kalendarzowego przypadającego po dacie uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu Układu. Kolejne raty płatne będą w ostatnim dniu roboczym 6 (słownie: szóstego) miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym płatna była poprzednia rata.

#### 1. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 1

- a) Spółka spełni świadczenia pieniężne z tytułu wykupu Obligacji oraz spłaty należności głównych Kredytów oraz świadczenia z tytułu Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych (łącznie „Należność Główna”) w zakresie określonym treścią Układu (oraz zgodnie z punktem b.) poniżej w sposób określony w warunkach emisji danych Obligacji i umowach dotyczących poszczególnych Kredytów lub Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych, w terminach określonych poniżej.
- b) Spółka spłaci Należność Główną w 25% (słownie: dwudziestu pięciu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Pierwsza rata 30.09.2020	Druga rata 31.03.2021	Trzecia rata 30.09.2021	Czwarta rata 31.03.2022	Piąta rata 30.09.2022	Szоста rata 31.03.2023
Wysokość raty	0,0%	0,0%	2,0%	2,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Siódma rata 29.09.2023	Ósma rata 29.03.2024	Dziewiąta rata 30.09.2024	Dziesiąta rata 31.03.2025	Jedenasta rata 30.09.2025	Dwunasta rata 31.03.2026
Wysokość raty	6,0%	5,0%	11,0%	11,0%	12,0%	10,0%
Termin płatności raty	Trzynasta rata 30.09.2026	Czternasta rata 31.03.2027	Piętnasta rata 30.09.2027	Szesnasta rata 31.03.2028		
Wysokość raty	9,0%	7,0%	6,0%	5,0%		

- c) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie b) powyżej, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 1 podlegają umorzeniu.
- d) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 1 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.
- e) Przed terminem płatności ostatniej raty określonej w punkcie b) Spółka nie jest zobowiązana:
  - i. wykupić Obligacji w całości ani w części, w tym również na żądanie Obligatariusza zgłoszone na podstawie warunków emisji Obligacji inaczej, aniżeli w ramach rat płatnych na podstawie Układu,
  - ii. spłacić jakiegokolwiek kwoty Kredytu lub kwoty należnej z tytułu Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych inaczej, aniżeli w ramach rat płatnych na podstawie Układu.

### 2. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 2

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 2, w zakresie w jakim nie została spłacona przez Jednostki Zależne lub Fundusze nie będące Jednostkami Zależnymi, Spółka spłaci w 25% (słownie: dwudziestu pięciu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Pierwsza rata 30.09.2020	Druga rata 31.03.2021	Trzecia rata 30.09.2021	Czwarta rata 31.03.2022	Piąta rata 30.09.2022	Szоста rata 31.03.2023
Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Siódma rata 29.09.2023	Ósma rata 29.03.2024	Dziewiąta rata 30.09.2024	Dziesiąta rata 31.03.2025	Jedenasta rata 30.09.2025	Dwunasta rata 31.03.2026
Wysokość raty	0%	0%	18,5%	18,5%	20,5%	20,5%
Termin płatności raty	Trzynasta rata 30.09.2026	Czternasta rata 31.03.2027	Piętnasta rata 30.09.2027	Szesnasta rata 31.03.2028		
Wysokość raty	6,0%	4,0%	4,0%	8,0%		

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a), zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 2 podlegają umorzeniu.
- c) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 2 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

### 3. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 3

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 3 Spółka spłaci w 1% (słownie: jednym procencie) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Pierwsza rata 30.09.2020	Druga rata 31.03.2021	Trzecia rata 30.09.2021	Czwarta rata 31.03.2022	Piąta rata 30.09.2022	Szоста rata 31.03.2023
-----------------------	-----------------------------	--------------------------	----------------------------	----------------------------	--------------------------	---------------------------

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Siódma rata 29.09.2023	Ósma rata 29.03.2024	Dziewiąta rata 30.09.2024	Dziesiąta rata 31.03.2025	Jedenasta rata 30.09.2025	Dwunasta rata 31.03.2026
Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Trzynasta rata 30.09.2026	Czternasta rata 31.03.2027	Piętnasta rata 30.09.2027	Szesnasta rata 31.03.2028		
Wysokość raty	0%	0%	0%	100%		

W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 3 podlegają umorzeniu.

- b) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 3 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

**4. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 4**

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 4 Spółka spłaci w 52% (słownie: pięćdziesięciu dwóch procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Pierwsza rata 30.09.2020	Druga rata 31.03.2021	Trzecia rata 30.09.2021	Czwarta rata 31.03.2022	Piąta rata 30.09.2022	Szоста rata 31.03.2023
Wysokość raty	0,0%	0,0%	2,0%	2,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Siódma rata 29.09.2023	Ósma rata 29.03.2024	Dziewiąta rata 30.09.2024	Dziesiąta rata 31.03.2025	Jedenasta rata 30.09.2025	Dwunasta rata 31.03.2026
Wysokość raty	6,0%	5,0%	11,0%	11,0%	12,0%	10,0%
Termin płatności raty	Trzynasta rata 30.09.2026	Czternasta rata 31.03.2027	Piętnasta rata 30.09.2027	Szesnasta rata 31.03.2028		
Wysokość raty	9,0%	7,0%	6,0%	5,0%		

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 4 podlegają umorzeniu.
- c) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 4 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

### 5. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 5

Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 5 Spółka spłaci wraz z odsetkami oraz innymi należnościami ubocznymi w 100% (słownie: stu procentach), jednorazowo, nie później niż ostatniego dnia roboczego miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie o zatwierdzeniu Układu tj. 31 marca 2020 roku. Płatność została dokonana.

### 6. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 6

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 6 Spółka spłaci w 10% (słownie: dziesięciu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Pierwsza rata 30.09.2020	Druga rata 31.03.2021	Trzecia rata 30.09.2021	Czwarta rata 31.03.2022	Piąta rata 30.09.2022	Szоста rata 31.03.2023
Wysokość raty	0,0%	0,0%	2,0%	2,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Siódma rata 29.09.2023	Ósma rata 29.03.2024	Dziewiąta rata 30.09.2024	Dziesiąta rata 31.03.2025	Jedenasta rata 30.09.2025	Dwunasta rata 31.03.2026
Wysokość raty	6,0%	5,0%	11,0%	11,0%	12,0%	10,0%
Termin płatności raty	Trzynasta rata 30.09.2026	Czternasta rata 31.03.2027	Piętnasta rata 30.09.2027	Szesnasta rata 31.03.2028		
Wysokość raty	9,0%	7,0%	6,0%	5,0%		

- a) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 6 podlegają umorzeniu.
- b) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 6 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

### 7. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 7

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 7 Spółka spłaci w 5% w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem

Termin płatności raty	Pierwsza rata 30.09.2020	Druga rata 31.03.2021	Trzecia rata 30.09.2021	Czwarta rata 31.03.2022	Piąta rata 30.09.2022	Szоста rata 31.03.2023
Wysokość raty	0,0%	0,0%	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%
Termin płatności raty	Siódma rata 29.09.2023	Ósma rata 29.03.2024	Dziewiąta rata 30.09.2024	Dziesiąta rata 31.03.2025	Jedenasta rata 30.09.2025	Dwunasta rata 31.03.2026
Wysokość raty	12,5%	12,5%	12,5%	12,5%	0%	0%
Termin płatności raty	Trzynasta rata 30.09.2026	Czternasta rata 31.03.2027	Piętnasta rata 30.09.2027	Szesnasta rata 31.03.2028		

Wysokość raty	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
---------------	------	------	------	------

b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 7 podlegają umorzeniu.

c) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 7 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

Spłata rat układowych będzie dokonywana, ze środków pozyskanych z:

1. Windykacji zarządzanych przez Spółkę portfeli wierzytelności należących do funduszy własnych Spółki oraz portfeli, które na podstawie umów o serwisowanie zostały przekazane do obsługi serwiserom zewnętrznym;
2. Roszczeń odszkodowawczych wynikających z podjętych przez Spółkę działań deliktowych.

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

Wobec Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego toczą się trzy postępowania administracyjne wszczęte przez Urząd Komisji Nadzoru Finansowego, które mogą skutkować nałożeniem na Spółkę kar określonych w przepisach prawnych. Postępowania dotyczą zarządzania portfelami wierzytelności, podejrzenia nieprawidłowości w związku z emisją obligacji Spółki oraz wątpliwości w zakresie niezależności byłych członków Komitetu Audytu.

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

W ramach prowadzonej działalności, na podstawie umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych, Spółka zarządza portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności tych funduszy, w szczególności w zakresie nabywania portfeli wierzytelności oraz prowadzenia dochodzenia wierzytelności.

Spółka nie może wykluczyć, że w przyszłości towarzystwa funduszy inwestycyjnych zarządzające tymi funduszami mogą podjąć działania mające na celu rozwiązanie umów ze Spółką oraz powierzenie innym podmiotom zarządzania portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności tych funduszy, albo efekt taki zaistnieje w przypadku wydania decyzji przez Komisję Nadzoru Finansowego o cofnięciu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych.

### **Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki**

W związku z ryzykiem wysuwania przeciw Spółce roszczeń, nie objętych z mocy prawa układem (ryzyko braku płynności i wykonania układu), Spółka nie może wykluczyć ryzyka konieczności skierowania do sądu upadłościowego właściwego ze względu na siedzibę Spółki wniosku o ogłoszenie upadłości. Spółka bierze również pod uwagę możliwość skierowania takiego wniosku przez wierzycieli Spółki.

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

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

W marcu 2020 roku rząd Rzeczypospolitej Polskiej uchwalił Ustawę o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem covid-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi

sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r. poz. 374 z późn. zm.). Ustawa w istotny sposób wpłynęła na warunki prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce.

Zarząd zidentyfikował następujące ryzyka związane z pandemią COVID-19:

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

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

### **2.3. Oświadczenie o zgodności**

Śródroczne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe GetBack zostało przygotowane zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe wypełnia obowiązki informacyjne określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Spółka zastosowała odstępstwo od wyceny zobowiązań finansowych objętych PPU według zamortyzowanego kosztu, co zostało opisane w nocie 2.6 pkt XII niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowym odstępstwem, jakie Spółka zastosowała przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest odstępstwo związane z zastosowaniem MSR 27 do wyceny inwestycji kapitałowych w jednostki zależne i stowarzyszone, szerzej zostało opisane w nocie 2.6 pkt IV.

Spółka przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które weszły lub wejdą w życie po dniu bilansowym.

Sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF nie wskazuje wpływu przejścia z ogólnie przyjętych polskich zasad rachunkowości na MSSF poza różnicami wynikającymi z przeklasyfikowania pozycji aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego. Zarząd nie zidentyfikował istotnych różnic pomiędzy bilansem otwarcia na 01.01.2017 r. wg ogólnych polskich zasad rachunkowości a zasadami rachunkowości wg MSSF w zakresie istotnym jak m.in. wycen poszczególnych aktywów i zobowiązań.

W sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 30.06.2018 roku Spółka ujęła korekty błędu podstawowego. Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych jedynie na dzień 31 grudnia 2017 roku. Tym samym skutki błędów podstawowych zostały ujęte w ciężar okresu od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku nawet gdy potencjalnie dotyczyły okresów wcześniejszych.

Uzasadnieniem tej decyzji jest fakt, iż głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na dzień 1 stycznia 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na poziom wartości poszczególnych pozycji aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego osiągniętego w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku.

#### **2.4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego**

Sporządzając śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostka stosuje takie same zasady (politykę) rachunkowości jak przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego, z wyjątkiem zmian zasad (polityki) rachunkowości wprowadzonych po dacie ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 r. wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 r. oraz na dzień 31.12.2017 r. jest pierwszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniem finansowym, które zostało sporządzone za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 r. zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF, MSR). Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2017 r.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 r. oraz zawiera:

- dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 r. dla śródrocznego jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, śródrocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz śródrocznego jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Zaprezentowane w niniejszym sprawozdaniu finansowym dane za okres pierwszych 6 miesięcy 2017 roku mogą zawierać zniekształcenia, z uwagi na to, że Spółka w bieżącym okresie dokonała korekt okresu poprzedniego nie odnosząc ich na 30 czerwca 2017 r. lecz na 31 grudnia 2017 r. (szerzej opisane w nocie 8.11.) Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na 1 stycznia 2017 roku oraz na 30 czerwca 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na wartości poszczególnych pozycji aktywów, pasywów oraz wyniku finansowego prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.
- dane porównawcze dla jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31 grudnia 2017 r.

Dane na dzień 31 grudnia 2017 r. podlegały badaniu biegłego rewidenta, który odstąpił od wydania opinii.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przyjęte przez Zarząd w dniu 17 czerwca 2020 r.

Spółka na moment sporządzania skróconego jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego wskazuje jedynie zmiany w zakresie prezentacji wynikające z przejścia z ogólnie przyjętych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości (dalej UoR) na MSSF, związaną z przeklasyfikowaniem pozycji ujętych w określonych kategoriach aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego zgodnie z wcześniej stosowanymi krajowymi wymogami rachunkowości, a które zgodnie z MSSF stanowią inny rodzaj składnika aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego. Spółka przeanalizowała aktywa i zobowiązania, które wymagają ujęcia zgodnie z MSSF oraz te które są zakazane przez MSSF i stwierdza, że nie ma różnic w zakresie wartości kapitałów własnych prezentowanych w sprawozdaniu w sytuacji finansowej na dzień 31.12.2016 r. a wartością



kapitałów własnych na dzień przejścia na MSSF. Zatem przejście na MSSF nie spowodowało konieczności wprowadzenia korekt wartościowych na moment przejścia na MSSF.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonymi przez Unię Europejską („MSSF-UE”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości („MSR”) 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”. MSSF-UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

Spółka zastosowała odstępstwo od wyceny zobowiązań finansowych objętych PPU według zamortyzowanego kosztu. Dodatkowym odstępstwem, jakie Spółka zastosowała przy sporządzeniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego jest odstępstwo związane z zastosowaniem MSR 27 do wyceny inwestycji kapitałowych w jednostki zależne i stowarzyszone. Odstępstwa zostały szerzej opisane w nocie 2.6 punkt XII.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe jest przedstawione w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach polskich złotych.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w związku z tym należy je czytać łącznie z jednostkowym rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2017 r oraz za rok zakończony 31 grudnia 2018 r.

## **2.5. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach**

Poniższe standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 01 stycznia 2018 r. nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową i wyniki działalności spółki m.in.:

### **a) MSSF 9**

W dniu 24 lipca 2014 roku IASB wydało czwartą i finalną wersję nowego standardu dotyczącego rachunkowości instrumentów finansowych- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Nowy standard zmienił podejście do klasyfikacji oraz wyceny instrumentów finansowych w tym utraty wartości.

MSSF 9 nie wprowadza różnic w zakresie definicji aktywów finansowych. Obowiązujące są zatem nadal definicje zawarte w MSR 39. MSSF 9 zmniejsza liczbę kategorii, do jakich w momencie początkowego ujęcia można zaklasyfikować nabyte składniki aktywów finansowych. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych powinien zgodnie z MSSF 9 zostać zaklasyfikowany z uwzględnieniem zasad jego późniejszej wyceny oraz ujęcia jej skutków. Wprowadzone zostały trzy kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Jednym z kryteriów ustalenia czy dany składnik aktywów finansowych powinien być wyceniany w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej przez Inne Całkowite Dochody (dalej: ICD) jest ocena czy przepływy finansowe generowane przez aktywo spełnia kryterium SPPI (Solely Payment of Principal and Interest), tj. czy warunki umowy dotyczącej danego składnika finansowego powodują powstanie w określonych terminach przepływów, które są jedynie spłatą kapitału oraz odsetek. Składnik aktywów, który nie spełnia kryteriów SPPI jest zawsze wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy.

MSSF 9 wskazuje, że początkowa klasyfikacja powinna być dokonana w oparciu o:

- model zarządzania aktywami finansowymi przez jednostkę (tzw. model biznesowy) oraz
- charakterystykę wynikających z umowy przepływów środków pieniężnych z tytułu danego składnika aktywów finansowych- test SPPI.

Ocena modelu biznesowego jest konieczna dla składników, które spełniają kryterium SPPI, aby ocenić czy spełniają kryterium klasyfikacji jako wyceniany po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez inne dochody całkowite.

Składniki, które nie spełniają kryterium SPPI są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Model zarządzania aktywami jednostki określa, w jaki sposób Spółka zarządza, aby uzyskać przepływy finansowe. MSSF 9 rozróżnia trzy modele:

Model biznesowy	Cechy modelu	Kategoria wyceny	Kryterium SPPI	Model GetBack
Utrzymywanie aktywów w celu uzyskania przepływów pieniężnych	1. celem jest utrzymanie przepływów finansowych wynikających z umowy w całym okresie życia aktywa; 2. sprzedaż jest dokonywana sporadycznie; 3. wartość sprzedaży jest nieznaczna pojedynczo lub łącznie	zamortyzowany koszt	spełnione	nie dotyczy
Zarówno utrzymywanie w celu uzyskania przepływów jak i sprzedaż	1. cel modelu to otrzymywanie przepływów pieniężnych z umowy jak również i sprzedaż aktywów finansowych; 2. zakłada większą częstotliwość dokonywania transakcji sprzedaży	wartość godziwa przez inne całkowite dochody	spełnione	nie dotyczy
Inne modele biznesowe: 1. obrót; 2. zarządzanie i podejmowane decyzji w oparciu o wartości godziwe portfeli; 3. maksymalizacja przepływów pieniężnych przez sprzedaż	1. aktywa finansowe nie są utrzymywane w ramach jednego z dwóch modeli; 2. otrzymywanie przepływów pieniężnych z umowy występuje,	wartość godziwa przez wynik finansowy	nie jest wymagane przeprowadzenie testu SPPI	dotyczy

Spółka szacując wpływ MSSF 9 na sprawozdanie finansowe począwszy od 01 stycznia 2018 r. dokonała analizy i oszacowała wartość zmiany standardu na sprawozdanie finansowe. Szacunkowy wpływ zmiany MSSF 9 na dzień 1 stycznia 2018 r. w kwocie 70 901 tys. PLN został zaprezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy kończący się dnia 31 grudnia 2017 r. Spółka dokonując analizy modelu jaki funkcjonuje oszacowała wówczas, że model biznesowy Spółki to zarówno utrzymywanie aktywów w celu uzyskania przepływów finansowych, jak również sprzedaż aktywów. Model był szacowany w oparciu o sytuację Spółki jaka miała miejsce na moment dokonywania analizy wpływu standardu. Powstałe problemy z płynnością finansową Spółki, złożony wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego i obecna sytuacja spółki, spowodowała, że GetBack dokonał aktualizacji wpływu MSSF 9 w zakresie zmian i dokonał wyboru modelu na inny, tj. polityka Spółki opiera się na dokonywaniu sprzedaży posiadanych aktywów z większą częstotliwością oraz wartościowo wyższej niż zakładają pozostałe dwa modele. Wybór modelu innego determinuje, że aktywa finansowe są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zatem analiza stanu sprzed wejścia w życie MSSF 9, gdzie aktywa finansowe były wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy nie uległa zmianie, gdyż model biznesowy obecnie funkcjonujący zgodnie z MSSF 9 zakłada wycenę w wartości godziwej przez wynik finansowy, zatem Spółka nie rozpoznała wpływu MSSF 9 na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie MSSF 9 nie spowodowało istotnego wpływu na inne składniki aktywów i zobowiązań.

b) MSSF 15.

W maju 2014 r. Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała MSSF 15 „przychody z umów z klientami”, który zastępuje:

- MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”
- MSR 18 „Przychody”
- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”
- KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”
- KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów”
- SKI 31 „Przychody- transakcje barterowe obejmujące usługi reklamowe”

MSSF 15 ustanawia nowe zasady raportowania informacji przydatnych, dotyczących charakteru, kwoty, terminu uzyskania oraz niepewności co do przychodów i przepływów pieniężnych wynikających z umów z klientami. Nowe zasady polegają na tym, że jednostka ujmuje przychód w momencie, gdy spełnia ona zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi (czyli w momencie objęcia przez klienta kontroli nad usługą czy towarem). Spółka dokonała przeglądu zasad rozpoznawania przychodów i szacuje, że nowy standard nie ma wpływu na sposób ujmowania przychodów przez Spółkę.

Zmiany obowiązujących standardów i interpretacji:

1. MSSF 16 leasing

MSSF 16 zastępuje MSR 17 leasing oraz związane z tym standardem interpretacje. MSSF 16 zostanie wdrożony z datą od 1 stycznia 2019 roku. Nowe wymagania eliminują pojęcie leasingu operacyjnego a co za tym idzie pozabilansowe ujęcie użytkowania na tej podstawie aktywów. Standard wprowadza pojęcie jednego leasingu, poprzez co eliminuje rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym. W konsekwencji Spółka będzie zobligowana do wprowadzenia do sprawozdania z sytuacji finansowej większości umów leasingu. Spółka podjęła decyzję o zastosowaniu uproszczenia w zakresie leasingów krótkoterminowych oraz do tych, gdzie składnik aktywów ma niską wartość. Standard pozwala na zastosowanie praktycznego rozwiązania jakim jest stosowanie MSSF 16 do umów, które wcześniej zostały zakwalifikowane jako leasing zgodnie z MSR 17. MSSF 16 dopuszcza niestosowanie nowego standardu do umów, które wcześniej nie zostały zidentyfikowane jako leasing zgodnie z MSR 17.

Spółka szacuje, że w momencie zastosowania Standardu, dokona rozpoznania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa oraz zobowiązania wynikające z umów zawierających elementy leasingu, w których GetBack jest najemcą. Zdaniem Zarządu Spółki wprowadzenie MSSF 16 na dzień 1 stycznia 2019 roku spowoduje wzrost wartości aktywów trwałych oraz zobowiązań z tytułu leasingu o kwotę 13 767 tys. PLN, tym samym nie wpłynie to na aktywa netto Spółki.

2. KIMSF 23

Interpretacja ma zastosowanie w odniesieniu do sprawozdań rocznych rozpoczynających się z dniem 1.01.2019 r. Interpretacja ta wyjaśnia wymogi dotyczące ujmowania i wyceny podatku dochodowego zawartego w MSR 12, jeżeli istnieje niepewność co do równego traktowania podatku dochodowego. Spółka szacuje, że niniejsza interpretacja nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe, gdyż nie ma istotnych niepewności związanych z ujęciem podatku dochodowego.

3. MSSF 9

Zmiany wprowadzone dokumentem z października 2017 r. *Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą* (Zmiany MSSF 9) będą stosowane w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2019 r. dotyczy to instrumentów, które pozwalają posiadaczowi na przedstawienie instrumentu dłużnego do wykupienia przed terminem wymagalności, kwalifikuje się do wyceny w koszcie zamortyzowanym lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody pod warunkiem spełnienia warunków określonych w MSSF9.

Spółka szacuje, że zmiany MSSF 9 w zakresie powyżej wskazanym nie będą miały istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje opublikowane

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE, lub zatwierdzone, ale jeszcze nie weszły w życie	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się
MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe	Spółka nie oczekuje, aby zmiany związane z zastąpieniem MSSF 4 miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2021
Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych	Spółka nie oczekuje, aby zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2020

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE, lub zatwierdzone, ale jeszcze nie weszły w życie	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się
Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017) - doroczne poprawki do MSSF (dotyczy MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR23)	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2020
Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności	Spółka nie oczekuje, aby standard miał istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2016, odroczone
Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
Interpretacja KIMSF 23 Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego	Spółka nie oczekuje aby interpretacja miała istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2016, odroczone
Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą	Spółka nie oczekuje, aby zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019

## 2.6. Wybrane zasady rachunkowości

### I. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie stanowiące zasoby kontrolowane przez Spółkę, które są utrzymywane i wykorzystywane przy świadczeniu usług, ewentualnie przeznaczone do oddania w używanie innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub w celach administracyjnych oraz którym towarzyszy oczekiwanie, iż będą wykorzystywane przez czas dłuższy niż rok.

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z nabyciem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania.

Środki trwałe w budowie są wyceniane i wykazywane według cen nabycia i/lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów, są amortyzowane metodą liniową w oparciu o następujące stawki bazowe wynikające z szacunków okresu przydatności ekonomicznej:

Grupa środków trwałych	Stawka amortyzacji
Budynki i budowle	10%
Urządzenia techniczne i maszyny	20% - 30%

Środki transportu	20%
Pozostałe	10%-20%

Jeżeli przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zaistniały okoliczności, które wskazują na to, że wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych może nie być możliwa do odzyskania, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży lub wartości użytkowej. Przy ustalaniu wartości użytkowej, szacowane przyszłe przepływy pieniężne są dyskontowane do wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka związanego z danym składnikiem aktywów. W przypadku składnika aktywów, który nie generuje wpływów pieniężnych w sposób znacząco samodzielny, wartość odzyskiwalna jest ustalana dla ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego ten składnik należy. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości są ujmowane w sprawozdaniu z zysków i strat.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta ze sprawozdania z sytuacji finansowej po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej (obliczone jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w sprawozdaniu z zysków i strat w okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

#### **Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu**

Umowy leasingowe, w ramach, których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie prawie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

#### **II. Wartości niematerialne**

Składnik wartości niematerialnych, to możliwy do zidentyfikowania (można go wyodrębnić lub wynika z tytułów umownych lub innych tytułów) niepieniężny składnik aktywów, nieposiadający postaci fizycznej nad którym Spółka sprawuje kontrolę i planuje osiągnąć z niego korzyści ekonomiczne.

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się również nabytą wartość firmy oraz koszty zakończonych prac rozwojowych.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, wartości niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Nakłady poniesione na wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie, z wyjątkiem aktywowanych nakładów poniesionych na prace rozwojowe, nie są aktywowane i są ujmowane w kosztach okresu, w którym zostały poniesione.

Spółka stosuje, z uwzględnieniem okresu przydatności ekonomicznej, następujące stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych:

- oprogramowanie – 20%-50%
- pozostałe wartości niematerialne – 20%

Okres użytkowania wartości niematerialnych w zależności od ich rodzaju został oceniony i uznany za ograniczony lub nieokreślony. Wartości niematerialne o ograniczonym okresie użytkowania są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji wartości niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania oraz te, które nie są użytkowane są corocznie poddawane weryfikacji pod kątem ewentualnej utraty wartości, w odniesieniu do poszczególnych aktywów lub na poziomie ośrodka wypracowującego środki pieniężne. W przypadku pozostałych wartości niematerialnych ocenia się co roku, czy wystąpiły przesłanki, które mogą świadczyć o utracie ich wartości. Okresy użytkowania są także poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od początku roku obrotowego.

### III. Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki:

- sumy:
    - ✓ przekazanej zapłaty,
    - ✓ kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
    - ✓ w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej
- nad kwotą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

- odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz
- jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 *Segmenty operacyjne* przed agregacją.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. Wartość odzyskiwalna stanowi wyższa spośród dwóch wartości, tj.: wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży składnika aktywów i jego wartości użytkowej. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

### IV. Aktywa finansowe w jednostkach zależnych i jednostkach stowarzyszonych - odstępstwo od zasad MSR 27

Spółka identyfikuje następujące kategorie inwestycji:

- jednostki zależne, w tym:
  - Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych,
  - Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego
- Jednostki stowarzyszone, w tym:
  - Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych
  - Inwestycje kapitałowe w jednostki stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego

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

- Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne niezależnie od rodzaju jednostki tj. zależne oraz stowarzyszone wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

- Inwestycje w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.
- Inwestycje w Spółki stowarzyszone przy użyciu metody praw własności.

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

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

W przypadku gdyby inwestycje w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego oraz inwestycje w spółki stowarzyszone zostały ujęte w jednej kategorii i wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, wpływ na wartość inwestycji, wyniku oraz kapitałów własnych w porównaniu z wartościami zaprezentowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok byłby dodatni. Wartość różnicy pomiędzy wartością ustaloną według zasad opisanego powyżej odstępstwa a wartością wynikającą z wyceny w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości nie została oszacowana z uwagi na fakt nie dokonania wyceny wartości godziwej posiadanych jednostek zależnych oraz stowarzyszonych w formie spółek prawa handlowego.

Należy podkreślić, że w przypadku wszystkich inwestycji kapitałowych w jednostki zależne oraz stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego, dla których występowały przesłanki utraty wartości we wszystkich przypadkach u których wystąpiła taka konieczność został dokonany odpis aktualizujący. Wartość pozostałych inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego, których wartość prezentowana jest obecnie w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej wynosi 570 tys. PLN. W przypadku wyceny wskazanych aktywów w wartości godziwej ich wartość mogłaby jedynie ulec zwiększeniu.

#### V. Pozostałe aktywa finansowe

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie poniżej 20 % ujmowane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

#### Nabyte pakiety wierzytelności

Nabyte pakiety wierzytelności są to masowe pakiety przeterminowanych zobowiązań konsumenckich (np. z tytułu kredytów konsumenckich, opłat za media, itp.) nabywane w ramach umów cesji wierzytelności za cenę znacząco niższą od wartości nominalnej tych zobowiązań. Spółka zalicza nabyte pakiety wierzytelności do aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy.

Portfele nabyte w pakietach zaliczane są do aktywów finansowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy i wyceniane początkowo w cenie nabycia.

W przychodach bieżącego okresu ujmowane są, poza przychodami z tytułu spłat, również zmiany wartości godziwej wynikające ze zmian szacunków dotyczących oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych dla danego pakietu oraz zmian w stopie dyskontowej.

Wartość godziwa ustalana jest jako suma zdyskontowanych oczekiwanych strumieni pieniężnych, w kwocie różnicy pomiędzy przyszłymi wpływami z tytułu ściągniętych wierzytelności a kosztami dochodzenia roszczeń

na drodze polubownej, sądowej oraz komorniczej. Wycena sporządzana jest z wykorzystaniem podejścia „Oczekiwanych strumieni pieniężnych” (par. B23-B30 załącznika B do MSSF 13), w którym wszelkie ryzyko kredytowe i płynności powinny być uwzględniane w strumieniach pieniężnych, a nie w stopie dyskontowej.

Wycena do wartości godziwej jest przeprowadzana zbiorczo dla poszczególnych pakietów, gdyż cena zakupu definiowana jest dla całych pakietów, a nie poszczególnych jednostkowych wierzytelności. Stopa procentowa użyta do dyskontowania składa się ze stopy wolnej od ryzyka powiększonej o marżę. Marża wyznaczona jest jako wewnętrzna stopa zwrotu na moment zakupu portfela skorygowana o stopę wolną od ryzyka na moment zakupu.

Spółka prezentuje nabyte pakiety wierzytelności jako aktywa obrotowe z uwagi na fakt, że kupowane portfele są realizowane w ramach normalnego cyklu operacyjnego Grupy oraz ponieważ obejmują prawie wyłącznie wierzytelności przeterminowane.

#### *Wyłączenie aktywów finansowych z bilansu*

Składnik aktywów finansowych zostaje usunięty ze sprawozdania z sytuacji finansowej, gdy Spółka traci kontrolę nad prawami umownymi składającymi się na dany instrument finansowy; zazwyczaj ma to miejsce w przypadku sprzedaży instrumentu lub gdy wszystkie przepływy środków pieniężnych przypisane danemu instrumentowi przechodzą na niezależną stronę trzecią.

#### *Udzielone pożyczki i należności*

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego. Pożyczki udzielone i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Początkowo aktywa w postaci udzielonych pożyczek ujmowane są według wartości godziwej poniesionych wydatków powiększonej o dające się przypisać koszty transakcyjne. Wycena pożyczek w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

#### *Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności*

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, które nie zawierają istotnego komponentu finansowania, są wyceniane w momencie początkowego ujęcia w wysokości ceny transakcyjnej (cena nabycia). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartości na koniec okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy poprzez obciążenie pozostałych kosztów operacyjnych.

Zaliczki, które nie zostaną zrealizowane poprzez otrzymanie środków pieniężnych bądź innych aktywów finansowych, nie stanowią aktywów finansowych i są wyceniane w wartości nominalnej otrzymanych środków lub ekwiwalentów pieniężnych. Zgodnie z powyższym, zapłacone zaliczki w walucie nie są ani dyskontowane ani wyceniane na dzień bilansowy.

Jeżeli płatność nie jest istotnie odroczone to należności są ujmowane i wykazywane w wysokości ceny transakcyjnej, z uwzględnieniem odpisów na należności według prawdopodobieństwa ich zapłaty. Jeżeli należność główną powiększono o odsetki naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu zapłaty, wartość tych odsetek Spółka prezentuje w przychodach finansowych w momencie ich naliczenia.

Na dzień bilansowy należności (poza opisanymi wyżej zaliczkami, które nie są aktywami finansowymi) wyrażone w walutach Spółka przelicza po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Spółka zobowiązana jest podać w sprawozdaniu stosowany kurs wyceny. Różnice kursowe z wyceny należności należy zaliczać do przychodów lub kosztów finansowych.

## VI. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

- *Aktywa finansowe*



Na koniec każdego okresu Spółka dokonuje analizy czy wystąpiły obiektywne przesłanki o utracie wartości składnika aktywów finansowych. Uznaje się, że składnik utracił wartość gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się przesłanki tj. restrukturyzacja długu dłużnika, przesłanki świadczące o trudnościach ekonomicznych dłużnika, zanik rynku na dany składnik aktywa finansowego. Te przesłanki oraz inne okoliczności, o których Spółka powzięła informacje mogące mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym aktywem. Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych ujmowana jest jako strata bieżącego okresu i zmniejsza wartość bieżącą aktywów finansowych.

Spółka ocenia przesłanki utraty wartości w przypadku pozycji należności lub portfela wierzytelności inwestycji na poziomie pojedynczego składnika aktywów.

Jeśli w kolejnym okresie sprawozdawczym nastąpią okoliczności mające wpływ na ustanie przesłanek powodujących utratę wartości danego składnika aktywów, wówczas następuje odwrócenie odpisu aktualizującego odpowiednio w zysk okresu bieżącego.

- *Aktywa niefinansowe*

Wartość księgową aktywów niefinansowych i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwanej poszczególnych aktywów.

## VII. Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują w szczególności środki pieniężne w banku oraz depozyty. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wartość nominalna na dzień bilansowy obejmuje naliczone odsetki.

## VIII. Świadczenia pracownicze

### *Krótkoterminowe świadczenia pracownicze*

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze to, te tytuły które podlegają w całości rozliczeniu przed upływem dwunastu miesięcy od końca rocznego okresu sprawozdawczego, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze nie wymagają stosowania założeń aktuarialnych.

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Do zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych rozpoznanych przez Spółkę należą:

- wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne,
- premie i nagrody przypadające do wypłaty w ciągu 12 miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy nabyli te prawa,

Spółka rozpoznaje rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

### *Długoterminowe świadczenia pracownicze*

Długoterminowe świadczenia pracownicze to wszystkie świadczenia których okres realizacji przypada w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

## IX. Zobowiązania warunkowe

W ramach działalności operacyjnej Spółka zawiera transakcje, które w momencie ich zawarcia nie są ujmowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako aktywa lub zobowiązania, lecz powodują powstanie zobowiązań warunkowych. Zobowiązanie warunkowe jest:

- możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki,
- obecnym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, ponieważ nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków pieniężnych lub innych aktywów w celu wypełnienia obowiązku lub kwoty zobowiązania nie można oszacować w sposób wiarygodny.

Na udzielone gwarancje i poręczenia obarczone ryzykiem braku wywiązania się zleceniodawcy z warunków umowy tworzone są rezerwy zgodnie z MSR 37.

#### X. Kapitały własne Spółki

Kapitały własne stanowią kapitały i fundusze tworzone zgodnie z określonymi przepisami prawa, tj. właściwymi ustawami, statutem spółki.

Kapitał podstawowy Spółki jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Różnice między wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartością nominalną akcji ujmowane są w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Kapitał zapasowy obejmuje kapitał z odpisów z zysku i nadwyżki ponad wartość nominalną akcji. Zyski/straty zatrzymane obejmują niepodzielone zyski i niepokryte straty z lat ubiegłych.

#### XI. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

W przypadku, gdy wpływ zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, wielkość rezerwy jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej brutto odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie oraz ewentualnego ryzyka związanego z danym zobowiązaniem. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie rezerwy w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe.

#### XII. Zobowiązania układowe – odstępstwo od wyceny według zamortyzowanego kosztu zgodnie z MSSF 9

Zobowiązania finansowe zgodnie z MSSF 9 są klasyfikowane jako wyceniane w późniejszych okresach w zamortyzowanym koszcie. W ocenie Zarządu Spółki zastosowanie wymogów MSSF 9 do wyceny zobowiązań które objęte są przyspieszonym postępowaniem układowym (PPU) tj. zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w tym m.in. zobowiązań finansowych, które obejmują kredyty i pożyczki oraz papiery dłużne klasyfikowane do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie, nie będzie wiernie odzwierciedlało sytuacji finansowej Spółki oraz wprowadzałoby w błąd powodując, że sprawozdanie finansowe nie spełni swojego celu określonego w założeniach koncepcyjnych. Wycena zobowiązań objętych PPU według zamortyzowanego kosztu w ocenie Zarządu nie byłaby właściwa i nie odzwierciedlałaby rzeczywistej sytuacji majątkowo finansowej Spółki z uwagi na fakt iż Spółka jest w trakcie PPU wszystkie harmonogramy spłat zobowiązań finansowych, w szczególności z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji nie są aktualne. Obecnie nie jest możliwe wiarygodne określenie jakie harmonogramy będą obowiązywały dla poszczególnych pozycji zobowiązań objętych PPU. Kierując się zasadą rzetelnego i jasnego obrazu oraz przedstawionym powyżej stanem faktycznym, GetBack S.A. dokonał odstąpienia od przestrzegania regulacji MSSF 9 celem osiągnięcia rzetelności prezentacji, tj. aby zapewnić rzetelny i jasny obraz prezentowany w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym zobowiązania objęte postępowaniem układowym, tj. m.in. zobowiązania finansowe, jak również z tytułu dostaw i usług zostały wyceniane w kwocie wymagalnej do zapłaty tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 30 czerwca 2018 r. w wysokości ustawowej dla zobowiązań, w przypadku których nie była w umowach wskazana inna wysokość odsetek za zwłokę i odsetek wynikających z umów w przypadku gdy umowa zawierała takie ustalenie. Odstępstwo zastosowania MSSF 9 wynika z obecnej sytuacji Spółki. Z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu ustalenie wartości zobowiązań objętych

PPU nie jest możliwe według zamortyzowanego kosztu – dotychczasowe harmonogramy spłat nie mają zastosowania, nie dokonywano oszacowania wartości różnicy pomiędzy wartością ustaloną według zasad opisanego powyżej odstępstwa a wartością wynikającą z wyceny według zamortyzowanego kosztu.

#### XIII. Zobowiązania inne niż układowe

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ ze spółki środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Do zobowiązań zalicza się:

- zobowiązania z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek i leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- pozostałe zobowiązania niefinansowe

W ramach powyższej grupy, za wyjątkiem zobowiązań z tyt. leasingu finansowego do części zobowiązań zostało zastosowane odstępstwo od stosowania MSSF 9, szerzej opisane w pkt. XII. Specyfikacje zobowiązań objętych przyspieszonym postępowaniem układowym przedstawia nota 7.8.

Zobowiązania z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania niefinansowe nie objętych PPU ujmują się początkowo w wartości godziwej, która odpowiada wartości nominalnej i wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych ustala się w kwocie wymagającej zapłaty przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi i mającymi zastosowanie przepisami.

#### *Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego*

Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu posiadania aktywów zostały przeniesione na leasingobiorcę, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmują się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

#### XIV. Przychody, koszty i ustalanie wyniku finansowego

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Koszty są rozpoznawane zgodnie z zasadą memoriałową, czyli w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

#### Przychody z windykacji

Przychody z działalności operacyjnej obejmują przychody z wierzytelności nabytych, świadczenia usług obsługi wierzytelności funduszy sekurytyzacyjnych, windykacji na zlecenie innych jednostek gospodarczych, skutki wyceny wartości godziwej pakietów wierzytelności.

- *Przychody z windykacji pakietów zleconych*

Przychody z pakietów zleconych stanowią prowizje należne za zwindykowane wierzytelności. Przychody takie są rozpoznawane memoriałowo w okresie świadczenia usługi na podstawie zwindykowanych kwot.

- *Przychody z pakietów wierzytelności*

Przychody z pakietów wierzytelności obejmują kwoty odzyskane zarówno w wartości nominalnej długu wynikającej z umowy przelewu wierzytelności, zawartej z wierzycielem pierwotnym jak i zasądzonych kosztów sądowych prawomocnymi wyrokami sądowymi. Ujmowane są w księgach i w sprawozdaniu finansowym pod datą ich otrzymania.

Przychody z pakietów wierzytelności obejmują rzeczywiste spłaty zadłużenia.

Spółka dla pakietów wierzytelności dokonuje amortyzacji portfeli poprzez rozliczenie w czasie ceny nabycia wierzytelności współmiernie do osiągniętych przychodów i wartości nominalnej portfeli. Oznacza to, że cena nabycia portfeli rozliczana jest proporcjonalnie do wielkości uzyskanych wpływów z poszczególnych pakietów w stosunku do wartości nominalnej nabytego pakietu. Dodatkowo ujmowane są koszty z tytułu wydatków na

dochodzenie roszczeń na drodze sądowej oraz egzekucji komorniczej. Metoda ta dotyczy portfeli wierzytelności będących własnością spółek zależnych oraz większości funduszy własnych.

W przychodach bieżącego okresu ujmowane są, poza przychodami z tytułu spłat, zmiany wartości godziwej wynikające ze zmian szacunków dotyczących oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych dla danego pakietu oraz zmian w stopie dyskontowej.

- *Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności oraz sprzedaż pozostałych usług*

Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności oraz ze sprzedaży pozostałych usług wykazywane są w wysokości odpowiadającej wartości godziwej otrzymanej zapłaty, pomniejszonej o wartość zwrotów, opustów i rabatów. Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności obejmują m.in. przychody z tytułu prowadzenia procesu inwestycyjnego w imieniu funduszu, obsługi wierzytelności na rzecz funduszu oraz reprezentowaniu funduszu w postępowaniach sądowych i egzekucyjnych dotyczących wierzytelności nabytych przez fundusz.

#### Przychody i koszty finansowe

Spółka w sprawozdaniu z zysków i strat ujawnia przychody i koszty odsetkowe naliczone do dnia bilansowego.

Przychody z tytułu odsetek obejmują odsetki otrzymane lub należne z tytułu środków na rachunkach bankowych.

Wynik z pozycji wymiany obejmuje zyski i straty z transakcji kupna i sprzedaży walut oraz przeliczonych aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, w tym: niezrealizowaną wycenę z tytułu wymiany początkowej instrumentów pochodnych.

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

#### XV. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej do zapłacenia w przyszłości w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi. Wartość bilansowa rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych:

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Spółka na 30.06.2018 roku przeanalizowała zdarzenia gospodarcze pod względem występowania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową a podatkową i stwierdziła, że na ten dzień dodatnie różnice nie występują.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy

stratę podatkową oraz w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą: w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności z rezerwami z tytułu bieżącego podatku i pod warunkiem, że aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

## XVI. Dokonane osądy i szacunki

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

Główne obszary, dla których Spółka dokonała szacunków to:

### 1. Wycena aktywów finansowych

Spółka identyfikuje następujące kategorie inwestycji:  
jednostki zależne, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych,  
Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego.

Jednostki stowarzyszone, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych,  
Inwestycje kapitałowe w jednostki stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego.

Jednostki pozostałe, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie poniżej 20 %.

Dla zaprezentowanych powyżej kategorii inwestycji, stosowane są następujące metody wyceny:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne niezależnie od rodzaju jednostki tj. zależne, stowarzyszone i pozostałe wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Z uwagi na fakt, że kluczowymi składnikami aktywów w funduszach inwestycyjnych w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne są pakiety wierzytelności, wycena tych pakietów a w dalszej kolejności certyfikatów inwestycyjnych tych funduszy jest w znacznym stopniu oparta o przyszłe przepływy pieniężne z pakietów wierzytelności posiadanych przez fundusze. Metodologia wyceny oraz wpływ szacunków na wycenę pakietów wierzytelności stanowiących aktywa funduszy inwestycyjnych są zbieżne z tymi, opisanymi w punkcie 2 poniżej.

Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Szczegółowe zasady wyceny zostały opisane w nocie 2.6. pkt .IV.

## 2. Inwestycje w pakiety wierzytelności

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

- Założenia co do stopy dyskonta;
- Oszacowanie wysokości oczekiwanych odzysków netto oraz okres uzyskania tych strumieni;
- Wartość posiadanych zabezpieczeń oraz określenie ich czasu realizacji;
- Założenia co do rodzaju wierzytelności wchodzącej w skład wycenianego pakietu.

## 3. Tworzenie rezerwy na podatek odroczony

Spółka na dzień 30 czerwca 2018 roku nie zidentyfikowała dodatknych różnic przejściowych, będących podstawą tworzenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

## 4. Utrata wartości pozostałych aktywów trwałych

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

## 3. Efekt zmian polityki rachunkowości

Spółka zastosowała MSSF 1 w śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018. MSSF 1 wymaga, aby Spółka ujęła wszystkie aktywa i zobowiązania, które spełniają kryteria ujęcia według MSSF oraz wyceniała te aktywa i zobowiązania zgodnie z MSSF. Spółka zastosowała te wymogi z wyjątkiem odstępstwa od wyceny zobowiązań finansowych objętych PPU według zamortyzowanego kosztu, co zostało opisane w nocie 2.6 pkt XII niniejszego sprawozdania finansowego oraz odstępstwa związanego z zastosowaniem MSR 27 do wyceny inwestycji kapitałowych w jednostki zależne i stowarzyszone, opisane w nocie 2.6 pkt IV. Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2017 r. Przejście na MSSF nie spowodowało wprowadzenia korekt na dzień przejścia na MSSF w zakresie wyceny poszczególnych pozycji, a jedynie zmiany prezentacyjne wynikające z klasyfikacji poszczególnych składników aktywów i pasywów.

Wpływ przejścia na MSSF ma odzwierciedlenie w sposobie klasyfikowania poszczególnych składników aktywów oraz zobowiązań. Dokonane przeklasyfikowanie składników względem wzorca wynikającego z ustawy o rachunkowości ma na celu uporządkowanie i usystematyzowanie prezentacji.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych jedynie na dzień 31 grudnia 2017 roku. Tym samym skutki błędów podstawowych zostały ujęte w ciężar okresu od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku nawet gdy potencjalnie dotyczyły tylko pierwszego półrocza 2017 roku lub okresów wcześniejszych.

Wynik za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku może zawierać istotne zniekształcenia związane z błędną wyceną portfeli na dzień 1 stycznia 2017 roku oraz na 30 czerwca 2017 roku. Spółka nie przekształcała danych za okres pierwszych 6 miesięcy 2017 roku. Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 1 stycznia 2017 roku oraz 30 czerwca 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na poziom wartości poszczególnych pozycji aktywów ani wyniku finansowego na 30 czerwca 2018 r.

Głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Poniżej została zaprezentowana nota wskazująca zmiany w klasyfikacji poszczególnych składników aktywów i pasywów:

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 083 773</b>	<b>1 083 787</b>	<b>(14)</b>
Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne Wartość firmy	33 009	33 023	(14)
Rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe	7 966	7 966	-
Należności długoterminowe		1 599	-	1 599
Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w jednostki stowarzyszone Pożyczki udzielone długoterminowe	1 029 362	1 030 961	(1 599)
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 837	11 837	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>91 096</b>	<b>91 082</b>	<b>14</b>
Zapasy		-	-	-
Należności krótkoterminowe	Należności z tytułu dostaw i usług Należności z tytułu podatku dochodowego Pozostałe należności	29 681	29 682	(1)

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Inwestycje krótkoterminowe	Pożyczki udzielone krótkoterminowe Inwestycje Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 757	46 756	1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne	14 658	14 644	14
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	-
Udziały (akcje) własne		-	-	-
<b>SUMA</b>		<b>1 174 869</b>	<b>1 174 869</b>	<b>-</b>

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>324 103</b>	<b>324 103</b>	<b>-</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał zakładowy	4 000	4 000	-
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	Pozostałe kapitał (fundusze) zapasowy	38 643	150 812	(112 169)
Zysk (strata) z lat ubiegłych		112 169	-	112 169
Zysk (strata) netto	Zysk (strata) netto	169 291	169 291	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>850 766</b>	<b>850 752</b>	<b>14</b>
Rezerwy na zobowiązania	Rezerwa na podatek odroczony (ujęta w pozycji rezerw)	11 700	1 892	9 808
Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania długoterminowe	454 501	454 501	-
Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych Rezerwy krótkoterminowe	384 565	394 359	(9 794)



**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
<b>Rezerwy</b>	-	14	-
<b>SUMA</b>	<b>1 174 869</b>	<b>1 174 869</b>	-

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR skorygowane o korekty okresu poprzedniego.	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>924 075</b>	<b>927 742</b>	<b>(3 668)</b>
Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne	37 406	41 074	(3 668)
Rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe	18 711	18 711	-
Należności długoterminowe		1 854	1 854	-
Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w jednostki zależne, stowarzyszone i pozostałe Pożyczki udzielone długoterminowe	858 273	858 273	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 830	7 830	-
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>299 756</b>	<b>296 088</b>	<b>3 668</b>
Zapasy		-	-	-
Należności krótkoterminowe	Należności z tytułu dostaw i usług Należności z tytułu podatku dochodowego Pozostałe należności	174 783	174 783	-
Inwestycje krótkoterminowe	Pożyczki udzielone krótkoterminowe Inwestycje Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	119 411	119 411	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne	5 563	1 895	3 668
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	-
Udziały (akcje) własne		-	-	-
<b>SUMA</b>	<b>Aktywa razem</b>	<b>1 223 830</b>	<b>1 223 830</b>	-

\*na kwotę 858 273 tys. PLN składają się : inwestycje w jednostki zależne i pozostałe na kwotę 620 831 tys. PLN; inwestycje w jednostki stowarzyszone 157 698 tys. PLN; pożyczki udzielone długoterminowe na kwotę 79 744 tys. PLN.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR skorygowane o korekty okresu poprzedniego.	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>(1 143 631)</b>	<b>(1 143 631)</b>	<b>-</b>
Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał zakładowy	5 000	5 000	-
Kapitał (fundusz) zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe	543 026	543 026	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych		112 169	112 169	-
Zysk (strata) netto	Zysk (strata) netto	(1 803 826)	(1 803 826)	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>Zobowiązania</b>	<b>2 367 459</b>	<b>2 298 083</b>	<b>69 376</b>
Rezerwy na zobowiązania		72 660	-	72 660
Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania długoterminowe	589 116	589 116	-
Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych Rezerwy krótkoterminowe	1 705 683	1 708 967	(3 283)
Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
	<b>Rezerwy</b>	<b>-</b>	<b>69 377</b>	<b>69 377</b>
<b>SUMA</b>		<b>1 223 830</b>	<b>1 223 830</b>	<b>-</b>

Wpływ zmiany polityki rachunkowości z UoR na MSR na kapitał własny Spółki przedstawia poniższa nota.

Kapitały własne ( w tys. PLN)	01.01.2017	31.12.2017
KAPITAŁ WŁASNY wg UoR	324 103	(1 143 631)

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Suma korekt w kapitale własnym	-	-
<b>Kapitał własny razem w myśl MSR</b>	<b>324 103</b>	<b>(1 143 631)</b>

Na sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów zmiana zasad rachunkowości wpłynęła jedynie prezentacyjnie.

#### 4. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Spółkę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych szacunków, które mają wpływ na kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Szacunki te w Spółce dotyczą głównie wyceny aktywów finansowych, inwestycji krótkoterminowych w pakiety wierzytelności oraz należności. Zmiany wartości aktywów finansowych zostały przedstawione w notach 7.1, 7.2, 7.3, zmiany inwestycji krótkoterminowych w pakiety wierzytelności przedstawiono w notce 7.4, zmiany wartości należności przedstawiono w notce 7.5.

#### 5. Segmenty operacyjne

Zarząd Spółki częściej niż raz w roku monitoruje wynik operacyjny oraz strukturę osiągniętych przychodów. Działalność Spółki podzielona jest na dwa segmenty. Segment funduszy własnych oraz segment funduszy zewnętrznych.

W notce 6.1 zaprezentowano podział przychodów na segmenty operacyjne zidentyfikowane przez Spółkę.

#### 6. Dane objaśniające do sprawozdania z zysków i strat

##### 6.1. Przychody

Przychody netto	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
<b>Przychody, w tym:</b>	<b>(380 457)</b>	<b>217 320</b>
- przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	3 932	717
odzyski z portfeli wierzytelności	6 055	1 900
aktualizacja wartości portfeli	(2 123)	(1 183)
- przychody z usług windykacji	152	411
- usługi pozostałe	599	453
- przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	35 450	28 123
- przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe	(339 786)	195 810
- udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(80 656)	(8 194)
- wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	(148)	-
<b>Razem</b>	<b>(380 457)</b>	<b>217 320</b>

Spółka w pierwszym półroczu 2018 roku poniosła ujemny wynik na przychodach z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne, stowarzyszone i pozostałe. Wynik za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku może zawierać istotne zniekształcenia związane z błędną wyceną portfeli na dzień 1 stycznia 2017 roku oraz na 30 czerwca 2017 roku. Wynika to z tego, że Spółka dokonała korekty błędów podstawowych aktualizujących aktywa netto funduszy w wysokości (452 422) tys. PLN na dzień 31.12.2017 roku.

Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na 1 stycznia 2017 roku oraz na 30 czerwca 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na wartości poszczególnych pozycji aktywów, pasywów oraz wyniku finansowego prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Głównym powodem ujęcia na dzień 31 grudnia 2017 roku korekty błędów podstawowych w postaci aktualizacji aktywów netto funduszy wynikały z nieuwzględnienia w założeniach, na podstawie których była oszacowana wartość godziwa portfeli wierzytelności posiadanych przez fundusze, faktów dotyczących:

- efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną,
- skuteczności strategii serwisowania spraw wymuszonych istotną zmianą legislacyjną w zakresie sposobu i terminów badania przedawnienia roszczeń, która została wprowadzona 9 lipca 2018 roku. Powyższa zmiana doprowadziła również do ograniczenia możliwości sądowo-egzekucyjnego dochodzenia roszczeń dla części spraw stanowiących aktywa funduszy oraz przyśpieszenia czynności sądowych w stosunku do spraw uprzednio wyłączonych z tych działań,
- wpływu zmniejszenia skuteczności zawierania ugód w konsekwencji sytuacji medialnej na spłacalność zobowiązań dłużników funduszy, których serwiserem był GetBack,
- dopuszczalnego zakresu czynności podejmowanych względem dłużników w celu windykacji zadłużenia, który uległ znaczącemu ograniczeniu w konsekwencji wytycznych Prezesa UOKiK otrzymanych przez Zarządzającego tj. Spółkę,
- kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej,
- kosztów sądowych w zakresie pozywania wierzytelności hipotecznych,
- wyceny wartości portfeli przyjętych wg ceny nabycia do wartości godziwej.

Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
<b>Odzyski z portfeli wierzytelności</b>	<b>6 055</b>	<b>1 900</b>
w tym: marża na sprzedaży pakietów wierzytelności	-	-
Amortyzacja i aktualizacja wartości	(2 123)	(1 183)
<b>Razem</b>	<b>3 932</b>	<b>717</b>

Odzyski z portfeli wierzytelności obejmują wpłaty od osób zadłużonych, a także wynik na sprzedaży pakietów wierzytelności.

### Informacje dotyczące segmentów działalności

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 r. w podziale na segmenty:

Wyszczególnienie		01-01.2018- 30.06.2018	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	<b>(380 457)</b>	<b>(293 076)</b>	<b>(87 381)</b>
I.	Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	3 932	3 932	-
II.	Przychody pozostałe z pakietów wierzytelności	-		
III.	Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	(339 786)	(326 061)	(13 725)
IV.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(80 656)	-	(80 656)
V.	Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	35 450	28 657	6 793
VI.	Przychody z usług windykacyjnych	152	-	152
VII.	Przychody z pozostałych usług	599	549	50
VIII.	Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	(148)	(153)	5

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Wskazana nota prezentuje przychody operacyjne z podstawowej działalności za pierwsze 6 miesięcy 2018 roku. Nota ta prezentuje osiągnięte przychody w podziale na dwa segmenty działalności: segment funduszy własnych oraz segment funduszy zewnętrznych. Do segmentu funduszy własnych zalicza się fundusze oraz spółki funkcjonujące w ramach Grupy Kapitałowej. Segment funduszy zewnętrznych obejmuje fundusze oraz spółki spoza Grupy Kapitałowej (w tym osiągnięte przychody od jednostek stowarzyszonych).

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie zysków i strat za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 r. w podziale na segmenty:

Wyszczególnienie		01-01.2017- 30.06.2017	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych
<b>A.</b>	<b>Przychody</b>	<b>217 320</b>	<b>219 857</b>	<b>(2 537)</b>
I.	Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	717	717	-
II.	Przychody pozostałe z pakietów wierzytelności	-	-	-
III.	Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	195 810	200 747	(4 937)
IV.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(8 194)	-	(8 194)
V.	Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	28 123	17 955	10 168
VI.	Przychody z usług windykacyjnych	411	-	411
VII.	Przychody z pozostałych usług	453	438	15
VIII.	Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	-	-	-

## 6.2. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne za okres od 01 stycznia 2018- 30 czerwca 2018 r. prezentowały poniższe wartości:

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Reklama	4 964	6 457
Zużycie materiałów i energii	3 140	3 792
Podatki i opłaty	7 687	5 000
Usługi skanowania, przechowywania, udostępniania dokumentów	1 659	107
Odpisy aktualizujące wartość należności	21 267	-
Darowizny	24	60
Kary umowne oraz inne kary	27 103	-
Rezerwa z tyt. rozliczeń wynikających z zawartych umów z Lartiq (dawniej Trigon)	43 711	-
Podróże służbowe	507	851
Odpis aktualizujący wartość patentów i licencji, projektów, ST, wartość firmy, wartość relacji z klientami	32 760	-
Pozostałe	3 561	1 250
<b>Razem</b>	<b>146 383</b>	<b>17 517</b>

Spółka w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. w pozycji „kary umowne, inne kary” oraz „rezerwa z tyt. rozliczeń wynikających z zawartych umów z Lartiq (dawniej Trigon)” ujęła m.in:

- Rezerwę dotyczącą umów zawartych przez Spółkę z Lartiq TFI S.A. na kwotę 43,7 mln PLN
- Spisanie zapłaconych kaucji za fundusze inwestycyjne easyDebt NSFIZ, Stabilny Hipoteczny NSFIZ, Universe 3 NSFIZ na łączną kwotę 9,8 mln PLN;
- Rezerwa na karę Saturn 7,5 mln PLN;
- Rezerwę na karę UOKiK na kwotę 5 mln PLN;
- Kaucja Alior na kwotę 1,5 mln PLN

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

- Aktualizację kaucji dotyczącej funduszu inwestycyjnego Stabilny Hipoteczny NSFIZ na kwotę 778 tys. PLN,
- Rezerwa na karę KNF 500 tys. PLN;
- Rezerwa na karę z ZUS 500 tys. PLN;

W pozycji „pozostałe” w okresie od 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. ujęta została m.in. zapłacona rata kredytu za fundusz inwestycyjny easyDebt NSFIZ na kwotę 2,8 mln PLN.

W okresie od 01 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r. na pozycję „pozostałe” składają się: koszty związane z reprezentacją, szkolenia pracowników, podróże służbowe, koszty ubezpieczeń majątkowych i OC, na łączną kwotę 1,25 mln PLN.

### 6.3. Struktura przychodów finansowych

Przychody finansowe	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Przychody z tytułu dywidend	7 135	15 800
Przychody z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym	14	54
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	2 467	3 837
Inne przychody	-	120
<b>Razem</b>	<b>9 616</b>	<b>19 811</b>

W przychodach z tytułu dywidend spółka wykazuje otrzymane wypłaty z zysku od Kancelarii Prawnej GetBack Mariusz Brysik sp.k

### 6.4. Struktura kosztów finansowych

Koszty finansowe	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
Koszty z tytułu odsetek z tytułu leasingu	268	174
Koszty z tytułu odsetek od obligacji	84 057	54 266
Koszty z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	6 109	1 731
Koszty z tytułu odsetek od nieterminowych płatności	6 513	67
Koszty obsługi obligacji	3 897	1 435
Koszty kredytu i gwarancji	3 069	362
Koszty wycen	47 413	7 899
Wynik zmiany modelu wyceny obligacji z zamortyzowanego kosztu na nominal + odsetki	146 768	-
Różnice kursowe netto	4 481	6 137
Pozostałe koszty finansowe	48 399	15
<b>Razem</b>	<b>350 974</b>	<b>72 086</b>

Na pozycje odsetki od nieterminowych płatności na dzień 30 czerwca 2018 r. składają się m.in. odsetki od obligacji w wysokości 3,5 mln PLN, odsetki od pożyczek w wysokości 300 tys. PLN, odsetki od zobowiązań handlowych i pozostałych 2,7 mln zł.

W pozycji „pozostałe” zostały ujęte koszty związane z umową poręczenia do umowy kredytowej zawartej z Bankiem BGŻ BNP Paribas Bank Polska S.A. Umowy poręczenia zostały zawarte w 2017 roku ze spółkami Bakura sp. z o.o. S.K.A., Bakura sp. z o.o., Neum Pretium sp. z o.o., GetBack Recovery SRL oraz Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie. W pozycji „pozostałe” została również ujęta rezerwa wynikająca z umowy inwestycyjnej ze spółką Globus sp. z o.o. na kwotę 46,9 mln PLN.

W pozycji „Wycena” za okres od 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r. Spółka ujęła skutki wyceny posiadanych udziałów w spółkach zależnych na kwotę 6,7 mln PLN. Pozostała kwota 41 mln PLN wynika z zawiązania przez Spółkę odpisów aktualizujących do udzielonych pożyczek.

## 7. Dane objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej

### 7.1. Inwestycje

Spółka posiada kategorie inwestycji w fundusze zależne, w spółki zależne, fundusze stowarzyszone, jednostki stowarzyszone oraz fundusze pozostałe, które na koniec 30 czerwca 2018 r. wynosiły łącznie 794 714 tys. PLN, a na koniec 31 grudnia 2017 r. wynosiły 778.530 tys. PLN.

Na tę kwotę składają się:

- Inwestycje w fundusze zależne na kwotę 451.410 tys. PLN na dzień 30.06.2018 r., 587.463 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje kapitałowe w spółki zależne na kwotę 570 tys. PLN na dzień 30.06.2018 r., 7.234 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje w fundusze pozostałe na kwotę 460 tys. PLN na dzień 30.06.2018 r., 26.134 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje w fundusze stowarzyszone na kwotę 42.274 tys. PLN na dzień 30.06.2018 r., 157.117 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje w spółki stowarzyszone, której wartość godziwa na 30.06.2018 r wynosi o PLN (szczegółowe dane w nocie 2.4 ), 581 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.

Spółka zgodnie z MSSF 10, sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, wtedy i tylko wtedy, gdy inwestor ten jednocześnie:

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

Spółka zgodnie z MSSF 10 sprawuje kontrolę nad spółkami wykazanymi w nocie 1.1.

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych w funduszach zależnych na dzień 30 czerwca 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku.

Nazwa funduszu	Kategoria	Liczba certyfikatów na 30.06.2018r. (w szt.)	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 30.06.2018 r. po korektach	Liczba certyfikatów na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.
Altus 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	Fundusze zależne	-	-	100 000	19 732
Altus NSFIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	36 000	3 440	-	-
Centauris 2 NSFIZ	Fundusze zależne	1 628	21 310	1 628	22 884
Centauris 3 NSFIZ	Fundusze zależne	4	544	-	-
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	-	4	200
Debito NSFIZ	Fundusze zależne	899 541 868	91 881	850 888 968	87 830
Debt Profit NSFIZ (obecnie zlikwidowany)	Fundusze zależne	1	58	1	129
easyDebt NSFIZ	Fundusze zależne	2 491	123 650	2 491	139 666
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Fundusze zależne	45 986	17 608	23 214	14 619
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	Fundusze zależne	1	-	-	-
GetPro NSFIZ	Fundusze zależne	1 834 550	36 800	1 834 550	134 362
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	Fundusze zależne	1 158 689	64 373	1 158 689	75 154

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	-	4	166
Universe 2 NSFIZ	Fundusze zależne	208	15 589	-	-
Universe 3 NSFIZ	Fundusze zależne	3 434	53 976	3 009	92 721
Universe NSFIZ	Fundusze zależne	221	22 181	-	-
<b>Razem</b>		<b>902 625 089</b>	<b>451 410</b>	<b>854 012 558</b>	<b>587 463</b>

FIZ -Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

NSFIZ-Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

Fundusze inwestycyjne zależne, w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne posiadają wartość na dzień 30.06.2018 roku 451 410 tys. PLN. Oszacowanie wartości godziwej zostało wykonane w oparciu o wyceny wynikające ze sprawozdań finansowych emitentów certyfikatów inwestycyjnych. W przypadku braku sprawozdań finansowych oszacowanie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych nastąpiło na podstawie wstępnych bilansów funduszy inwestycyjnych lub na podstawie przeprowadzonych dodatkowych procedur mających na celu ustalenie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych w oparciu o przekazane przez podmiot Zarządzający funduszem inwestycyjnymi dane finansowe. Otrzymane wyceny certyfikatów inwestycyjnych Spółka skorygowała o wartość przeszacowanych portfeli, uwzględniając korekty wynikające z niewłaściwie przyjętych założeń, tj. m.in. zastosowania rynkowej stawki serwisera oraz innych założeń, o których była mowa w nocie 6.1. Następnie wartość aktywów netto będących w posiadaniu funduszy inwestycyjnych została skorygowana o eliminacje rozrachunków powstałych w wyniku transakcji, które z formalnego punktu widzenia do dnia 30 czerwca 2018 roku nie zostały odwrócone, a o których odwróceniu decyzje zostały podjęte.

Poniżej została zaprezentowana tabela przedstawiająca wpływ dokonanych korekt Spółki na wartość godziwą certyfikatów na dzień 30 czerwca 2018 roku.

Nazwa funduszu	Kategoria	Liczba certyfikatów na 30.06.2018	Wartość godziwa certyfikatów na podstawie sprawozdań finansowych funduszy na 30.06.2018r.	Wartość godziwa certyfikatów na 30.06.2018 r. po korektach
Altus 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	Fundusze zależne	-	-	-
Altus NSFIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	36 000	7 362	3 440
Centauris 2 NSFIZ	Fundusze zależne	1 628	30 173	21 310
Centauris 3 NSFIZ	Fundusze zależne	4	-	544
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	-	-
Debito NSFIZ	Fundusze zależne	899 541 868	121 234	91 881
Debt Profit NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	1	58	58
easyDebt NSFIZ	Fundusze zależne	2 491	142 762	123 650
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Fundusze zależne	45 986	26 315	17 608
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	Fundusze zależne	1	-	-
GetPro NSFIZ	Fundusze zależne	1 834 550	38 280	36 800
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	Fundusze zależne	1 158 689	75 091	64 373
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	-	-
Universe 2 NSFIZ	Fundusze zależne	208	26 657	15 589
Universe 3 NSFIZ	Fundusze zależne	3 434	109 134	53 976
Universe NSFIZ	Fundusze zależne	221	34 293	22 181
<b>Razem</b>		<b>902 625 089</b>	<b>611 359</b>	<b>451 410</b>

W związku z rozpoznaniem błędu podstawowego Spółka dokonała korekty wyceny wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych na 31 grudnia 2017 r. Zmiana wyceny wartości godziwej



**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych wynikała z potrzeby uwzględnienia w założeniach na podstawie których była oszacowana wartość godziwa portfeli wierzytelności posiadanych przez fundusze faktów dotyczących:

- efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną,
- zmian w strategii serwisowania spraw wymuszonych istotną zmianą legislacyjną w zakresie sposobu i terminów badania przedawnienia roszczeń, która została wprowadzona 9 lipca 2018 roku. Powyższa zmiana doprowadziła również do ograniczenia możliwości sądowo-egzekucyjnego dochodzenia roszczeń dla części spraw stanowiących Aktywa Funduszy oraz przyspieszania czynności sądowych w stosunku do spraw uprzednio wyłączonych z tych działań,
- skuteczności zawierania ugód w drugiej połowie 2018 roku, związanej z koniecznością reakcji na wpływ sytuacji medialnej na spłacalność zobowiązań dłużników Funduszy, których serwiserem był GetBack,
- dopuszczalnego zakresu czynności podejmowanych względem dłużników w celu windykacji zadłużenia, który uległ znaczącemu ograniczeniu w konsekwencji wytycznych Prezesa UOKiK otrzymanych przez Zarządzającego tj. Spółkę,
- kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej,
- kosztów sądowych w zakresie pozywania wierzytelności hipotecznych,
- rekalkulacji wartości portfeli przyjętych wg ceny nabycia.

Szczegółowe korekty w podziale na poszczególne fundusze przedstawia poniższe zestawienie:

Nazwa funduszu	Kategoria	Liczba certyfikatów na 31.12.2017	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r. *	Korekta wyceny portfeli funduszy inwestycyjnych na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych będących w posiadaniu Spółki na 31.12.2017 r.
Altus 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	Fundusze zależne	100 000	19 732	-	19 732
Centauris 2 NSFIZ	Fundusze zależne	1 628	63 526	(40 642)	22 884
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	200	-	200
Debito NSFIZ	Fundusze zależne	850 888 968	147 094	(59 264)	87 830
Debt Profit NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	1	129	-	129
easyDebt NSFIZ	Fundusze zależne	2 491	333 551	(193 885)	139 666
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Fundusze zależne	23 214	13 053	1 566	14 619
GetPro NSFIZ	Fundusze zależne	1 834 550	140 488	(6 126)	134 362
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	Fundusze zależne	1 158 689	83 790	(8 636)	75 154
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	166	-	166
Universe 3 NSFIZ	Fundusze zależne	3 009	238 156	(145 435)	92 721
<b>Razem</b>		<b>854 012 558</b>	<b>1 039 885</b>	<b>(452 422)</b>	<b>587 463</b>

\*wartość godziwa certyfikatów oszacowana przez Spółkę na podstawie otrzymanych sprawozdań finansowych funduszy zależnych

Spółka posiada inwestycje w pozostałe fundusze, nad którymi nie posiada kontroli. Na koniec 30 czerwca 2018 r. Spółka posiadała 2 000 certyfikatów inwestycyjnych (dalej „CI”) w Altus NSFIZ Wierzytelności, których wartość godziwa na 30 czerwca 2018 roku wynosi 460 tys. PLN, oraz 201 250 CI w Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ, których wartość godziwa na dzień 30 czerwca 2018 roku wyniosła o PLN.

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych w funduszach pozostałych na dzień 30 czerwca 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Nazwa funduszu	Liczba certyfikatów na 30.06.2018 r.	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 30.06.2018 r. po korektach	Liczba certyfikatów na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.
Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ	201 250	-	201 250	14 492
Altus NSFIZ Wierzytelności	2 000	460	2 000	439
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej GetBack Windykacji NSFIZ)*	-	-	77 714	11 203
<b>Razem</b>	<b>203 250</b>	<b>460</b>	<b>280 964</b>	<b>26 134</b>

\*Spółka Grom Windykacji NSFIZ na 30.06.2018 jest prezentowana w pozycji inwestycji w jednostki stowarzyszone.

Poniżej, została przedstawiona tabela, która przedstawia zmianę w kategorii inwestycji w fundusze zależne, fundusze stowarzyszone oraz fundusze pozostałe.

Zmiany wartości certyfikatów inwestycyjnych	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na początek okresu</b>	<b>770 713</b>	<b>853 913</b>
Nabycie certyfikatów inwestycyjnych	163 110	905 571
Sprzedaż/umorzenie certyfikatów inwestycyjnych	(19 817)	(10 556)
Aktualizacja wartości	(419 862)	(978 215)
<b>Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na koniec okresu</b>	<b>494 144</b>	<b>770 713</b>

Inwestycje w spółki zależne

Spółka posiada udziały/akcje/udziały kapitałowe w jednostkach zależnych, które na dzień 30 czerwca 2018 r. posiadają wartość 570 tys. PLN a na koniec 31.12.2017 r. ich wartość bilansowa wynosiła 7 234 tys. PLN.

Nazwa spółki	30.06.2018			31.12.2017		
	Wartość brutto udziałów/akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość brutto udziałów/akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k.	52	-	52	52	-	52
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	9 010	(9 010)	-	9 010	(9 010)	-
Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie (Rumunia)	23	-	23	23	-	23
Neum Pretium Sp. z o.o. (dawniej Bakura IT Sp. z o.o.)	7 627	(7 627)	-	7 627	(7 627)	-
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja) – obecnie w likwidacji	4 502	(4 502)	-	4 502	(1 740)	2 762
Bakura sp. z o.o.	56	-	56	56	-	56
Bakura sp. z o.o. S.K.A	56	-	56	56	-	56
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k. (dawniej Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. k.)	50	(21)	29	-	-	-
Crown Stability S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	51	(51)	-	51	(45)	6
GetBack Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) – obecnie zlikwidowana	1 383	(1 383)	-	1 383	(1 383)	-
EGB Nieruchomości Sp z o.o.	2 215	(1 861)	354	2 215	-	2 215

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

GetBack Bulgaria EOOD z siedzibą Sofii (Bułgaria)	2 151	(2 151)	-	2 151	(87)	2 064
<b>Razem</b>	<b>27 176</b>	<b>(26 606)</b>	<b>570</b>	<b>27 126</b>	<b>(19 892)</b>	<b>7 234</b>

Na 30 czerwca 2018 roku Spółka zidentyfikowała przesłanki wskazujące, że posiadane udziały/akcje przez Spółkę utraciły na wartości. W wyniku tego Zarząd podjął decyzję o ujęciu na 30 czerwca 2018 roku odpisów na kwotę 6.714 tys. PLN. Wartość bilansowa posiadanych udziałów/akcji/udziałów kapitałowych na dzień 30 czerwca 2018 r. wynosi 570 tys. PLN.

## 7.2. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Spółka, oprócz inwestycji w fundusze zależne, fundusze pozostałe, spółki zależne, posiada również inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych oraz akcje w podmiotach stowarzyszonych.

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

Inwestycje w akcje spółki stowarzyszonej wyceniane są według metody praw własności. Wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone wynosi na koniec 30 czerwca 2018 r. 42.274 tys. PLN a na koniec 2017 roku wynosiła 157.698 tys. PLN.

Spadek wartości godziwej wynika m.in. ze zmiany w zakresie zmiany zaangażowania w jednostki oraz z oszacowania wartości instrumentów finansowych, w które zainwestowała Spółka.

Udział w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych jest różnicą w wycenie na dzień nabycia certyfikatów inwestycyjnych/akcji lub wartości na początek okresu obrotowego a dniem bilansowym zgodnie z posiadany udziałem procentowym Spółki w danym podmiocie.

Zmiany w inwestycjach w jednostki stowarzyszone	01.01.2018 – 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
<b>Wartość jednostek stowarzyszonych - stan na początek okresu</b>	<b>157 698</b>	<b>105 789</b>
nabycie jednostki	54 107	61 462
zmiana w prawach własności	(88 849)*	40 423
wykup CI	(26)	-
Udział w zyskach (stratach)	(80 656)	(49 976)
<b>Wartość inwestycji w jednostkach stowarzyszonych</b>	<b>42 274</b>	<b>157 698</b>

\* Na wartość (88 849) TPLN składa się przeniesienie z inwestycji w jednostki stowarzyszone do inwestycji w jednostki zależne: Universe NS FIZ (51 589) TPLN, Universe 2 NS FIZ (41 454) TPLN, Altus Wierzytelności 2 NS FIZ (7 756) TPLN oraz przeniesienie z Inwestycji w jednostki pozostałe do inwestycji w jednostki stowarzyszone GetBack Windykacji NSFIZ 11 950 TPLN.

Wartość godziwą posiadanych certyfikatów inwestycyjnych przez Spółkę w funduszach stowarzyszonych przedstawia poniższa tabela:

Nazwa funduszu	Liczba certyfikatów na 30.06.2018 r.	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 30.06.2018 r. po korektach	Liczba certyfikatów na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.
Altus wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)*	-	-	36 000	7 221
Centaurus Windykacji NSFIZ	1 000	1 016	1 000	854
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej GetBack Windykacji NSFIZ)**	81 400	4 729	-	-
Lumen Profit 14 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV)	42 000	4 424	42 000	6 581
Lumen Profit 15 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XV NSFIZ)	37 000	2 509	37 000	5 849
Lumen Profit 16 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVI NSFIZ)	34 000	3 146	34 000	5 491

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Lumen Profit 18 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVIII NSFIZ)	64 000	6 764	64 000	10 580
Lumen Profit 20 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XX NSFIZ)	4 900	1 889	4 900	7 894
Lumen Profit 21 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXI NSFIZ)	6 700	3 850	6 700	10 687
Lumen Profit 22 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXII NSFIZ)	7 300	5 660	7 300	11 661
Lumen Profit 23 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIII NSFIZ)	5 700	4 355	5 700	8 415
Lumen Profit 24 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIV NSFIZ)	3 800	3 932	3 800	5 344
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	53 334	-	53 334	49 769
Universe 2 NSFIZ*	-	-	75	9 164
Universe NSFIZ*	-	-	107	17 607
<b>Razem</b>	<b>341 134</b>	<b>42 274</b>	<b>295 916</b>	<b>157 117</b>

\*Na dzień 30.06.2018 r. Spółka sprawuje kontrole nad tymi Funduszami, prezentowane są w nocie z funduszami zależnymi;

\*\*Spółka Grom Windykacji NSFIZ na 30.06.2018 jest prezentowana w pozycji inwestycji w jednostki stowarzyszone, na 31.12.2017 była prezentowana w pozycji inwestycji w funduszach pozostałych.

Po dniu bilansowym miały miejsce zmiany nazw Funduszy Inwestycyjnych wykazanych w Spółce jako inwestycje w jednostki stowarzyszone.

Spółka oprócz inwestycji w certyfikaty inwestycje w funduszach inwestycyjnych (które przedstawia tabela powyżej) jest w posiadaniu akcji spółki Lens Finance S.A. Wartość akcji tej Spółki stowarzyszonej wyceniona metodą praw własności na koniec 30 czerwca 2018 r. wynosi o PLN, a na 31 grudnia 2017 r. 581 tys. PLN.

### 7.3. Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe

Zmiany krótkoterminowych (KT) i długoterminowych (DT) udzielonych pożyczek	30.06.2018	31.12.2017
<b>Należności z tyt. udzielonych pożyczek długoterminowych na początek okresu</b>	<b>79 744</b>	<b>160 723</b>
wartość udzielonych pożyczek netto	-	80 146
spłaty pożyczek	(6 401)	(118 609)
naliczone odsetki	2 324	6 882
różnice kursowe	7 900	(9 247)
przekwalifikowanie na krótkoterminowe pożyczki	(65 192)	(1 327)
odpis aktualizujący wartość pożyczek*	(11 799)	(38 824)
<b>Udzielone pożyczki długoterminowe na koniec okresu</b>	<b>6 576</b>	<b>79 744</b>
<b>Należności z tyt. udzielonych pożyczek krótkoterminowych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>12 516</b>
udzielone pożyczki	-	1 370
przekwalifikowanie z długoterminowych pożyczek	65 192	1 327
spłaty pożyczek	(11 988)	(13 857)
naliczone odsetki	143	951
różnice kursowe	(3 444)	(937)
odpis aktualizujący wartość pożyczek**	(28 903)	(1 370)
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe na koniec okresu</b>	<b>21 000</b>	<b>-</b>
<b>Razem wartość udzielonych pożyczek</b>	<b>27 576</b>	<b>79 744</b>

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

\*- odpis aktualizujący na dzień 30.06.2018 roku wynosi 50 623 tys. PLN. W 2018 roku, Spółka zawiązała odpis aktualizujący na udzieloną pożyczkę w kwocie 11 799 tys. PLN

\*\* - odpisy aktualizujące na 30.06.2018 r. wynoszą 30 273 tys. PLN. Spółka w 2018 roku zawiązała odpis aktualizujący w wysokości 28 903 tys. PLN.

#### 7.4. Inwestycje krótkoterminowe w pakiety wierzytelności

Zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych w pakiety wierzytelności przedstawia poniższa tabela:

Inwestycje w pakiety wierzytelności za okres	30.06.2018	31.12.2017
<b>Inwestycje w pakiety wierzytelności na początek okresu</b>	<b>27 855</b>	<b>10 630</b>
Nabycie/sprzedaż pakietów netto, w tym:	(11 970)	4 892
Nabycia	8 296	4 892
Sprzedaże	20 266	
Wpłaty od osób zadłużonych	(6 055)	(4 606)
w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności	(2 300)	
Przychody z pakietów nabytych – wpłaty	6 055	4 606
w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności	2 300	
Amortyzacja i aktualizacja wartości	(2 123)	(31 757)
<b>Inwestycje w pakiety wierzytelności na koniec okresu</b>	<b>13 762</b>	<b>27 855</b>

#### 7.5. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
<b>Należności z tytułu dostaw i usług</b>	<b>175 667</b>	<b>161 882</b>
Wartość brutto	236 007	204 340
Wartość odpisów aktualizujących	(60 340)	(42 458)
<b>Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy</b>	<b>215</b>	<b>395</b>
<b>Inne należności</b>	<b>18</b>	<b>437</b>
<b>Zaliczki, kaucje</b>	<b>22 151</b>	<b>11 920</b>
Wartość brutto	27 469	14 327
Wartość odpisów aktualizujących	(5 317)	(2 408)
<b>Razem</b>	<b>198 051</b>	<b>174 634</b>

Zmiany w odpisach aktualizujących okresie 01.01.2018 r. – 30.06.2018 r.

Zmiany odpisów aktualizujących w okresie 01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2018	Zwiększenia	Zmiana powiązania*	Zmniejszenia	30.06.2018
Należności z tytułu dostaw i usług – powiązane	35 811	17 028	-		52 839
Należności pozostałe – powiązane	470		(470)		-
Należności z tytułu dostaw i usług – niepowiązane	6 647	1 754	-	(900)	7 501
Należności pozostałe – niepowiązane	1 938	2 909	470		5 317
<b>Razem</b>	<b>44 866</b>	<b>21 691</b>	<b>-</b>	<b>(900)</b>	<b>65 657</b>

\* W 2017 roku na należności od Spółki Task Advisory Services Limited był utworzony odpis w kwocie 470 tys. PLN. Na dzień 30 czerwca 2018 roku Spółka nie jest powiązana.

Zmiany w odpisach aktualizujących okresie 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Zmiany odpisów aktualizujących w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017	Zwiększenia	Zmiana powiązania*	zmniejszenia	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług – powiązane	-	35 811	-	-	35 811
Należności pozostałe – powiązane	-	470	-	-	470
Należności z tytułu dostaw i usług – niepowiązane	-	6 647	-	-	6 647
Należności pozostałe – niepowiązane	-	1 938	-	-	1 938
<b>Razem</b>	-	<b>44 866</b>	-	-	<b>44 866</b>

## 7.6. Kapitał podstawowy

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Seria/emisja Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1 Akcje serii A	nieuprzywilejowane	16 000 000	800	gotówka	14.03.2012	
2 Akcje serii B	nieuprzywilejowane	24 000 000	1 200	gotówka	14.03.2012	od 2012 roku
3 Akcje serii C	nieuprzywilejowane	16 000 000	800	gotówka	08.08.2012	
4 Akcje serii D	nieuprzywilejowane	24 000 000	1 200	gotówka	08.08.2012	
5 Akcje serii E	nieuprzywilejowane	20 000 000	1 000	gotówka	23.10.2017	od 2017 roku
<b>Liczba akcji razem</b>		<b>100 000 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy w tys. PLN, razem</b>			<b>5 000</b>			<b>X</b>
<b>Wartość nominalna 1 akcji = 0,05 PLN</b>						

Struktura własnościowa kapitału na 30.06.2018 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w tys. PLN)	Udział %
DNLD Holdings S.à.r.l.	60 070 558	3 004	60%
Pozostali akcjonariusze	39 929 442	1 996	40%
<b>Razem</b>	<b>100 000 000</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>

W dniu 5 kwietnia 2018 roku akcjonariusz Nationale-Nederlanden Powszechnie Towarzystwo Emerytalne S.A., który na 31.12. 2017 roku posiadał 5.933 700 szt. akcji, zmniejszył stan posiadania poniżej 5 % akcji.

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
<b>Zysk na akcje</b>		
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	100 000 000	80 000 000
<b>Zysk netto (TPLN)</b>	<b>(970 581)</b>	<b>80 058</b>
<b>Zysk na akcję (PLN)</b>	<b>(9,71)</b>	<b>1,00</b>

## 7.7. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	457 833

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 380	10 531
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	-	120 752
<b>Razem zobowiązania poza układem</b>	<b>2 380</b>	<b>589 116</b>
objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	172 693	
<b>Razem</b>	<b>175 073</b>	<b>589 116</b>

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek są prezentowane w całości w zobowiązaniach układowych. Zmniejszenie salda zobowiązań długoterminowych z tytułu leasingu wynika głównie z zakończenia w pierwszym półroczu 2018 roku wielu umów leasingu.

#### 7.8. Zobowiązania układowe

Zobowiązania objęte PPU	30.06.2018
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 320 512
z tytułu kredytów, pożyczek	210 726
z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	56 098
z tytułu świadczeń pracowniczych	866
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>2 588 202</b>

Zobowiązania nieobjęte PPU	30.06.2018
z tytułu leasingu finansowego	3 846
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	41 514
z tytułu kredytów, pożyczek	48 957
z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	22 212
z tytułu świadczeń pracowniczych	7 065
<b>Razem</b>	<b>123 594</b>

W kategorii zobowiązań poza PPU zostały ujęte zobowiązania, które powstały przed 8 maja 2018 r. i są objęte spisem wierzycelności. Zobowiązania które są zabezpieczone oraz zobowiązania powstałe po 9 maja 2018 r. nie są ujęte w spisie. Wartość zabezpieczeń została przyjęta wg wyceny CI funduszy własnych oraz portfeli własnych GetBack S.A. zaprezentowanej w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Wartości te mogą ulec zmianie wraz ze zmianą wycen w kolejnych okresach.

#### 7.9. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	41 514	1 516 081
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 466	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	48 957	23 201
<b>Razem zobowiązania poza układem</b>	<b>91 937</b>	<b>1 543 024</b>
Zobowiązania z tytułu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek wykazane w zobowiązaniach układowych	2 531 239	-
<b>Razem</b>	<b>2 623 176</b>	<b>1 543 024</b>

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych w znacznej większości są prezentowane w zobowiązaniach układowych. Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu leasingu wynika głównie z zakończenia w pierwszym półroczu 2018 roku wielu umów leasingu. Zmiany zobowiązań z

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych zostały ujawnione w nocy 7.10, zmiany w zobowiązaniach z tytułu kredytów i pożyczek ujawniono w nocy 7.11.

#### 7.10. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Stan na początek kresu w tys. PLN	Emisja obligacji w tys. PLN	Wykup/spłata obligacji	Wycena	Stan na koniec okresu	Zobowiązania objęte układem, wykazane w pozycji zobowiązań układowych	Zobowiązania nieobjęte układem
za okres 01.01.2018 - 30.06.2018	1 973 914	442 818	-273 432	218 726	2 362 026	2 320 512	41 514
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	703 418	1 818 336	-607 325	59 485	1 973 914	-	-

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 czerwca 2018 rok zmianie uległy zasady wyceny zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, co jest opisane w nocy nr 2.6 pkt XII. W sprawozdaniu sporządzonym na koniec 2017 roku zobowiązania finansowe były wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 30 czerwca 2018 r., zobowiązania finansowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 30 czerwca 2018 roku wg stawki właściwej dla odsetek ustawowych, w przypadku gdy w warunki emisji nie stanowiły inaczej lub w wartości wynikającej z warunków emisji w przypadku gdy określały inną wysokość odsetek za zwłokę.

Kowenanty na koniec 2017 roku oraz na koniec okresu obrotowego zakończonego w dniu 30 czerwca 2018 r. nie były spełnione. Niespełnienie przez Spółkę kowenantów finansowych oraz innych zastrzeżonych w Warunkach Emisji Obligacji skutkuje po stronie Obligatariusza możliwością złożenia przedterminowego żądania wykupu obligacji. Dodatkowo Spółka emitowała obligacje z zastrzeżoną możliwością wykupu obligacji na żądanie w dowolnym momencie niezależnie od wystąpienia przypadków naruszenia Warunków Emisji Obligacji.

#### 7.11. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, przedstawia poniższa nota.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67 595	67 373
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	316	454
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	86	160
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	6 283	12 671
Pozostałe zobowiązania	4 029	75 405
<b>Razem</b>	<b>78 309</b>	<b>156 063</b>
w tym wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wykazanych w pozycji zobowiązań układowych	56 097	
<b>Razem poza układem</b>	<b>22 212</b>	<b>156 063</b>

Spadek pozycji „pozostałe zobowiązania” wynika ze zwrotu otrzymanych przez Spółkę w 2017 roku zaliczek na poczet wykonania Porozumień w sprawie nabywania zbiorów wierzytelności. Spółka dokonała zwrotu otrzymanych zaliczek w kwocie 75 mln PLN tytułem nie wykonania przedmiotu Porozumienia.

Na pozycje pozostałe zobowiązania w 2018 roku składa się przede wszystkim otrzymana przez Spółkę zaliczka w wysokości 3,5 mln PLN dotycząca umowy przelewu wierzytelności zawartej z Debito NSFIZ.

#### 7.12. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	710	421
Zobowiązania z tytułu ZUS	3 488	3 002
Zobowiązania z tytułu PIT	881	1 703



**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu niewykorzystanych urlopów	2 852	3 648
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu premii	-	1 105
<b>Razem</b>	<b>7 931</b>	<b>9 879</b>
w tym wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu świadczeń pracowniczych wykazanych w pozycji zobowiązań układowych	866	
<b>Razem poza układem</b>	<b>7 065</b>	<b>9 879</b>

### 7.13. Rezerwy

	30.06.2018	31.12.2017	Zmiana
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	-	1 155	(1 155)
Pozostałe rezerwy	156 388	68 222	88 166
<b>Razem</b>	<b>156 388</b>	<b>69 377</b>	<b>87 011</b>

Poniżej zaprezentowano szczegółową specyfikację pozycji pozostałych rezerw:

Specyfikacja pozostałych rezerw	30.06.2018	Zmiana	31.12.2017
Inne rezerwy	14	-	14
Rezerwa na karę dotyczącą umów powierniczych	-	(1 838)	1 838
Rezerwa dotycząca umów zawartych przez Spółkę z Lartiq TFI S.A.	107 923	43 711	64 212
Rezerwa z tytułu umowy gwarancji Centauris Windykacji NSFIZ	-	(872)	872
Rezerwa na umowę gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności z	1 589	303	1 286
Rezerwa z tytułu umowy inwestycyjnej zawartej ze Spółką Globus Sp. z o.o.	46 862	46 862	-
<b>RAZEM</b>	<b>156 388</b>	<b>88 166</b>	<b>68 222</b>

Spółka w 2018 roku utworzyła rezerwy na przewidywane wydatki:

- Doszacowanie rezerwy w wysokości 43,7 mln dotyczącej umów zawartych przez Spółkę z towarzystwem funduszy inwestycyjnych Lartiq TFI S.A. (poprzednio Trigon TFI S.A). Na dzień 30 czerwca 2018 roku wartość zawiązanej rezerwy wynosi 107,9 mln PLN do poniższych umów:
- -Lartiq Profit XIV (dawniej Trigon Profit XIV) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XIV (Lartiq Profit XIV) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami) Porozumienie o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy gwarancyjnej zawarte dnia 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XIV (Lartiq Profit XIV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A, Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A. a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem) – dot. Umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XIV (Lartiq Profit XIV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A. i Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A.;
- - Lartiq Profit XV (dawniej Trigon Profit XV) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XV (Lartiq Profit XV) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
- Porozumienie o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy gwarancyjnej zawarte dnia 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XV (Lartiq Profit XV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A, Kredyt Inkaso Portfolio Investments

(Luxembourg) S.A. a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem) – dot. Umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XV (Lartiq Profit XV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A. i Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A.;

- - Lartiq Profit XVI (dawniej Trigon Profit XVI) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XVI (Lartiq Profit XVI) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
- Porozumienie o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy gwarancyjnej zawarte dnia 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XVI (Lartiq Profit XVI) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A, Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A. a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem) – dot. Umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 3 lutego 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XVI (Lartiq Profit XVI) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem);
- - Lartiq Profit XVIII (dawniej Trigon Profit XVIII) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XVIII (Lartiq Profit XVIII) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 2 czerwca 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami) Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 7 lipca 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XVIII (Lartiq Profit XVIII) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.
- - Lartiq Profit XX (dawniej Trigon Profit XX) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XX (Lartiq Profit XX) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 1 marca 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
- Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 9 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XX (Lartiq Profit XX) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. ;
- - Lartiq Profit XXI (dawniej Trigon Profit XXI) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXI (Lartiq Profit XXI) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 23 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
- Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 19 grudnia 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XXI (Lartiq Profit XXI) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem);
- - Lartiq Profit XXII (dawniej Trigon Profit XXII) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXII (Lartiq Profit XXII) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 1 marca 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
- Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 9 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XXII (Lartiq Profit XXII) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.
- - Lartiq Profit XXIII (dawniej Trigon Profit XXIII) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXIII (Lartiq Profit XXIII) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 2 marca 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

- Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 10 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XXIII (Lartiq Profit XXIII) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.
- - Lartiq Profit XXIV (dawniej Trigon Profit XXIV) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXIV (Lartiq Profit XXIV) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 12 maja 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
- Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 12 maja 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XXIV (Lartiq Profit XXIV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.
- Rezerwa z tytułu umowy inwestycyjnej zawartej w dniu 29 września 2017 r. oraz następnie na podstawie Porozumienia z dnia 19.12.2017 r. dotyczące nieodwołalnej oferty sprzedaży akcji objętych opcją call spółki Lens Finance S.A. przez spółkę Globus sp. z o.o. na kwotę 46,9 mln PLN;
- Rozwiązanie rezerwy z tytułu umowy gwarancji Centauris Windykacji NSFIZ na kwotę 0,9 mln PLN;
- Zwiększenie rezerwy na umowę gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności 2 o kwotę 0,3 mln PLN;
- Zapłata kary umownej do zawartych przez Spółkę umów powierniczych na kwotę 1,8 mln PLN.

Jednocześnie Spółka informuje, że w spisie wierzytelności, wg stanu na dzień otwarcia przyspieszonego postępowania układowego (PPU), została zgłoszona kwota 99.163.575,90 PLN jako wierzytelność warunkowa niepieniężna z tytułu gwarancji wobec funduszy zarządzanych przez Lartiq TFI (dawniej Trigon TFI): Lartiq XIV NSFIZ, Lartiq XV NSFIZ, Lartiq XVI NSFIZ, Lartiq XVIII NSFIZ, Lartiq XX NSFIZ, Lartiq XXI NSFIZ, Lartiq XXII NSFIZ, Lartiq XXIII NSFIZ i Lartiq XXIV NSFIZ. Następnie, na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 28 sierpnia 2018 r. Spółka dopisała do spisu wierzytelności kwotę 57.675.408 PLN jako wierzytelność Globus Sp. z o.o.

#### **Rezerwa z tytułu podatku dochodowego**

Spółka z uwagi na brak dodatkowych różnic przejściowych, nie tworzy rezerwy na podatek odroczonej. Rezerwy na podatek odroczonej wykazane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2017 r. zostały w bieżącym okresie rozwiązane, z uwagi na to, że dodatnie różnice przejściowe stanowiące podstawę utworzenia rezerwy na podatek odroczonej zostały w trakcie 2018 roku odwrócone.

## **8. Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **8.1. Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych**

#### **Wpływ reklasyfikacji zobowiązań układowych**

Spółka na dzień 30 czerwca 2018 r. wykazała saldo 2.588.202 tys. zł zobowiązań układowych objętych PPU, na które zostały zrekasyfikowane do tej pozycji zobowiązania Spółki wg rodzajów wyszczególnione w notce 7.8 Zobowiązania układowe. Reklasyfikacja ta nie miała charakteru faktycznego przepływu pieniężnego w Spółce w roku obrotowym wobec czego nie została wyodrębniona w rachunku przepływów pieniężnych, jednocześnie jednak zmieniły się salda bilansowe odpowiednich pozycji zobowiązań. Dlatego też nie jest możliwe bezpośrednie uzgodnienie kwot przepływów pieniężnych do odpowiednich pozycji pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu aktywów i pasywów oraz zmianami stanu wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych za pierwsze półrocze 2018 roku:

#### **Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych**

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartość zmiany stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych w kwocie 71 709 tys. PLN. Różnica między wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wartością a tą wynikającą ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynika z:

- Zaprezentowania w odrębnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązań handlowych wchodzących w skład zawartego postępowania układowego,
- Wyłączenia ze zmiany stanu naliczonych odsetek od zobowiązań,
- Wykazanie zapłaty za środki trwałe nabyte w 2017 roku,
- Wykazanie zapłaty za CI w jednostkach stowarzyszonych nabytych w latach wcześniejszych.

#### Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartość zmiany stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych w kwocie 1 955 tys. PLN.

Różnica między wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wartością a tą wynikającą ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynika z:

- Zaprezentowania w odrębnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wchodzących w skład zawartego postępowania układowego.

#### Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartość zmiany stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego w kwocie 10 841 tys. PLN.

Różnica między wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wartością a tą wynikającą ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynika z:

- Wyłączenia ze zmiany stanu kosztów utworzonych rezerw które w sprawozdaniu z zysków i strat zostały ujęte w pozycji kosztów finansowych.

## 8.2. Zobowiązania warunkowe

### Gwarancje

Wg stanu na 30 czerwca 2018 r. GetBack S.A. posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu:

Podmiot	Gwarancja/Poręczenie		waluta	Adres wierzyciela
Idea Bank S.A.	gwarancja bankowa nr DK/GB-N/4541577/14	74 500*	PLN	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 1802/2014	19 193*	EUR	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 1803/2014	36 149*	EUR	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 368/2014	186 932	PLN	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Spaczyński Szczepaniak i Wspólnicy Sp. K	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez fundusz easyDebt NSFIZ	85 950 537**	PLN	ul. Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
Waterfall Asset Management LLC	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez GETBACK FINANCE AB	30 000 000***	EUR	110 Bishopsgate London EC2N 4AY
BP Europa SE Spółka Europejska Oddział w Polsce	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Lens Finance S.A. i BP Europe SE	10 000****	PLN	ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków
BP Europa SE Spółka Europejska Oddział w Polsce	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Neum Pretium Sp. z o.o. i BP Europe SE	5 700	PLN	ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków
"Prime Car Management" S.A.	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Lens Finance S.A.. i Prime Car Management S.A.	84 887 ****	PLN	ul. Polanki 4 80-308 Gdańsk
Alior Bank S.A.	Umowa zastawu rejestrowego na papierach wartościowych zapisanych na rachunku papierów wartościowych (na certyfikatach inwestycyjnych) zawarta na zabezpieczenie wykonania zobowiązania GetPro NS FIZ do zapłaty ceny nabycia portfela wierzytelności należnej Alior Bank S.A. na podstawie Umowy cesji wierzytelności z dnia 27.07.2017 r.	29 000 000****	PLN	Ul. Łopuszczańska 38D, Warszawa

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
**(dane w tys. zł)**

Alior Bank S.A.	Umowa kredytowa nr U0003148206319 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z dnia 6 marca 2017 r. zawarta pomiędzy Alior Bank S.A. a GetBack S.A. jako kredytodawcą; na mocy aneksu nr 2 z dnia 10 lipca 2017 roku do umowy w charakterze kredytobiorców przystąpili: easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ	37 658 408****	PLN	Ul. Łopuszczańska 38D, Warszawa
BGŻ BNP Paribas S.A.	Umowa o kredyt nieodnawialny z dnia 19 czerwca 2017 r. zawarta pomiędzy Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. a GetBack S.A. oraz easyDebt NSFIZ jako kredytobiorcami	20 077 334****	PLN	ul. Kasprzaka 10/16 Warszawa
BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej Raiffeisen Bank Polska S.A.)	Umowa kredytowa nr CRD 49178/17 z dnia 1 marca 2017 r. zawarta pomiędzy Raiffeisen Bank Polska S.A. a GetBack S.A. oraz easyDebt NSFIZ jako kredytobiorcami	39 103 260****	PLN	Grzybowska 78, Warszawa

\*Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego gwarancja bankowa jest rozwiązana.

\*\* Poręczenie było do kwoty 150 mln PLN. Do PPU przyjęto aktualną na tamten moment wartość zobowiązania Funduszu w kwocie 87 mln PLN. Na dzień bilansowy część zobowiązań z tytułu emisji została spłacona, wartość poręczonych zobowiązań na 30 czerwca 2018 roku to 85 951 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poręczenie wygasło.

\*\*\* Gwarancja układowa

\*\*\*\* Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poręczenie wygasło.

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

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

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

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

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

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

- w przypadku Altus Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: ALTUS Wierzytelności, Altus NSFIZ Wierzytelności 2, Altus NSFIZ Wierzytelności 3, EGB Wierzytelności 2 NSFIZ, OMEGA Wierzytelności NSFIZ, PROTEGAT 1 NSFIZ, Universe 2 NSFIZ i Universe NSFIZ;

- w przypadku Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: EasyDebt NSFIZ
- w przypadku SATURN Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: Centauris 3 NSFIZ, Debito NSFIZ, GetBack Windykacji NSFIZ, GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, GetPro NSFIZ i Universe 3 NSFIZ;
- w przypadku Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.): Trigon Profit XIV NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XIV NS FIZ), Trigon Profit XV NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XV NS FIZ), Trigon Profit XVI NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XVI NS FIZ), Trigon Profit XVIII NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XVIII NS FIZ), Trigon Profit XX NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XX NS FIZ), Trigon Profit XXI NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXI NS FIZ), Trigon Profit XXII NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXII NS FIZ), Trigon Profit XXIII NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXIII NS FIZ) i Trigon Profit XXIV NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXIV NS FIZ).

28 stycznia 2020 r. Spółka w raporcie bieżącym poinformowała, o zawarciu porozumienia z Lartiq TFI S.A. m. in. zrzekając się w nim wzajemnych roszczeń. Tym samym, w chwili zawarcia porozumienia, zobowiązanie warunkowe wygasło.

W ramach opisanego powyżej postępowania, wobec Saturn TFI S.A. Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 20 sierpnia 2019 r. zastosowała sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, nadając jej rygor natychmiastowej wykonalności.

Spółka w związku z powyższym oszacowała rezerwę na karę w wysokości 7,5 mln PLN.

W ramach opisanego powyżej postępowania, wobec Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 5 listopada 2019 r. 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 kwocie 5 mln PLN.

W ramach opisanego powyżej postępowania, wobec ALTUS TFI S.A. Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 5 lutego 2020 r. 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 kwocie 5 mln PLN oraz 2 mln PLN.

Zgodnie z art. 228 ust. 1c Ustawy, maksymalny wymiar kary pieniężnej jaka może zostać nałożona przez Komisję na towarzystwo wynosi 5 mln PLN. Komisja może ponadto ograniczyć zakres wykonywanej działalności zarządzania alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w zakresie strategii inwestycyjnych, które mogą stosować alternatywne fundusze inwestycyjne, którymi zarządza lub może zarządzać towarzystwo, albo cofnąć zezwolenie.

Zdaniem Zarządu Spółki wysokość utworzonych rezerw jest adekwatna do ryzyka jakie aktualnie ponosi Spółka, a ewentualna różnica w wysokości faktycznie poniesionych kosztów związanych z danym zobowiązaniem warunkowym, nie będzie istotnie różna od wartości, na jakie Spółka ujęła zobowiązania bądź rezerwy na zobowiązania.

### **8.3. Rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

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

Szczegółowy przebieg postępowania opisany jest w nocie. 8.10 oraz 8.12.

Podmioty z Grupy GetBack (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.

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

W nocy 2.2 Założeń kontynuacji działalności ujawniono informacje o otwartym przyspieszonym postępowaniu układowym mającym na celu spłatę wierzycieli GetBack. W spółce nie wystąpiły niespłacone pożyczki lub naruszenia postanowień umów pożyczek, w sprawie których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

**8.5. Informacja o nabyciu i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz poczynionych zobowiązaniach na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

W pierwszym półroczu 2018 roku Spółka nabyła środki trwałe oraz wartości niematerialne o wartości 2,7 mln PLN oraz dokonała spłaty zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych w 2017 roku o wartości 3,6 mln PLN. W pierwszym półroczu 2018 roku Spółka dokonała zbycia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych osiągając przychód w kwocie 90 tys. PLN. Wartość zbytych składników to 28 tys. PLN.

**8.6. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz o odwróceniu tych odpisów.**

W okresie pierwszych 6 miesięcy 2018 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych a także należności handlowych i pozostałych co ujawniono w nocie 6.2. Spółka zwiększyła również odpisy aktualizujące na należności z tytułu udzielonych pożyczek oraz udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych – ujawniono w nocie 6.3.

**8.7. Informacje dotyczące dywidend w Spółce**

W pierwszym półroczu 2018 roku Spółka nie dokonała wypłaty dywidend.

**8.8. Sezonowość działalności**

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

**8.9. Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Poniżej zaprezentowano zestawienie transakcji z jednostkami powiązanymi jakie miały miejsce w okresie od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku, oraz zaprezentowano salda zobowiązań i należności na dzień 30 czerwca 2018 roku.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Transakcje GetBack z podmiotami powiązаныmi	30.06.2018		01.01.2018-30.06.2018			
	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	Koszty finansowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych
Altus NS FIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	-	-	-	-	-	-
BAKURA Sp. z o.o.	16	228	-	273	-	10
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. K.	8	-	-	-	-	5
Bakura Sp. z o.o. S.K.A.	55	2 611	-	336	2 293	39
Centauris 2 NSFIZ	-	714	-	9	-	6
Centauris 3 NSFIZ	-	-	-	-	-	-
Centauris Windykacji NSFIZ	-	-	-	-	-	(2)
Debito NSFIZ	69	4 486	-	93	-	100
DocFlow S.A.(do 17 kwietnia 2018)	-	46	-	-	63	-
DNLD Holdings BV	-	-	-	1 381	-	-
easyDebt NSFIZ	8 379	734	-	6	-	1 457
EGB Wierzytelności 2 NS FIZ	-	-	-	2	-	-
GB Managers S.A.	1	223	-	-	-	1
GetBack Baytree Advisors LLP	-	-	40	-	-	-
GetBack Finance AB	-	-	-	3 641	-	-
GetBack Recovery Bułgaria EOOD	13	-	-	-	-	-
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	167	658	1 910	291	-	110
Getback Windykacji Platinum NSFIZ	69 207	-	-	-	-	5
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ)	48 008	1 782	-	6	-	40
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej: GetBack Windykacji NSFIZ)	1	3	-	-	-	-
Hussar Angels S.A.	-	-	-	-	-	-
Hussar Gruppa S.A. ( do 17 kwietnia 2018)	55	-	-	-	-	118
Hussar Solutions S.A. (do 17 kwietnia 2018)	6	-	-	-	-	(3)
Kancelaria Prawna getBACK Mariusz Brysik Sp.k.	697	731	-	20	104	812
Lumen Profit 14 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV NSFIZ)	1	1	-	-	-	1
Lumen Profit 15 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XV NSFIZ)	1	-	-	-	-	1
Lumen Profit 16 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVI NSFIZ)	1	1	-	-	-	1
Lumen Profit 18 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVIII NSFIZ)	1	20	-	-	-	1
Lumen Profit 20 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XX NSFIZ)	1	1	-	-	-	1
Lumen Profit 21 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXI NSFIZ)	-	7	-	-	-	-
Lumen Profit 22 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXII NSFIZ)	1	2	-	-	-	1
Lumen Profit 23 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIII NSFIZ)	1	4	-	-	-	1
Lawyer Consulting Associate Srl	-	550	-	285	-	-
Lens Finance S.A.	171	-	-	-	-	108
Neum Pretium Sp. z o.o.	36	235	515	273	5	77



**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Transakcje GetBack z podmiotami powiązаныmi	30.06.2018		01.01.2018-30.06.2018			
	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	Koszty finansowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	215	1	-	-	1	-
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	2	195	-	242	-	5
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	9 631	-	-	-	-	-
Task Advisory Services Limited (do 7 maja 2018)	5 001	-	-	-	142	-
Universe 2 NSFIZ	141	6	-	-	1	234
Universe 3 NSFIZ	84 911	40	-	1 662	-	2 163
Universe NSFIZ	91	13	-	-	1	208
<b>Razem</b>	<b>226 888</b>	<b>13 292</b>	<b>2 465</b>	<b>8 520</b>	<b>2 610</b>	<b>5 500</b>

Poniżej zaprezentowano zestawienie transakcji z jednostkami powiązаныmi jakie miały miejsce w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku, oraz zaprezentowano salda zobowiązań i należności na dzień 30 czerwca 2017 roku.

Transakcje GetBack z podmiotami powiązаныmi	31.12.2017		01.01.2017-30.06.2017			
	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	Koszty finansowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych
BAKURA Sp. z o.o.	8	180	-	-	-	9
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. K.	21	-	-	-	-	6
Bakura Sp. z o.o. S.K.A.	11	1 411	3	64	1 976	28
Centauris 2 NSFIZ	-	1	-	-	-	-
Centauris Windykacji NSFIZ	-	1	-	-	-	16
Debito NSFIZ	6 003	180	-	68	-	88
DocFlow S.A.	4	14	-	25	223	28
DNLD Holdings BV	-	-	-	-	-	4
easyDebt NSFIZ	-	48	198	-	-	235
GB Managers S.A.	-	-	-	-	-	1
GetBack Baytree Advisors LLP	-	-	-	-	-	-
GetBack Finance AB	-	-	-	-	-	-
GetBack Recovery Bułgaria EOOD	6	-	-	-	-	-
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	149	347	1 772	-	1 282	163
Getback Windykacji Platinum NSFIZ	71 885	-	-	-	-	-
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ)	34 000	119	-	4	-	13
Hussar Angels S.A. ( do 17 kwietnia 2018)	-	-	-	-	-	2
Hussar Gruppa S.A. ( do 17 kwietnia 2018)	23	-	-	-	-	120
Hussar Solutions SA (do 17 kwietnia 2018)	3	-	-	-	-	4
Kancelaria Prawna getBACK Mariusz Brysik Sp.k.	117	12	-	7	16	448
Lumen Profit 14 NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV NSFIZ)	-	1	-	-	-	-
Lawyer Consulting Associate Srl	-	262	-	-	-	-

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

Transakcje GetBack z podmiotami powiązаныmi	31.12.2017		01.01.2017-30.06.2017			
	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	Koszty finansowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych
Lens Finance S.A.	27	-	-	-	-	-
Neum Pretium Sp. z o.o.	29	183	1 748	-	-	203
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	215	-	-	-	-	184
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	-	-	-	225	-	-
Task Advisory Services Limited (do 7 maja 2018)	-	71	-	-	219	-
Universe 2 NSFIZ	67	-	-	-	-	-
Universe 3 NSFIZ	68 203	11	93	5	-	982
Universe NSFIZ	101	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>180 871</b>	<b>2 840</b>	<b>3 814</b>	<b>398</b>	<b>3 716</b>	<b>2 534</b>

#### 8.10. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym

Poniżej zaprezentowane zostały zdarzenia, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym. Zarząd dokonał analizy i oceny skutków wynikających z poniżej zaprezentowanych zdarzeń i oszacował ich wpływ w ujętych rezerwach, odpisach aktualizujących wartość aktywów oraz zobowiązaniach warunkowych.

1. W dniu 2 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania raportu bieżącego nr 54/2017 dokonane zostały kolejne wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 147.712.860 PLN, w tym obligacji wyemitowanych przez Spółkę o łącznej wartości nominalnej 137.712.860 PLN oraz obligacji wyemitowanych przez EGB przed połączeniem ze Spółką o łącznej wartości nominalnej 10.000.000 PLN. Wskazane kwoty nie uwzględniają spłaty finansowania, o której Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 151/2017. W dniu 12 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 147/2017 Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 145.817.717 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej. Wskazana kwota nie uwzględnia pozyskania finansowania, o którym Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 148/2017.
2. Podmiot z Grupy Kapitałowej podpisał w dniu 15 stycznia 2018 r. z bankiem z siedzibą na terytorium Hiszpanii umowę dotyczącą nabycia portfeli wierzytelności o łącznej wartości nominalnej 637 mln EUR tj. 2,7 mld PLN.
3. W dniu 31 stycznia 2018 r. została otwarta likwidacja funduszu ALTUS 49 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.
4. W dniu 1 lutego 2018 r. nastąpiło zawarcie przez podmiot z Grupy Kapitałowej z bankiem z siedzibą na terytorium Hiszpanii umowy dotyczącej nabycia portfeli wierzytelności o łącznej wartości nominalnej 246 mln EUR, tj. około 1,0 mld PLN.
5. W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania raportu bieżącego nr 2/2018 Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 139.134.863 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej.
6. W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu przez Spółkę potencjalnych opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Grupy Kapitałowej.
7. W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że w związku z pozytywną opinią Rady Nadzorczej Spółki, podjął decyzję o zamiarze wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Spółki z wnioskiem o podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwał na potrzeby podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.

8. W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack na dzień 28 marca 2018 r. z następującym porządkiem obrad:
- otwarcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
  - wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
  - stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz zdolności do podejmowania uchwał,
  - przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
  - podjęcie uchwały w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.
  - podjęcie uchwały w sprawie:
    - podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.000.000 PLN (pięć milionów złotych) o kwotę nie niższą niż 0,05 PLN (pięć groszy), ale nie wyższą niż 999.999,95 (dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) PLN, do kwoty nie niższej niż 5.000.000,05 (pięć milionów złotych pięć groszy) złotych, ale nie wyższej niż 5.999.999,95 (pięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) PLN poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 19.999.999 (dziewięćnaście milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć) sztuk, o wartości nominalnej 0,05 (pięć groszy) złotych każda akcja, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji nowej emisji serii F i zaoferowania tych akcji w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów, oraz
      - dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie praw do akcji oraz akcji nowej emisji serii F do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
    - podjęcie uchwały w sprawie:
      - upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w sprawie zmiany statutu Spółki, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego oraz zaoferowania tych akcji w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów lub subskrypcji otwartej w drodze oferty publicznej, oraz
      - dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
    - podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej.
    - podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia.
    - zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
9. W dniu 2 marca 2018 r. dokonano przydziału 121.479 oferowanych obligacji serii PP6 o łącznej wartości nominalnej 12.147.900 PLN z terminem wykupu przypadającym 14 września 2021 r., emitowanych w ramach publicznego programu emisji obligacji, objętego Prospektem emisyjnym obligacji.
10. W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 10/2018 Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji, w tym opisanych poniżej obligacji serii PP6, wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 153.829.304 PLN.
11. W dniu 8 marca 2018 r. Zarząd KDPW podjął decyzję o rejestracji w depozycie papierów wartościowych 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 Spółki o wartości nominalnej 100 PLN każda, emitowanych na podstawie Uchwały nr 249/2016 Zarządu Spółki z dnia 20 października 2016 r. i Uchwały nr 39/2017 Zarządu Spółki z dnia 1 lutego 2017 r. oraz Uchwały nr 79/2018 z dnia 14 lutego 2018 r., oraz postanowił nadać im kod „PLGTBCK00396”.

12. W dniu 8 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o wynikach oferty obligacji PP6 emitowanych w ramach publicznego programu emisji obligacji, objętego Prospektem emisyjnym obligacji.
13. W dniu 9 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 1/2018 dokonane zostały kolejne wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 117.472.000 PLN. Wszystkie obligacje, o których mowa powyżej, oferowane były w trybie oferty prywatnej.
14. W dniu 9 marca 2018 r. Zarząd GPW uchwałą nr 190/2018 postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 GetBack, o wartości nominalnej 100 PLN każda.
15. Zgodnie z Uchwałą nr 256/2018 Zarządu GPW z dnia 16 marca 2018 r., Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 20 marca 2018 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 100 PLN każda, oznaczonych przez KDPW kodem "PLGTBCK00396". Zgodnie z Uchwałą GPW, obligacje notowane są w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą "GBK0921".
16. W dniu 28 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („NWZ”) zwołane na dzień 28 marca 2018 r. zarządziło przerwę w obradach do dnia 6 kwietnia 2018 r. do godz. 10:15. Jednocześnie Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych przez NWZ do czasu ogłoszenia przerwy w obradach, przy czym do uchwały nr 6 zostało zgłoszonych 6 sprzeciwów, które zostały zaprotokołowane.
17. W dniu 29 marca 2018 r. Zarząd Spółki oświadczył, że podjął decyzję, że nie ustali ceny emisyjnej akcji serii F, o których mowa w uchwale nr 6 NWZ z dnia 28 marca 2018 r., poniżej 10 PLN za akcję. Jednocześnie Zarząd przypomniał, że zgodnie z uchwałą nr 6 NWZ w brzmieniu uwzględniającym poprawkę przyjętą uchwałą nr 4 NWZ. Ustalona cena emisyjna wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki.
18. W dniu 30 marca 2018 r., w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 153/2017, Zarząd Spółki poinformował, że umowy, o których mowa w ww. raporcie, których podpisanie planowane było na dzień 30 marca 2018 r., nie zostaną podpisane w tym terminie. Jednocześnie pomiędzy podmiotami, o których mowa w ww. raporcie, prowadzone są rozmowy, które mają na celu doprowadzenie do zawarcia umów nabycia portfeli wierzytelności w innym, wspólnie uzgodnionym terminie.
19. W dniu 3 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od dnia 2 stycznia 2018 r. do dnia 3 kwietnia 2018 r. dokonane zostały wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 197.194.650 PLN. Wszystkie obligacje, o których mowa powyżej, oferowane były w trybie oferty prywatnej.
20. W dniu 4 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 3 kwietnia 2018 r. umowy pożyczki pomiędzy DNLD S.a.r.l. („Pożyczkodawca”), a Spółką, na mocy której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 50.000.000,00 PLN, z zastrzeżeniem, że na wniosek Spółki złożony przed końcem kwietnia 2018 roku, zaakceptowany przez Pożyczkodawcę, kwota pożyczki może wzrosnąć do nie więcej niż 85.000.000,00 PLN. Pożyczka została wypłacona na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku o uruchomienie w nie więcej niż czterech transzach do końca kwietnia 2018 roku. Pożyczka udzielona została w złotych polskich, jednak wypłacona mogła być także w euro, przy czym wówczas wypłata miała nastąpić wg średniego kursu NBP z dnia uznania rachunku bankowego Spółki. Umowa pożyczki przewidywała, że w przypadku rozpoczęcia, po dacie zawarcia umowy pożyczki, przez Spółki oferty prywatnej akcji serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 6 NWZ Spółki z dnia 28 marca 2018 roku, Pożyczkodawcy przysługiwać będzie prawo do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki, w części obejmującej kwotę uczestnictwa Pożyczkodawcy w podwyższeniu kapitału zakładowego, na zasadach wynikających z przywołanej powyżej uchwały. W przypadku zaoferowania Pożyczkodawcy akcji serii F przez Spółkę, Spółka zobowiązała się dokonać przydziału tych akcji Pożyczkobiorcy w ilości wynikającej z zapisów Pożyczkobiorcy, po cenie ustalonej w procesie budowania książki popytu, chyba że wystąpi nadwyżka popytu na akcje serii F, wówczas Spółka oraz Pożyczkodawca uzgodnią na piśmie ilość akcji przydzielanych Pożyczkodawcy i tym samym zakres rozliczenia wierzytelności z tytułu pożyczki. W przypadku uzgodnienia między Stronami, że akcje serii F zostaną objęte przez Pożyczkodawcę oraz pokryte z wpłynięcia środków pochodzących ze zbycia części akcji

Spółki posiadanych obecnie przez Pożyczkodawcę, przysługiwać mu będzie uprawnienie do żądania wcześniejszej proporcjonalnej spłaty pożyczki. Ponadto Pożyczkodawcy będzie przysługiwało uprawnienie do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki w części, w której Pożyczkodawca będzie uczestniczyć w dalszych podwyższeniach kapitału zakładowego (w przypadku podjęcia stosownych uchwał przez Walne Zgromadzenie Spółki). Pożyczkodawca będzie uprawniony do żądania od GetBack wcześniejszej spłaty pożyczki (w całości lub w części) po upływie dwóch lat od dnia zawarcia umowy pożyczki. Niezależnie od powyższego Spółce przysługuje uprawnienie do dokonania wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku nieskorzystania przez Strony z opisanych powyżej uprawnień, spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpić ma w dniu przypadającym trzy lata od dnia zawarcia umowy. Za zgodą Pożyczkodawcy pożyczka może zostać podporządkowana wierzytelnościom osób trzecich przysługującym wobec Spółki. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu.

21. W dniu 4 kwietnia 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 16/2018 z dnia 2 marca 2018 r. Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji, wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 142.764.601 PLN.
22. W dniu 6 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2018 z dnia 9 lutego 2018 r., że w terminie, o którym mowa w ww. raporcie (ośmiu tygodni), nie uda się podpisać umów kredytowych, o których mowa w ww. raporcie bieżącym.
23. Zmiany w składzie Zarządu GetBack, które miały miejsce w dniu 16 kwietnia 2018 r.:
  - rezygnacje z funkcji członków Zarządu ze skutkiem natychmiastowym złożyli Pani Anna Paczuska oraz Pan Marek Patuła,
  - Rada Nadzorcza GetBack odwołała ze skutkiem natychmiastowym Pana Konrada Kąkolewskiego z funkcji Prezesa Zarządu oraz ze składu Zarządu GetBack,
  - Rada Nadzorcza GetBack oddelegowała Pana Kennetha Williama Maynarda – Przewodniczącego Rady Nadzorczej GetBack – na okres do dnia 15 czerwca 2018 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack,
  - Rada Nadzorcza GetBack powołała, począwszy od dnia 25 kwietnia 2018 r., Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko Członka Zarządu GetBack,
  - rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożył w dniu 17 kwietnia 2018 r. Pan Jacek Osowski.
24. W dniu 18 kwietnia 2018 r. agencja S&P umieściła rating GetBack na liście obserwacyjnej z negatywnymi implikacjami.
25. W dniu 18 kwietnia 2018 r., EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack do B+ z perspektywą negatywną.
26. W dniu 19 kwietnia 2018 r. Fitch opublikował rating, w którym obniżył długoterminowy rating GetBack z poziomu B+ do poziomu B – i umieścił go na negatywnej liście obserwacyjnej (RWN).
27. W dniu 20 kwietnia 2018 r. EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack z poziomu B+ do CCC (sd). Utrzymana została negatywna perspektywa ratingu.
28. W dniu 24 kwietnia 2018 r. S&P zawiesił długo- i krótkoterminowy rating kredytowy GetBack na poziomie B.
29. W dniu 24 kwietnia 2018 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej na podstawie art. 96 ust. 1e i 1f ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 512; dalej jako „Ustawa”) w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 Ustawy w związku ze sporządzeniem skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał roku obrotowego 2017, skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2017 r. oraz skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał roku obrotowego 2017. W dniu 6 czerwca 2018 r. postępowanie zostało rozszerzone w związku ze sporządzeniem raportu półrocznego za I półrocze 2017 r. oraz raportu kwartalnego za III kwartał roku obrotowego 2017 r., a w dniu 26 czerwca 2018

- rozszerzone również o nieopublikowanie: skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017, raportu rocznego za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał roku obrotowego 2018. Pismem z dnia 29 kwietnia 2019 roku Spółka została poinformowana o zakończeniu postępowania dowodowego i o możliwości wypowiedzenia się co do zebranego materiału przed wydaniem decyzji administracyjnej. Pismem z dnia 16 maja 2019 roku Spółka zajęła stanowisko w sprawie. W dniu 17.12.2019 roku wydana została przez KNF decyzja, zgodnie z którą na Spółkę została nałożona kara pieniężna w wysokości 500 tysięcy zł za naruszenia w zakresie sporządzania śródrocznych raportów okresowych za 2017 r. oraz nieterminowe przekazanie 3 raportów okresowych za 2017 r. i I kwartał 2018 r. Spółka nie skorzystała z prawa do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy i zwróciła się do KNF o rozłożenie kwoty kary na raty.
30. W dniu 26 kwietnia 2018 r. Fitch obniżył rating kredytowy do poziomu RD oraz usunął rating GetBack z negatywnej listy obserwacyjnej (RWN).
31. W dniu 26 kwietnia 2018 r. nastąpiła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożona przez Pana Jarosława Śliwę, ze skutkiem na dzień 27 kwietnia 2018 r.
32. W dniu 27 kwietnia 2018 r. została złożona przez Panią Alicję Kornasiewicz rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack z dniem 27 kwietnia 2018 r.
33. W dniu 27 kwietnia 2018 r. Spółka nabyła 100% certyfikatów inwestycyjnych w Centauris 3 NSFIZ.
34. W dniu 27 kwietnia 2018 r. Spółka nabyła 100% certyfikatów inwestycyjnych w GetBack Windykacji Platinum NSFIZ.
35. W dniu 28 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 27 kwietnia 2018 r. umowy pożyczki („Umowa”) pomiędzy DNLD Holding S.a.r.l. („Pożyczkodawca”), a Spółką, na mocy której Pożyczkodawca udzielił Spółce pożyczki w kwocie 23.700.000,00 EUR (dwadzieścia trzy miliony siedemset tysięcy euro), z zastrzeżeniem, że na podstawie swobodnej decyzji Pożyczkodawcy, kwota pożyczki może wzrosnąć do nie więcej niż 25.000.000,00 EUR (dwudziestu pięciu milionów euro). Udostępniona kwota pożyczki może być pomniejszona o kwoty innego finansowania (zarówno dłużnego jak i polegającego na nabyciu aktywów) udzielonego Spółce przez Pożyczkodawcę, wskazane w Umowie podmioty z nim powiązane (w tym m.in. fundusze zarządzane przez Abris Capital Partners Ltd) lub inne podmioty wskazane przez Pożyczkodawcę. Umowa przewidywała, że pożyczka zostanie wypłacona na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku o uruchomienie w nie więcej niż czterech transzach. Wniosek o uruchomienie powinien zawierać m.in. oświadczenie Spółki, że: (i) nie występuje przypadek naruszenia (o czym poniżej), (ii) zapewnienie, że oświadczenia i zapewnienia złożone przez Spółkę przy zawarciu umowy są prawdziwe (w tym w zakresie kondycji finansowej Spółkę), (iii) listę płatności, które mają być zrealizowane z kwoty wypłaconej w ramach danej transzy. Wniosek o uruchomienie pożyczki może być złożony od dnia spełnienia się warunku zawieszającego w postaci przekazania przez Pożyczkodawcę pisma potwierdzającego pozytywny wynik badania due diligence Spółki do dnia złożenia przez Pożyczkodawcę oświadczenia o anulowaniu pożyczki albo 31 lipca 2018 (którekolwiek zdarzenie wystąpi wcześniej), chyba że Pożyczkodawca zgodzi się na inny termin. Zabezpieczeniem pożyczki będzie zastaw zwykły i rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych, których właścicielem jest Spółka oraz zastaw rejestrowy na portfelach wierzytelności sekurytyzowanych, których właścicielem są zamknięte fundusze inwestycyjne. Zawarcie umów zabezpieczeń i złożenie odpowiednich wniosków winno być dokonane w kolejnym dniu roboczym po zawarciu Umowy. Ponadto Spółka, w terminie 5 dni roboczych od daty zawarcia Umowy, winna złożyć i wydać Pożyczkodawcy dobrowolne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie przepisu art. 777 k.p.c. Forma i treść przedmiotowych dokumentów będzie podlegała zatwierdzeniu przez Pożyczkodawcę. Umowa przewidywała, że w przypadku rozpoczęcia, po dacie zawarcia Umowy, przez Spółkę oferty prywatnej akcji serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2018 r., Pożyczkodawcy przysługiwać będzie prawo do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki, w części obejmującej kwotę uczestnictwa Pożyczkodawcy w podwyższeniu kapitału zakładowego, na zasadach wynikających z przywołanej powyżej uchwały. W przypadku zaoferowania Pożyczkodawcy akcji serii F przez Spółkę,

Spółka zobowiązuje się dokonać przydziału tych akcji Pożyczkobiorcy w ilości wynikającej z zapisów Pożyczkodawcy, po cenie ustalonej w procesie budowania książki popytu, chyba że wystąpi nadwyżka popytu na akcje serii F, wówczas Spółka oraz Pożyczkodawca uzgodnią na piśmie ilość akcji przydzielanych Pożyczkodawcy i tym samym zakres wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku uzgodnienia między Stronami, że akcje serii F zostaną objęte przez Pożyczkodawcę oraz pokryte z wpłynięcia środków pochodzących ze zbycia części akcji Spółki posiadanych obecnie przez Pożyczkodawcę, przysługiwać mu będzie uprawnienie do żądania wcześniejszej proporcjonalnej spłaty pożyczki. Ponadto Pożyczkodawcy będzie przysługiwało uprawnienie do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki w części, w której Pożyczkodawca będzie uczestniczył w dalszych podwyższeniach kapitału zakładowego (zarówno w przypadku już podjętych uchwał, jak i w przypadku podjęcia stosownych uchwał przez Walne Zgromadzenie Spółki). Spółce przysługuje uprawnienie do dokonania wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku nieskorzystania przez Spółkę z opisanych powyżej uprawnień, spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpić ma w dniu przypadającym dwa lata od dnia zawarcia Umowy. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu, przy czym poniżej przedstawiono przypadki naruszenia przewidziane w Umowie:

- brak zapłaty wymagalnych kwot wynikających z Umowy, który nie zostanie usunięty w terminie 2 dni roboczych albo naruszenie innych postanowień Umowy przez Spółkę,
- którekolwiek z oświadczeń lub zapewnień Spółki złożonych w związku z Umową stanie się lub okaże się nieprawdziwe lub wprowadzające w błąd,
- wystąpi przypadek tzw. cross default, tj. w przypadku, gdy zadłużenie finansowe podmiotu konsolidowanego przez Spółkę (w tym zamkniętych funduszy inwestycyjnych) nie zostanie spłacone w terminie (albo pierwotnie ustalonym terminie do usunięcia opóźnienia) lub takie zadłużenie finansowe stanie się wcześniej wymagalne na skutek przypadku naruszenia, o ile łączna kwota takiego zadłużenia jest większa niż 70.000.000,00 PLN,
- Spółka stanie się niewypłacalna lub wszczęte zostanie postępowanie upadłościowe lub egzekucyjne wobec aktywów Spółki lub wszczęte zostanie inne podobne postępowanie,
- zostaną podjęte działania korporacyjne zmierzające do rozwiązania lub likwidacji Spółki,
- wystąpią zajęcia, sekwestracje, egzekucje, wyłączenie lub inne podobne zdarzenia, których łączna wartość przekroczy 50.000.000,00 PLN i nie zostanie oddalone w terminie 30 dni,
- wykonywanie przez Spółkę zobowiązań z Umowy lub z umów stanowiących jej zabezpieczenie stanie się prawnie nie skuteczne albo dokumenty te (w tym oświadczenie o poddaniu się egzekucji) przestaną wiązać lub być wykonalne,
- Spółka zawiesi lub zaprzestanie (albo zagrozi takim działaniem) wykonywania w całości lub istotnej części swojej działalności,
- audytor GetBack odmówi przeprowadzenia badania lub wyda negatywną opinię o sprawozdania Spółki,
- zostanie wszczęte lub zostanie doręczone pismo grożące uzasadnionym wszczęciem postępowania sądowego, arbitrażowego, administracyjnego, karnego lub innego, w związku z Umową lub transakcjami z niej wynikającymi albo przeciwko podmiotowi konsolidowanemu przez Spółkę (w tym zamkniętym funduszom inwestycyjnym lub ich aktywom, które łącznie przekroczy kwotę 50.000.000,00 PLN,
- nieprzedstawienie przez Spółkę dowodów rejestracji zabezpieczeń z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, w terminie trzech miesięcy od daty zawarcia Umowy,
- przypadek naruszenia nie występuje, jeżeli występuje możliwość jego usunięcia i usunięcie to nastąpi w terminie 10 dni roboczych. W przypadku występowania przypadku naruszenia Pożyczkodawca nie jest zobowiązany do wypłaty kwot z Umowy, a już wypłacone kwoty stają się natychmiast wymagalne,
- pożyczkodawca może swobodnie przenosić wierzytelności z pożyczki na rzecz osób trzecich oraz przenosić zobowiązania z Umowy na rzecz Abris Capital Partners Ltd lub funduszy przez ten podmiot

- zarządzanych oraz DNLD L.P lub każdy inny podmiot powiązany z Abris Capital Partners Ltd lub jakimkolwiek funduszem zarządzany przez ten podmiot.
- Umowa została poddana prawu polskiemu, przy czym wszelkie spory z nią związane będą rozstrzygane przez międzynarodowy sąd arbitrażowy w Londynie według reguł UNICITRAL.
36. Zarząd w dniu 30 kwietnia 2018 r. podjął decyzję o przystąpieniu do prac nakierowanych na sporządzenie dokumentów, tj. w szczególności analiz, planów, wniosków, etc. związanych z restrukturyzacją Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.)
37. W dniu 30 kwietnia 2018 r. w uzupełnieniu do raportów bieżących Spółki o nr 153/2017 i nr 30/2018, Spółka poinformowała, że do Spółki wpłynęło od instytucji kredytowej z siedzibą w Kopenhadze (Dania) zawiadomienie - „oświadczenie woli” o odstąpieniu przez tę instytucję kredytową od dwóch umów przedwstępnych nabycia portfeli wymagalnych i niewymagalnych wierzytelności wynikających z umów kredytów hipotecznych, o których to umowach przedwstępnych Spółki informował w wyżej wymienionych raportach bieżących. Instytucja kredytowa z siedzibą w Kopenhadze, która była stroną obu wymienionych umów przedwstępnych, w treści oświadczenia o odstąpieniu przez tę instytucję od wyżej wskazanych umów wskazała to, że powodem tego odstąpienia jest okoliczność niewykonania przez Spółkę i podmioty z Grupy Kapitałowej spoczywających na tych podmiotach zobowiązań warunkujących zawarcie umowy przyrzeczonej, tzw. „condition precedent”. Z uwagi na trwające negocjacje strony wyżej wskazanych umów przedwstępnych dopuściły możliwość przeniesienia praw i obowiązków wynikających z zawartych umów na podmiot trzeci; w tym kontekście należy wskazać, iż w przypadku osiągnięcia porozumienia z podmiotem trzecim Instytucja kredytowa z siedzibą w Kopenhadze będzie uprawniona do cofnięcia złożonego oświadczenia o odstąpieniu od zawartych umów.
38. W dniu 2 maja 2018 r. GetBack 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 r. Prawo restrukturyzacyjne tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.
39. W dniu 7 maja 2018 r. rezygnację złożył Kenneth William Maynard – Przewodniczący Rady Nadzorczej – z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej oraz wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack, do których to został oddelegowany decyzją Rady Nadzorczej w dniu 16.04.2018 r. Rezygnacja została złożona ze skutkiem natychmiastowym.
40. W dniu 8 maja 2018 r. EuroRating, w związku z zaprzestaniem płatności bieżących odsetek oraz kwot nominalnych obligacji wyemitowanych przez Spółkę, a także ze złożeniem w sądzie przez zarząd Spółki wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w formie przyspieszonego postępowania układowego, zmieniła dodatkowe oznaczenie ratingu kredytowego nadanego Spółce z częściowej niewypłacalności – "selective default" na pełną niewypłacalność – "default". Jednocześnie EuroRating utrzymał rating nadany Spółce na dotychczasowym poziomie CCC z perspektywą negatywną.
41. W dniu 10 maja 2018 r. w uzupełnieniu do raportu bieżącego 60/2018 z dnia 2 maja 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że Spółce zostało doręczzone postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 9 maja 2018 r., na mocy którego Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zdecydował o otworzeniu wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.); dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne". Zgodnie z wyżej powołanym postanowieniem Sygnatura akt: VIII GR 13/18 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych postanowił o:
- otwarciu przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki,
  - wyznaczeniu Sędziego-Komisarza w osobie Pana SSR Jarosława Mądrego,



- wyznaczeniu zarządcy w osobie Kaczmarek i Skonieczna Doradcy Restrukturyzacyjni Sp. j. we Wrocławiu numer KRS: 0000614840,
- ustanowieniu kuratora, do reprezentowania praw obligatariuszy, w osobie Kamila Hajduka, licencjonowanego doradcy restrukturyzacyjnego numer licencji: 142,
- zezwoleniu Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa Spółki w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu,
- określeniu podstawy jurysdykcji wyłącznej krajowych sądów na mocy postanowień z art. 342 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne oraz art. 3 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady UE 2015/848 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie postępowania upadłościowego Dz. Urz. UE L 141 z dnia 06 czerwca 2015 r., s. 19-72; dalej: "Rozporządzenie",
- jak również o tym, że przyspieszone postępowanie układowe ma charakter postępowania głównego w rozumieniu przepisów Rozporządzenia.

W ramach przyspieszonego postępowania układowego Spółka złożyła wstępny plan restrukturyzacyjny wraz z propozycjami układowymi, które to dokumenty – jako kopie kart z akt postępowania prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu – zostały upublicznione przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, o czym Spółka informowała w treści raportu bieżącego 62/2018 z dnia 07 maja 2018 r.

42. W dniu 17 maja 2018 r. agencja S&P przywróciła długo- i krótkoterminowy rating kredytowy GetBack S.A., obniżając je jednocześnie do poziomu D/D.
43. W dniu 10 maja 2018 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej na podstawie art. 96 ust. 1i i 1k ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 512; dalej jako „Ustawa”) w związku z podejrzeniem naruszenia art. 17 w zw. z art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE, w związku z nieprzekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych w zakresie realizacji w 2018 r. zobowiązań wynikających z emisji obligacji. W dniu 6 lipca 2018 r. KNF rozszerzyła zakres postępowania o niewykonanie lub nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych w zakresie przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnych. Ostatnia korespondencja wskazywała termin planowanego zakończenia postępowania administracyjnego do 31 marca 2020r, jednak do dnia sporządzenia sprawozdania postępowanie nie zakończyło się. Spółka nie została zawiadomiona o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie, ani też nie została Spółce przekazana informacja o przedłużeniu postępowania.
44. W dniu 22 maja 2018 r. Pan Rafał Morlak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 22 maja 2018 roku powołało w skład rady nadzorczej Spółki aktualnej kadencji: Panią Paulinę Pietkiewicz; Pana Krzysztofa Burnosa, Pana Jarosława Dubińskiego i Pana Jerzego Zygmunta Świrskiego.
45. W dniu 22 maja 2018 r., działając na podstawie art. 383 § 1 ustawy Kodeks spółek handlowych Rada Nadzorcza postanowiła delegować Panią Paulinę Pietkiewicz do czasowego, tj. na okres od dnia 22 maja 2018 r. do dnia 21 sierpnia 2018 r. wykonywania czynności Członka Zarządu GetBack S.A. odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności compliance.
46. W dniu 22 maja 2018 r. Rada Nadzorcza GetBack S.A. powołała Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko Prezesa Zarządu GetBack S.A. oraz Panią Magdalenę Nawłokę na stanowiska Członka Zarządu GetBack S.A.
47. W dniu 23 maja 2018 r. Spółka w nawiązaniu do ustanowienia na rynku rumuńskim programu emisji obligacji Spółki denominowanych w lejach rumuńskich " podjęła decyzję o odstąpieniu od jego realizacji oraz o nieprzeprowadzaniu emisji obligacji w ramach tego programu emisji.

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

48. W dniu 29 maja 2018 r. GetBack S.A. powzięła wiedzę na temat złożenia przez Komisję Nadzoru Finansowego do Prokuratury Regionalnej w Warszawie zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w związku z działalnością GetBack S.A. oraz na temat wszczęcia przez Komisję Nadzoru Finansowego postępowania administracyjnego dotyczącego działalności GetBack S.A.
49. W dniu 30 maja 2018 r. opublikowano wstępne, niezaudytowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GetBack za rok 2017.
50. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, kontynuowane po przerwie, w dniu 30 maja 2018 r. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Przemysława Schmidta.
51. W dniu 15 czerwca 2018 r. złożono na ręce Sędziego – Komisarza plan restrukturyzacyjny.
52. W dniu 21 czerwca 2018 r. – Sędzia – Komisarz, wyznaczony w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki, wydał postanowienie o ustanowieniu Rady Wierzycieli.
53. W dniu 21 czerwca 2018 r. złożono do akt postępowania układowego spis wierzytelności.
54. W dniu 21 czerwca 2018 r. złożono do akt postępowania układowego spis wierzytelności spornych.
55. W dniu 28 czerwca 2018 r. wpłynęła do Spółki informacja o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu GetBack S.A. przez Panią Bożenę Solską.

Poza powyższymi zdarzeniami w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły inne czynniki lub zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na poniższe sprawozdanie finansowe. W ocenie Spółki nie powinny wystąpić inne wydarzenia i czynniki, które będą miały wpływ na przyszłe sprawozdanie finansowe.

#### 8.11. Wpływ korekty okresu poprzedniego na dane porównawcze

W trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku zidentyfikowano, że w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku występują błędy, które zniekształcają obraz sytuacji finansowej Spółki na 01.01.2018r. Wpływ korekt niezbędnych do prawidłowej prezentacji sytuacji finansowej przedstawiają poniższe zestawienia.

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej przedstawia się następująco:

AKTYWA	31.12.2017 (przed korektą)	korekta	31.12.2017 (po korektach)
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 384 810</b>	<b>(457 068)</b>	<b>927 742</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	18 711	-	18 711
Inne wartości niematerialne	41 074	-	41 074
Inwestycje	1 073 253	(452 422)	620 831
<i>Jednostki zależne</i>	1 047 119	(452 422)	594 697
<i>Pozostałe</i>	26 134	-	26 134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	157 698	-	157 698
Pożyczki udzielone długoterminowe	79 744	-	79 744
Pozostałe należności długoterminowe	5 113	(3 259)	1 854
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 508	-	7 508
Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 709	(1 387)	322
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>314 089</b>	<b>(18 001)</b>	<b>296 088</b>
Inwestycje	44 996	(17 063)	27 933
<i>Pakiety wierzytelności</i>	44 918	(17 063)	27 855
<i>Pozostałe</i>	78	-	78
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	162 025	(143)	161 882
Należności z tytułu podatku dochodowego	149	-	149

**GetBack Spółka Akcyjna**  
**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku**  
(dane w tys. zł)

AKTYWA	31.12.2017 (przed korektą)	korekta	31.12.2017 (po korektach)
Pozostałe należności	10 427	2 325	12 752
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5 015	(3 120)	1 895
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	91 477	-	91 477
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 698 899</b>	<b>(475 069)</b>	<b>1 223 830</b>

PASywa	31.12.2017 (przed korektą)	korekta	31.12.2017 (po korektach)
<b>KAPITAŁ WŁASNY</b>	<b>(639 955)</b>	<b>(503 676)</b>	<b>(1 143 631)</b>
Kapitał zakładowy	5 000	-	5 000
Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe, w tym:	551 079	(8 052)	543 026
<i>Agio</i>	349 101	(8 052)	341 049
<i>Kapitał zapasowy tworzony z zysku</i>	201 978	-	201 978
<i>Wynik lat ubiegłych</i>	112 169	-	112 169
Zysk (strata) netto	(1 308 203)	(495 623)	(1 803 826)
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGTERMINOWE</b>	<b>592 216</b>	<b>(3 100)</b>	<b>589 116</b>
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	457 833	-	457 833
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 531	-	10 531
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	123 852	(3 100)	120 752
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>1 683 659</b>	<b>25 308</b>	<b>1 708 967</b>
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 518 433	(2 352)	1 516 081
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 742	-	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	20 101	3 100	23 201
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	133 456	22 607	156 063
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 926	953	9 879
<b>REZERWY</b>	<b>62 979</b>	<b>6 398</b>	<b>69 377</b>
<b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM</b>	<b>1 698 899</b>	<b>(475 069)</b>	<b>1 223 830</b>

Spółka nie dokonała korekty danych porównawczych do sprawozdania z zysków i strat oraz sprawozdania z całkowitych dochodów z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować.

Głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 30.06.2018 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 30.06.2018 roku.

W trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku zidentyfikowano, że w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku występują istotne zniekształcenia. Taki wniosek wynikał również ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 w szczególności pkt. 3, 5, 6, uzasadnienia odstąpienia od wyrażenia opinii. W efekcie Zarząd podjął czynności mające na celu oszacowanie i odpowiednie skorygowanie błędów.

Zarząd przeprowadził szereg analiz i procedur związanych z identyfikacją i oszacowaniem zniekształceń poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku. Zidentyfikowane błędy na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały odpowiednio skorygowane co prezentuje niniejsza nota.

W ramach tych procedur Zarząd m.in. zlecił dokonanie niezależnej analizy wpływu przeprowadzanych operacji sprzedaży portfeli wierzytelności należących do grupy kapitałowej GetBack z podmiotami nie wchodzącymi w skład grupy odkupowanych zwrotnie przez podmioty z grupy kapitałowej GetBack. Analiza powyższych transakcji była przeprowadzona za okres 2015-2017 przez wyspecjalizowaną firmę doradczą. Na podstawie wyników analizy Spółka ocenia, że kwota marży wygenerowanej na transakcjach o nieprawidłowym charakterze wyniosła 97 mln zł, co wpłynęło na istotne zniekształcenie wyceny certyfikatów inwestycyjnych funduszy własnych na 1 stycznia 2017. Wpływ tego typu nieprawidłowych transakcji na wynik roku 2017 w zakresie transakcji z 2017 r. został już uprzednio skorygowany poprzez wyksięgowanie marży na transakcji sprzedaży portfeli w sprawozdaniu na 31.12.2017 r. na kwotę 200 mln zł. W sprawozdaniu na 31.12.2017 r. wskazano, iż kwota 40 mln PLN potencjalnie nadal jest nieprawidłowa. Na podstawie wyników analizy Spółka potwierdza, iż kwota marży na transakcjach z podmiotami zewnętrznymi w 2017 r. wyniosła 237 mln zł. W wycenie portfeli oraz CI na 01.01.2018 r., stanowiącej podstawę do sporządzenia niniejszego sprawozdania, kwoty te zostały już skorygowane.

Dodatkowo Zarząd Spółki rozpoznał grupę transakcji związanych z udzielaniem pożyczek przez podmiot z grupy kapitałowej GetBack wierzycielom funduszy, które przeznaczone były następnie na spłatę ich wierzytelności wobec grupy GetBack i były prezentowane jako odzyski z portfeli wierzytelności. Kwota udzielonych pożyczek była jednocześnie wykazywana jako nowy portfel pożyczkowy. Łączna wartość pożyczek zaksięgowanych następnie jako odzyski z portfeli własnych za 2016 rok wynosiła 57 mln PLN. Spółka nie dokonała oszacowania potencjalnego zniekształcenia wyniku z tego tytułu za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku.

Opisane powyżej skutki transakcji z roku 2016 nie odzwierciedlają prawdopodobnie pełnego możliwego zniekształcenia wyniku za 2016 r. wynikającego z wyceny portfeli na 31.12.2016 r. W związku z powyższym, wynik za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku prezentowany w niniejszym sprawozdaniu finansowym może zawierać zniekształcenia wynikające z niewłaściwej wyceny portfeli na dzień 1 stycznia 2017 r. oraz na 30 czerwca 2017 roku. Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na 1 stycznia 2017 roku oraz na 30 czerwca 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na wartości poszczególnych pozycji aktywów, pasywów oraz wyniku finansowego prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku.

Dokonano natomiast skorygowania wyceny posiadanych certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r., w konsekwencji nieuwzględnienia w założeniach, na podstawie których była oszacowana wartość godziwa portfeli wierzytelności posiadanych przez fundusze, faktów dotyczących:

- efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną,
- zmian w strategii serwisowania spraw wymuszonej istotną zmianą legislacyjną w zakresie sposobu i terminów badania przedawnienia roszczeń, która została wprowadzona 9 lipca 2018 roku. Powyższa zmiana doprowadziła również do ograniczenia możliwości sądowo-egzekucyjnego dochodzenia roszczeń dla części spraw stanowiących Aktywa Funduszy oraz przyśpieszenia czynności sądowych w stosunku do spraw uprzednio wyłączonych z tych działań,
- skuteczności zawierania ugód w drugiej połowie 2018 roku, związanej z koniecznością reakcji na wpływ sytuacji medialnej na spłacalność zobowiązań dłużników Funduszy, których serwiserem był GetBack,
- dopuszczalnego zakresu czynności podejmowanych względem dłużników w celu windykacji zadłużenia, który uległ znaczącemu ograniczeniu w konsekwencji wytycznych Prezesa UOKiK otrzymanych przez Zarządzającego,
- kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej,
- kosztów sądowych w zakresie pozywania wierzytelności hipotecznych.

Zarząd oprócz rozpoznania błędu poprzedniego okresu dotyczącego wyceny aktywów w postaci inwestycji w certyfikaty inwestycyjne Funduszy Inwestycyjnych zależnych również zidentyfikował błędy dotyczące m.in:

- ujęcia w 2018 roku kosztów dotyczących 2017 roku w kwocie 39 126 tys. PLN;
- ujęcia w 2017 roku kosztów dotyczących 2018 roku w kwocie 5 mln PLN;
- ujęcia wydatków poniesionych przez Spółkę w związku z IPO w 2017 roku. Spółka dokonała korekty wyniku za 2017 roku rozliczając wydatek w wysokości 8 mln jako związany z podwyższeniem kapitału w drodze emisji;
- wyceny posiadanych przez Spółkę portfeli wierzytelności. Wartość godziwa portfeli własnych została skorygowana o wartość 17 mln PLN;

Spółka dokonała przeklasyfikowania poszczególnych składników aktywów, zobowiązań. w celu jasnej i rzetelnej prezentacji sytuacji finansowej Spółki. Zmiana w sposobie prezentacji dotyczyła m.in.:

- korekty podziału wyniku za 2016 rok w kwocie 169 mln- przesunięcie z pozycji niepodzielony wynik do pozycji kapitału zapasowego;
- przeklasyfikowania kwoty 936 tys. PLN pomiędzy aktywami a pasywami Spółki;

#### **8.12. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym**

Poniżej zaprezentowane zostały zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale nie wymagały ujęcia w prezentowanym sprawozdaniu bądź ich wpływ został rozpoznany. Zarząd dokonał analizy i oceny skutków wynikających z poniżej zaprezentowanych zdarzeń i oszacował ich wpływ w ujętych rezerwach, odpisach aktualizujących wartość aktywów oraz zobowiązaniach warunkowych.

1. W dniu 3 lipca 2018 r. Spółka opublikowała sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GetBack za okres 01.01.2017 – 31.12.2017, z tym jednak zastrzeżeniem, że audytor złożył w zakresie obu raportów Oświadczenia o odstąpieniu od wydania opinii. Stanowisko niezależnego biegłego rewidenta zostało uzasadnione następującymi okolicznościami: (i) brakiem wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących zasadności przyjętego przez GetBack S.A. założenia odnośnie do kontynuacji działalności; (ii) prowadzonymi przez Komisję Nadzoru Finansowego i przez organ ścigania postępowaniami dotyczącymi działalności GetBack S.A.; (iii) niemożnością uzyskania przez niezależnego biegłego rewidenta wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących znaczących założeń przyjętych przez GetBack S.A. w wycenie niektórych portfeli wierzytelności (tj. portfeli wierzytelności w kwocie 125 mln PLN, które to portfele były przedmiotem umów sprzedaży, które z uwagi na wysokie w ocenie GetBack S.A. ryzyko możliwego braku płatności przez nabywcę, zostały anulowane po dacie bilansowej); (iv) niemożnością uzyskania przez niezależnego biegłego rewidenta informacji na temat współpracy GetBack S.A. z niektórymi towarzystwami funduszy inwestycyjnych, w tym informacji na temat zobowiązań GetBack S.A. z tytułu tych umów; (v) skrócenie okresu przedawnienia wynikające z nowelizacji ustawy Kodeks cywilny; (vi) uzyskanie przez niezależnego biegłego rewidenta informacji na temat transakcji przepakowywania portfeli wierzytelności; (vii) niemożność uzyskania stanowiska od dwóch byłych członków zarządu GetBack S.A. w przedmiocie niedopuszczenia się oszustw, nieprawidłowości lub uchybień w działalności biznesowej GetBack S.A.; (viii) nieuzyskanie przez niezależnego biegłego rewidenta informacji na temat luki płynności.

Zarząd GetBack S.A. w wydanym na skutek odmowy wydania przez audytora opinii Oświadczeniu wskazał, że zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Spółka będzie kontynuowała działalność. W ocenie Zarządu potwierdzeniem powyższego było prowadzone postępowanie restrukturyzacyjne, które nakierowane jest na poprawę sytuacji Spółki oraz zabezpieczenie interesów Spółki, jej wierzycieli i interesariuszy. Zarząd oświadczył przy tym, że GetBack S.A. i jej organy korporacyjne współpracowały z niezależnym biegłym rewidentem w zakresie pozyskania wyżej powołanych informacji, których brak był jednym z powodów wydania przez niezależnego biegłego rewidenta opinii o braku możliwości wydania opinii. Zarząd GetBack S.A. nie mógł przedstawić podczas badania sprawozdania jednostkowego za rok obrotowy 2017 wszystkich dokumentów wymaganych przez niezależnego biegłego rewidenta, gdyż część z tych dokumentów nie znajduje się w dyspozycji Spółki. Zarządowi Spółki, pomimo

- podejmowanych działań, do dnia zakończenia przeprowadzania badań za rok obrotowy 2017 nie udało się uzyskać dostępu do tych dokumentów. W ocenie Zarządu zostały przez niego podjęte wszelkie możliwe działania mające na celu uzyskanie pozytywnej opinii z badania sprawozdania jednostkowego oraz skonsolidowanego za rok obrotowy 2017.
2. W dniu 3 lipca 2018 r. Spółka otrzymała od Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczenie o wypowiedzeniu przez Towarzystwo Umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym Omega Wierzytelności NSFIZ obejmującym sekurytyzowane wierzytelności z dnia 6 grudnia 2016 r.
  3. W dniu 5 lipca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 5 lipca 2018 r. do składu Zarządu Spółki Pana Marcina Tokarka i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu Spółki ds. Operacyjnych.
  4. W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował, że w dniu 17 lipca 2018 r. pełnomocnik Spółki złożył w jej imieniu zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez niektórych byłych członków zarządu Spółki opisanego w art. 296 § 1 - 3 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks karny tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 2204, ze zm., polegającego na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętym na siebie zobowiązaniom, ciążącym na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem Spółki, poprzez zawarcie umowy ramowej z podmiotem regulowanym i dokonanie na jej podstawie płatności w kwocie 49.200.000 PLN. Płatność ta - w ocenie Spółki - mogła spowodować szkodę wielkich rozmiarów w majątku Spółki wobec dokonania pełnego odpisu jej wartości w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2017 rok i niemożliwości zidentyfikowania wartości świadczenia wzajemnego na dzień składania powyższego zawiadomienia.
  5. Także w dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych nakierowanych na poprawę funkcjonowania działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki. Działanie to nakierowane było na wybór najkorzystniejszego sposobu realizacji najbardziej pilnego i ważnego aktualnie celu, którym jest uzdrowienie sytuacji Spółki, istotna jej poprawa, ochrona wierzycieli i interesariuszy Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki. Zarząd Spółki oświadczył, że na ówczesnym etapie przeglądu opcji strategicznych rozważał różnorakie opcje, w tym w szczególności opcję konwersji zadłużenia na kapitał zakładowy, opcję podwyższenia kapitału zakładowego, opcję sprzedaży poszczególnych aktywów, opcję sprzedaży poszczególnych klas aktywów, pozyskanie znaczącego inwestora.
  6. W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował także o złożeniu przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) wobec GetBack S.A. oświadczeń woli o rozwiązaniu umów o zarządzanie portfelami wierzytelności:
    - umowy z dnia 12 maja 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 maja 2017 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 24 (dawniej Lartiq Profit XXIV NSFIZ, Trigon Profit XXIV NSFIZ);
    - umowy z dnia 02 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 23 (dawniej Lartiq Profit XXIII NSFIZ, Trigon Profit XXIII NSFIZ);
    - umowy z dnia 01 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów

funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 22 (dawniej Lartiq Profit XXII NSFIZ, Trigon Profit XXII NSFIZ);

- umowy z dnia 1 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 20 (dawniej Lartiq Profit XX NSFIZ, Trigon Profit XX NSFIZ);

- umowy z dnia 23 lutego 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 19 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 21 (dawniej Lartiq Profit XXI NSFIZ, Trigon Profit XXI NSFIZ);

- umowy z dnia 2 czerwca 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 4 lipca 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 18 (dawniej Lartiq Profit XVIII NSFIZ, Trigon Profit XVIII NSFIZ);

- umowy z dnia 30 maja 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 30 maja 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 16 (dawniej Lartiq Profit XVI NSFIZ, Trigon Profit XVI NSFIZ);

- umowy z dnia 30 maja 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 30 maja 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 15 (dawniej Lartiq Profit XV NSFIZ, Trigon Profit XV NSFIZ);

- umowy z dnia 30 maja 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 30 maja 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon TFI S.A. a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji Lumen Profit 14 (dawniej Lartiq Profit XIV NSFIZ, Trigon Profit XIV NSFIZ);

7. W dniu 19 lipca 2018 r. do Spółki zostało doręczone postanowienie o zwołaniu zgromadzenia wierzycieli w celu zawarcia układu z wierzycielami objętymi układem z mocy prawa. Zgromadzenie wierzycieli zostało wyznaczone na dzień 28 sierpnia 2018 r.,. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych jednocześnie postanowił o określeniu sposobu głosowania na wskazanym zgromadzeniu, gdzie będzie to głosowanie pisemne poprzez oddawanie głosów na piśmie z możliwością oddania głosu także ustnie do protokołu. Jednocześnie Spółka poinformowała o tym, iż w dniu 19 lipca 2018 r. Spółka uzyskała informację o wystosowaniu w dniu 19 lipca 2018 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych do Spółki wezwania do stawienia się na wyżej powołanym zgromadzeniu wierzycieli.
8. Także w dniu 19 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował, że w dniu 19 lipca 2018 r. do Spółki zostały doręczone - złożone na piśmie - oświadczenia woli spółki Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) w przedmiocie rozwiązywania przez Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) - ze skutkiem

- natychmiastowym - umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r., łączącej Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) ze Spółką „Umowa Ramowa”, o której to Umowie Ramowej Spółka informowała w treści raportu bieżącego nr 84/2017 z dnia 09 sierpnia 2017 r. Trigon wskazał w treści powołanego wyżej rozwiązania to, iż w ocenie Trigon rozwiązanie Umowy Ramowej następuje z uwagi na fakt rozwiązania wszystkich umów łączących Trigon ze Spółką. Roszczenia stron wynikające ze sporu dotyczącego skuteczności rozwiązania ww. umowy są przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.
9. W dniu 24 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących 60/2018 z dnia 02 maja 2018 r.; 62/2018 z dnia 07 maja 2018, 64/2018 z dnia 10 maja 2018 r. oraz 99/2018 z dnia 19 lipca 2018 r. wskazał, że w dniu 23 lipca 2018 r. Spółka przedłożyła do akt postępowania restrukturyzacyjnego zaktualizowane propozycje układowe z zastrzeżeniami wskazanymi w piśmie przewodnim do Sędziego Komisarza. Z uwagi na bardzo krótki, trzydniowy termin, wyznaczony przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych do przedłożenia zaktualizowanych propozycji układowych Spółka zastrzegła to, że propozycje te nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
10. W dniu 30 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących nr 45/2018 z dnia 18 kwietnia 2018 r.; nr 47/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. i nr 63/2018 z dnia 08 maja 2018 r. dotyczących ratingu kredytowego nadanego Spółce i następnie zmienionego przez agencję ratingową EuroRating poinformował, że EuroRating dokonał obniżenia ratingu kredytowego nadanego Spółce o jeden stopień z "CCC(d)" do "CC(d)", jednocześnie utrzymana została negatywna perspektywa ratingu.
11. W dniu 1 sierpnia 2018 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował o wystąpieniu przez Spółkę do Rady Wierzycieli ustanowionej w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki z wnioskiem o udzielenie przez Radę Wierzycieli zezwolenia na umorzenie przyspieszonego postępowania układowego. Spółka wskazała, że motywem do powyższego wystąpienia była okoliczność wynikająca z art. 325 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, zgodnie z którą sąd umarza postępowanie restrukturyzacyjne, jeżeli dłużnik wniósł o umorzenie postępowania i zezwoliła na to Rada Wierzycieli. Spółka wystąpiła do Rady Wierzycieli o podjęcie uchwały w przedmiocie udzielenia przez Radę Wierzycieli zezwolenia na umorzenie przyspieszonego postępowania układowego do dnia 06 sierpnia 2018 r. Jednocześnie Zarząd Spółki oświadczył, że Spółka nie później niż w dniu 06 sierpnia 2018 r., jeśli otrzyma zgodę Rady Wierzycieli, planuje złożyć w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wnioski o umorzenie przyspieszonego postępowania układowego oraz żądanie otwarcie postępowania sanacyjnego wobec Spółki.
12. W dniu 23 sierpnia 2018 r. Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła postępowanie administracyjne w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary administracyjnej na podstawie art. 192 ust. 1 pkt. 5 Ustawy o biegłych rewidentach w związku z podejrzeniem naruszenia art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach. Ostatnia korespondencja wskazywała termin planowanego zakończeniu postępowania administracyjnego do 31 marca 2020 r., jednak do dnia sporządzenia sprawozdania postępowanie nie zakończyło się. Spółka nie została zawiadomiona o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie, ani też nie została Spółce przekazana informacja o przedłużeniu postępowania.
13. W dniu 27 sierpnia 2018 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki i Zarząd GetBack S.A. przekazał poprzez raport bieżący treść uchwał, które zostały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack S.A. 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". GetBack S.A. przekazała także informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w stosunku do uchwał o



- numerach 4,5,6,9,10,11,12,13,14,17 i 18 podjętych 27 sierpnia 2018 roku. Podkreślenia wymaga, że na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki została poddana pod głosowanie Uchwała nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GetBack S.A. z dnia 27.08.2018r. w sprawie dalszego istnienia Spółki. Uchwała została podjęta.
14. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w dniu 27 sierpnia 2018 r. doszło także do podjęcia uchwał powołujących w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji Pana Wojciecha Łukawskiego i Pana Radosława Barczyńskiego. W tym samym dniu Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości listę akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu GetBack S.A.
15. Także w dniu 27 sierpnia 2018 r., wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GetBack S.A. wygasł mandat Członka Zarządu - Pana Mariusza Brysika. Pan Mariusz Brysik jednocześnie oświadczył, że rezygnuje z ubiegania się o powołanie do Zarządu Spółki następnej kadencji.
16. W dniu 28 sierpnia 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w uzupełnieniu do raportu bieżącego Spółki nr 59/2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r. poinformował, że Spółka zawarła z powołaną tamże instytucją kredytową z siedzibą w Kopenhadze (Dania) ugodę w sprawie rozliczenia zawartych uprzednio umów przedwstępnych. Na mocy postanowień wymienionej ugody instytucja kredytowa zobowiązała się dokonać wpłaty kwoty – po przeliczeniu na PLN - ok. 15 mln PLN tytułem rozliczenia wskazanych umów przedwstępnych. W dniu 28 sierpnia 2018 r. nastąpiło uznanie rachunku bankowego Spółki na wyżej wskazaną kwotę.
17. W dniu 28 sierpnia 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w uzupełnieniu do raportu bieżącego Spółki nr 99/2018 z dnia 19 lipca 2018 r. poinformował, że w trakcie Zgromadzenia Wierzycieli, które to zgromadzenie odbyło się w dniu 28 sierpnia 2018 r., dokonano zatwierdzenia spisu wierzycieli Spółki. Na mocy postanowień rozstrzygnięcia Sędziego-Komisarza Zgromadzenie Wierzycieli zostało zamknięte bez głosowania – w ogólności – propozycji układowej. Poinformowano także, że propozycja układowa będzie przedmiotem głosowania w dniu 09 października 2018 r. na kolejnym Zgromadzeniu Wierzycieli.
18. W dniu 6 września 2018 r. podczas posiedzenia Rada Nadzorcza:
- postanowiła oddelegować Panią Paulinę Pietkiewicz – członka Rady Nadzorczej Spółki – na okres do dnia 5 grudnia 2018 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności compliance oraz za pion prawny;
  - postanowiła powołać Pana Wojciecha Łukawskiego w skład Komitetu ds. Restrukturyzacji działającego przy Radzie Nadzorczej Spółki;
  - postanowiła powołać Pana Radosława Barczyńskiego w skład Komitetu ds. Restrukturyzacji działającego przy Radzie Nadzorczej Spółki.
19. W dniu 11 września 2018 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował, że w dniu 11 września 2018 r. Spółka – działając na podstawie przepisu z art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości -rozwiązała, ze skutkiem natychmiastowym umowę z dnia 21 lipca 2017 r. zawartą pomiędzy Spółką a Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. K. ("Deloitte"), której przedmiotem było badanie sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej GetBack. Wymieniona umowa dotyczyła badania sprawozdań za rok obrotowy 2017 i 2018 i zgodnie z jej postanowieniami miała być ona realizowana do marca 2019 r. W ramach realizacji postanowień umowy miał miejsce przypadek wyrażenia przez Deloitte odmowy wydania opinii do sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 r. i do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2017 r. Rozwiązanie wskazanej umowy ze skutkiem natychmiastowym zostało zarekomendowane przez Komitet Audytu oraz przez Radę Nadzorczą Spółki i zaakceptowane przez Zarząd Spółki w dniu 11 września 2018 r. Spółce nie jest znana jakakolwiek sytuacja występowania rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień statutu

- dotyczących przedmiotu i zakresu badania, przeglądu lub innych usług, jakie miały miejsce pomiędzy stanowiskiem organów Spółki a Deloitte.
20. W dniu 21 września 2018 r. Zarząd Spółki powziął wiedzę, że w dniu 29 czerwca 2018 r. spółka Onwelo S.A. z siedzibą w Warszawie złożyła do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, wniosek o ogłoszenie upadłości spółki z Grupy Kapitałowej GetBack – spółki Bakura spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Postępowanie toczyło się przed Sądem Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Postanowieniem z dnia 23 października 2019 r. Sąd umorzył postępowanie upadłościowe na skutek cofnięcia wniosku o ogłoszenie upadłości. Postanowienie jest prawomocne.
21. W dniu 24 września 2018 r. doszło do zawarcia pomiędzy Alior Bank S.A., BGŻ BNP Paribas S.A., Raiffeisen Bank S.A., GetBack Spółka Akcyjna oraz easyDEBT NSFIZ umowy dotyczącej spłaty zadłużenia, której przedmiotem było m.in. uzgodnienie planu podziału środków pochodzących z windykacji wierzytelności z portfeli należących do easyDEBT NSFIZ, stanowiących zabezpieczenie finansowania udzielonego przez Alior Bank S.A., BGŻ BNP Paribas S.A., Raiffeisen Bank S.A., umożliwienie Spółce efektywnego serwisowania tychże portfeli, a co za tym idzie poprawę płynności finansowej Spółki i easyDEBT NSFIZ.
22. W dniu 25 września 2018 r. Spółka oraz Saturn Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A, z siedzibą w Warszawie zawarły porozumienia w przedmiocie rozwiązania z dniem 25 września 2018 r. następujących umów:
- a. Umowy z dnia 14 września 2016 r. o zarządzanie portfelem inwestycyjnym obejmującym sekurytyzowane wierzytelności Centauris NSFIZ, z późn. zm.
  - b. Umowy z dnia 24 maja 2016r. o współpracy w zakresie utworzenia Centauris Windykacji Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego
  - c. Umowy z dnia 3 stycznia 2018r. o współpracy w zakresie administrowania GetBack Windykacji Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego
  - d. umowy z dnia 4 stycznia 2018r. o zarządzanie portfelem inwestycyjnym obejmującym sekurytyzowane wierzytelności GetBack Windykacji NSFIZ, z późn. zm.
23. W dniu 26 września 2018 r. GetBack Bulgaria EOOD zawarła umowę sprzedaży portfela wierzytelności nabytego od UniCredit Bulbank AD na podstawie umowy z dnia 4 grudnia 2017 r. Portfel został sprzedany za cenę 3705 587,36 BGN. W dniu 28 lutego 2019 r. GetBack Bulgaria EOOD zawarła z GetBack Recovery SRL umowę przekazu, na podstawie której GetBack Bulgaria EOOD spłaciła dotychczas kwotę 840 000,00 EUR tytułem spłaty wierzytelności, bezpośrednio na rachunek GetBack S.A.
24. W dniu 4 października 2018r. do Spółki wpłynął pozew od Trigon TFI S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A., „Powód”) przeciwko Spółce oraz wymienionym w pozwie Członkom Zarządu Spółki („Pozwani”) - o naruszenie dóbr osobistych. Powód wniósł o ochronę dóbr osobistych, w szczególności nakazanie Pozwanym usunięcia skutków naruszenia dobrego imienia (renomy) Powoda poprzez doprowadzenia na swój koszt do opublikowania oświadczenia o wskazanej przez Powoda treści w terminie do 3 miesięcy od uprawomocnienia się wyroku; zaniechania bezprawnego działania polegającego na rozpowszechnianiu nieprawdziwych informacji kwestionujących lub wywołujących wątpliwości co do legalności lub rynkowości warunków umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z 9 sierpnia 2017 r. oraz informacji sugerujących, że wynagrodzenie Powoda z tytułu umowy powinno zostać zwrócone Pozwanej, jak również zapłaty kwoty 20 000,00 PLN na cele charytatywne. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Pozwana podjęła kroki prawne nakierowane na ochronę sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.

Roszczenia stron wynikające z ww. sporu są przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.

25. W dniu 8 października 2018 r. Spółka przygotowała zaktualizowane propozycje układowe, które zostały przedłożone do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka jednocześnie zastrzegła, że propozycje te nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli. W dniu 9 października 2018 r., w trakcie Zgromadzenia Wierzycieli, w skład Rady Wierzycieli powołano – w związku z rezygnacją Pana Artura Kłoczko spółkę „AGMET” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie pod adresem: ul. Marywilska nr 22, 03-228 Warszawa, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000121561, posiadającej NIP: 5240307338, REGON: 001344747 dotychczas pełniącą funkcje zastępcy Członka Rady Wierzycieli. W związku z tym zastępcą została Pani Joanna Bucholc. Jednocześnie, Sędzia Komisarz zobowiązał Spółkę do złożenia – do dnia 6 listopada 2018 r. - dodatkowych wariantowych propozycji układowych, zakładających rozważaną przez Spółkę sprzedaż aktywów inwestorowi, jak również zobowiązał Spółkę do złożenia – do dnia 6 listopada 2018 r. - na rachunek depozytowy Sądu sumy pieniężnej, tj. kwoty 30 mln PLN, która stanowić miała zabezpieczenie realizacji ewentualnej umowy inwestycyjnej z wyżej wskazanym inwestorem. Na mocy powyższego rozstrzygnięcia Sędziego-Komisarza głosowanie propozycji układowej zostało odroczone. Nowy termin głosowania w przedmiocie przyjęcia lub odrzucenia przez Zgromadzenie Wierzycieli wierzycieli propozycji układowej zostać miał wyznaczony w późniejszym okresie i podany – po dniu 6 listopada 2018 r. - w zależności od tego jak potoczą się rozmowy Spółki z wyżej wskazanym inwestorem. Zarząd Spółki został dodatkowo zobowiązany przez Sędziego-Komisarza do bieżącego dostarczania informacji w ramach prowadzonego przyspieszonego postępowania układowego na temat negocjacji prowadzonych z wyżej wskazanym inwestorem.
26. W dniu 26 października 2018 r. EuroRating zakończył prowadzenie oceny ratingowej Spółki i wycofał nadany Spółce publiczny rating kredytowy. Z komunikatu EuroRating wynika to, że powodem zakończenia oceny ratingowej jest wygaśnięcie umowy na prowadzenie oceny ratingowej zawartej ze Spółką. Pełny komunikat ratingowy EuroRating z uzasadnieniem dostępny jest na stronie internetowej [www.eurorating.com](http://www.eurorating.com).
27. W dniu 6 listopada 2018 r. Spółka przygotowała alternatywne propozycje układowe, w celu przyjęcia układu przez zgromadzenie wierzycieli, które to alternatywne propozycje układowe zostały przedłożone do akt postępowania restrukturyzacyjnego w dniu 6 listopada 2018 r. Spółka jednocześnie zastrzegła, że alternatywne propozycje układowe nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
28. W dniu 7 listopada 2018r. Spółka dokonała wyboru jednej z ofert do prowadzenia dalszych negocjacji na zasadzie wyłączności, jak również poinformowała o tym, że przedstawiła do inwestora, który złożył tę ofertę, propozycję odnośnie dokonania rozliczenia samej transakcji nabycia aktywów GetBack. Inwestorem tym, zgodnie z przekazaną w dniu 27 listopada 2018 r. informacją, był Hoist Finance A.B.
29. W dniu 20 listopada 2018 r. do Spółki wpłynął pozew Trigon TFI S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A. „Powód”) przeciwko Spółce (Pozwany) – o wydanie dokumentacji i zapłatę. Powód wniósł o nakazanie Spółce wydania Powodowi całej, stanowiącej własność Powoda dokumentacji, związanej z wykonywaniem przez Spółkę łączących ją z Powodem Umów o zarządzanie, jak również o zapłatę na rzecz Powoda kar umownych z tytułu braku wydania ww. dokumentacji w terminie. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Pozwana podjęła kroki prawne zmierzające do ochrony sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem. W dniu 11 września 2019 r. Spółka złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości.
- Roszczenia stron wynikające z ww. sporu są przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.
30. W dniu 21 listopada 2018 r., ze skutkiem na dzień 30 listopada 2018 r. GetBack i EGB Podstawowy NSFIZ z siedzibą w Warszawie dalej „Fundusz”), zarządzany i reprezentowany przez Skarbiec Towarzystwo

Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie rozwiązały oraz dokonały rozliczenia należności wynikających z Umowy z dnia 1 października 2008 r. o obsługę sekurytyzowanych wierzytelności Funduszu (dalej: „Umowa”). Umowa pierwotnie zawarta została przez Fundusz z EGB Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, której następcą prawnym od dnia 22 grudnia 2017 r. stał się GetBack, na podstawie art. 492 §1 w związku z art. 493 §2 k.s.h. Na zawarcie Umowy zezwolenie wydała Komisja Nadzoru Finansowego. Na skutek połączenia spółek Umowa nie mogła być przez GetBack, z przyczyn formalno-prawnych, wykonywana. Jednocześnie od dnia połączenia z EGB Investments S.A. GetBack i Fundusz prowadziły negocjacje w celu zawarcia nowej umowy (tj. umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym Funduszu obejmującym sekurytyzowane wierzytelności), która miała zastąpić Umowę, jednak przez wiele miesięcy nie doszło do konsensusu w tym zakresie, stąd decyzja Stron o rozwiązaniu Umowy za porozumieniem.

31. W dniu 27 listopada 2018 r. doręczono Spółce decyzję administracyjną Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 23 listopada 2018 r., w treści której Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stwierdził – po przeprowadzeniu postępowania w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów - dopuszczenie się przez Spółkę nieuczciwych praktyk rynkowych, które stanowią praktykę naruszającą zbiorowe interesy konsumentów, polegających na:

- nieprzekazywaniu konsumentom w kierowanej do nich korespondencji, pełnych informacji niezbędnych do szczegółowej identyfikacji zobowiązania pieniężnego;
- doliczaniu do dochodzonej od konsumentów kwoty zadłużenia kosztów postępowania sądowego, w tym kosztów zastępstwa procesowego, w przypadku braku skierowania sprawy na drogę sądową lub w przypadku, gdy koszty wynikają z uchylonego nakazu zapłaty, wskutek sprzeciwu złożonego przez pozwanego w postępowaniu upominawczym, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez zapłatę bezpodstawnie zawyżonej należności;
- nieinformowaniu konsumentów, wobec których Spółka prowadzi czynności windykacyjne, o możliwości wniesienia reklamacji i warunkach jej rozpatrzenia, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez niezłożenie reklamacji w sytuacji, w której ma do tego podstawy;
- prowadzeniu wobec konsumentów czynności windykacyjnych, poprzez zlecenie komornikowi sądowemu przesyłania dłużnikom wezwań do zapłaty, pomimo braku wszczęcia postępowania sądowego i uzyskania tytułu wykonawczego wystawionego przeciwko dłużnikowi, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta dotyczące oceny etapu na jakim znajduje się jego sprawa, w tym poprzez podjęcie decyzji o zapłacie spornego roszczenia;
- wielokrotnym kierowaniu pozwów przez Spółkę na drogę sądową przeciwko temu samemu konsumentowi, w następstwie doprowadzenia przez Spółkę do umorzenia postępowania sądowego, wobec tego konsumenta, przy jednoczesnym prowadzeniu czynności windykacyjnych, wobec tego konsumenta, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez podjęcie decyzji o zapłacie spornego roszczenia;
- posługiwaniu się w komunikacji z konsumentami, w szczególności poprzez strony internetowe [www.getbacksa.pl](http://www.getbacksa.pl); [www.rzecznik-dluznika.pl](http://www.rzecznik-dluznika.pl) oraz kierowane do konsumentów pisma, nazwą "Biuro Rzecznika Praw Dłużnika" lub "Rzecznik Praw Dłużnika" na oznaczenie własnej jednostki organizacyjnej oraz sugerowanie, że jest to niezależna od Spółki instytucja o charakterze publicznym świadcząca pomoc dłużnikom, co wprowadza lub może wprowadzać przeciętnego konsumenta w błąd, co do niezależności i bezstronności tej jednostki;
- stosowaniu wobec konsumentów, w stosunku do których Spółka prowadzi czynności windykacyjne niedozwolonego nacisku, celem przymuszenia konsumentów do zapłaty długu,

- poprzez wielokrotne wykonywanie połączeń telefonicznych i wysyłanie wielu wiadomości SMS w ciągu jednego dnia lub dniach bezpośrednio po sobie następujących;
- wykonywaniu czynności windykacyjnych w postaci połączeń telefonicznych lub wizyt windykatorów terenowych wobec osób nie będących dłużnikami, tj. sąsiadów lub członków rodzin dłużnika;
  - nieinformowaniu konsumentów, wobec których prowadzono czynności windykacyjne o przyjętych i stosowanych zasadach dobrych praktyk oraz zasadach etyki obowiązujących w branży windykacyjnej, których GetBack S.A. jest sygnatariuszem i nieinformowaniu o miejscu, gdzie dłużnik może zapoznać się z treścią tych zasad.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów jednocześnie zakazał Spółce stosowania praktyki wskazanej w pkt 1. powyżej, w części, w jakiej Spółka nie zaniechała jej stosowania, a także stwierdził, że Spółka zaniechała stosowania praktyk wskazanych powyżej (w zakresie praktyk od 2 – do 9) oraz częściowo zaniechała stosowania praktyki wskazanej w pkt.1 powyżej, ponadto nałożył na Spółkę obowiązek umieszczenia w terminie 14 dni od dnia uprawomocnienia się powołanej wyżej decyzji administracyjnej na koszt Spółki oraz utrzymywania na stronie internetowej [www.getbacksa.pl](http://www.getbacksa.pl) w zakładce "Aktualności", w formie linku, przez okres dwóch miesięcy hiperłącza tekstowego do prawomocnej – gdy już to nastąpi – powołanej wyżej decyzji. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nałożył jednocześnie na Spółkę karę pieniężną w wysokości: 5 050 045 PLN (słownie: pięć milionów, pięćdziesiąt tysięcy i czterdzieści pięć PLN). Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów obciążył jednocześnie Spółkę kosztami tego postępowania administracyjnego.

Powołana wyżej decyzja administracyjna nie była decyzją ostateczną i prawomocną; Spółce przysługiwało prawo do wniesienia od niej odwołania do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Odwołanie od decyzji zostało złożone w dniu 27 grudnia 2018 r.

32. W dniu 11 grudnia 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki - działając na podstawie § 20 lit. f) statutu Spółki - wybrała PKF Consult Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie (dalej: "Audytor"), wpisany przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, jako podmiot uprawniony do dokonania:
- Badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.;
  - Badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.;
  - Badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.;
  - Badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.;
  - Przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2018 r.;
  - Przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2019 r.;
  - Przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2018 r.;
  - Przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2019 r.

Wybór podmiotu uprawnionego do badania nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, w szczególności zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym oraz w oparciu o wewnętrzne regulacje Spółki w zakresie

- polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej. Umowa z Audytorem została zawarta na okres wykonania ww. usług. Spółka nie korzystała wcześniej z usług wyżej wskazanego biegłego rewidenta.
33. W dniu 20 grudnia 2018 r. Zarząd Spółki powziął od Saturn TFI S.A. informację o skierowaniu przez Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Powód”) pozwu przeciwko Universe 3 NSFIZ - podmiot z Grupy Kapitałowej GetBack (dalej „Pozwany”). Powód wniósł o zapłatę określonej w pozwie oraz dalszym piśmie procesowym kwoty stanowiącej wartość przedmiotu sporu, tytułem zapłaty przez Pozwanego ceny nabycia portfela wierzytelności. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Powód jednocześnie złożył wniosek o zabezpieczenie powództwa, który to wniosek został oddalony w dniu 11.12.2018 r., przy czym Powód złożył środek zaskarżenia. Pozwany podjął kroki prawne mające na celu ochronę sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.

Roszczenia stron wynikające z ww. sporu są przedmiotem Umowy dotyczącej spłaty zawartej pomiędzy m.in. Universe 3 NSFIZ, Getin Noble Bank S.A. a Spółką w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony warunkowo zrzekły się ich wzajemnie w całości, a w konsekwencji Getin Noble Bank S.A. cofnął pozew wraz ze zrzeczeniem się roszczenia.

34. W dniu 13 stycznia 2019 r. Spółka powzięła wiedzę o wydaniu przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 stycznia 2019 r. postanowienia, na mocy którego Krajowy Rejestr Sądowy oddalił wniosek Spółki o ujawnienie informacji o delegacji Pani Pauliny Pietkiewicz do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki do dnia 10 marca 2019 r. W uzasadnieniu tego postanowienia Sąd wskazał na wiążące – w jego ocenie – ograniczenie, wynikające z przepisów ustawy Kodeks spółek handlowych (tj. z art. 383 § 1 ustawy Kodeks spółek handlowych), czasu delegowania do wykonywania czynności danego członka zarządu, który to okres delegowanie nie może trwać dłużej niż 3 miesiące i który to okres 3 miesięcy może być przedłużony wyłącznie w wyjątkowych okolicznościach, które – w ocenie Sądu – w przypadku Spółki nie wystąpiły.

35. W dniu 14 stycznia 2019 r. rozwiązaniu uległa:

1. umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS NSFIZ Wierzytelności z siedzibą w Warszawie, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1036 (dalej: „AW1”) z dnia 22 stycznia 2016 r. (zmieniana późniejszymi aneksami) oraz
  2. umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS NSFIZ Wierzytelności 3 z siedzibą w Warszawie, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1322 (dalej: „AW3”) z dnia 29 stycznia 2016 r. (zmieniana późniejszymi aneksami), które zawarte zostały przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Altus TFI”) oraz EGB Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, której następcą prawnym od dnia 22 grudnia 2017 r. stał się GetBack, na podstawie art. 492 §1 w związku z art. 493 §2 k.s.h.
- Przyczyną rozwiązania w/w umów było przekazanie zarządzania zarówno funduszami AW1, jak i AW3 przez Altus TFI do innego towarzystwa funduszy inwestycyjnych, tj. do Rockbridge Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

36. W dniu 15 stycznia 2019 r. Spółka zawarła z domem maklerskim Q Securities S.A. Umowę świadczenia usług prowadzenia ewidencji obligacji Spółki. Na podstawie przedmiotowej umowy dom maklerski Q Securities S.A. przejmuje prowadzenie ewidencji następujących serii obligacji GetBack S.A., ewidencjonowanych dotychczas przez Polski Dom Maklerski S.A.:
- IC, ID, IE, IF, IG, IH, II, IK, IL, IM, IN, IT, IŻ, PA, PAH, PD, PF, PG, PH, PI, PJ, PK, PL, PM, PO, PP, PQ, PR, PS, PT, PU, PY, PZ1, PZ2, PZ3, RA, RB, RG, RH, RI, RJ, RK, RL, RN, RO, RP, RQ, RR, RS, RT, RU, RV, RW, RX, RY, RZ, SA, SB, SF, SG, SJ, SK, SU, SV, SW, TJ, TP, TV.

- W wyniku zmiany podmiotu prowadzącego ewidencję niezbędna była zmiana Warunków Emisji Obligacji wszystkich wyżej wskazanych serii obligacji. Na podstawie art. 7 ust. 2 Ustawy o Obligacjach Zarząd GetBack S.A. zmienił Warunki Emisji Obligacji uchwałą nr 05/2019. Uchwała nr 05/2019 weszła w życie z chwilą podjęcia, przy czym zmiana Warunków Emisji dotycząca danej serii obligacji dokonuje się z momentem zapisania obligacji tej serii w ewidencji prowadzonej przez Q Securities S.A, o czym Q Securities poinformował na swojej stronie internetowej <http://www.qsecurities.pl>.
37. W dniu 21 stycznia 2019 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował o uzyskaniu od przedsiębiorcy Hoist AB informacji o podjęciu decyzji o zakończeniu prac nad transakcją nabycia przez Hoist AB aktywów Spółki. Motywem do podjęcia tej decyzji przez Hoist AB był wpływ planowanej transakcji na spełnienie przez Hoist AB wymogów kapitałowych. Hoist AB wycofał się w całości z dalszych negocjacji ze Spółką w przedmiocie nabycia przez Hoist AB aktywów Spółki w ramach tzw. scenariusza inwestorskiego. Jednocześnie Spółka prowadziła dalsze rozmowy z Hoist AB w ramach tzw. „opcji mieszanej” która zakładała dalszą działalność operacyjną Spółki z równoczesnym stopniowym upłynnianiem aktywów, aby przyspieszyć spłatę zobowiązań i zneutralizować ryzyko działalności operacyjnej. Realizacja tej opcji daje Spółce możliwość skorzystania z uzgodnionych z bankami krajowymi haircut’ów. Opcja ta zakłada spłatę Wierzcycieli Spółki na poziomie 25% w ciągu 8 lat. W pierwszym kroku Spółka spłaci wierzycieli zabezpieczonych.
38. W dniu 21 stycznia 2019 r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki 60/2018 z dnia 02 maja 2018 r.; 62/2018 z dnia 07 maja 2018; 64/2018 z dnia 10 maja 2018 r.; 99/2018 z dnia 19 lipca 2018 r.; 102/2018 z dnia 24 lipca 2018 r.; 107/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r.; 119/2018 z dnia 08 października 2018 r. oraz 122/2018 z dnia 07 listopada 2018 r., przedstawił w ramach postępowania restrukturyzacyjnego zaktualizowane propozycje układowe, w celu przyjęcia układu przez Zgromadzenie Wierzcycieli. Zaktualizowane propozycje układowe zostały złożone przez Spółkę do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka jednocześnie zastrzegła, że wskazane propozycje układowe nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzcycieli.
39. W dniu 22 stycznia 2019 r. w siedzibie Sądu Okręgowego we Wrocławiu odbyło się Zgromadzenie Wierzcycieli Spółki. W trakcie przedmiotowego Zgromadzenia Wierzcycieli miało miejsce głosowanie nad przyjęciem zaktualizowanych propozycji układowych, o których Spółka informowała komunikatem ESPI 4/2019 z dnia 21 stycznia 2019 r., które to propozycje zostały dodatkowo zmodyfikowane przez Spółkę poprzez zmniejszenie poziomu zaspokojenia wierzycieli Spółki z grupy kapitałowej Abris Capital Partners z uprzednio deklarowanych 10% do 5%.
40. W dniu 25 stycznia 2019 r. Zarząd Spółki uzyskał informację o pozytywnym wyniku głosowania nad przyjęciem propozycji układowej Spółki z dnia 22 stycznia 2019 r. Zarząd Spółki poinformował, że propozycja układowa została przyjęta większością 86% głosów.
41. W dniu 31 stycznia 2019 r. fundusze sekurytyzacyjne, tj. easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ, dla których to funduszy sekurytyzacyjnych towarzystwem funduszy inwestycyjnych jest Noble Funds TFI S.A., zarządzanymi przez Spółkę oraz fundusze sekurytyzacyjne z grupy kapitałowej Hoist Finance AB zawarły wstępną umowę sprzedaży wybranych, tj. większości portfeli wierzytelności w ramach funduszy sekurytyzacyjnych: easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ. Umowa sprzedaży pierwotnie miała zostać w całości zrealizowana do dnia 15 kwietnia 2019 r.; okres dzielący moment zawarcia tej umowy i moment jej wykonania potrzebny był do realizacji działań operacyjnych po stronie Spółki oraz spółek z grupy kapitałowej Hoist Finance AB, które to działania miały na celu pozwolić na bezproblemowe przejęcie portfeli wierzytelności będących przedmiotem tej umowy. Powołana wyżej umowa sprzedaży opiewała na kwotę ok. 398 mln PLN. Hoist Finance AB zobowiązała się w ramach postanowień tej umowy do pokrycia części kosztów restrukturyzacji Spółki w kwocie ok. 4,68 mln PLN. Hoist Finance AB w celu zabezpieczenia prawidłowego przebiegu transakcji dokonał wpłaty do depozytu notarialnego kwoty 30 mln PLN, która to kwota ma stanowić zabezpieczenie dla Spółki w przypadku, w którym nie doszłoby do realizacji postanowień umowy z winy Hoist Finance AB.
42. W dniu 6 lutego 2019 r. doręczono do Spółki postanowienie Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 5 lutego 2019 r. sygnatura: DOZIK-7.610.1.19.MJO/KJ o wszczęciu przez Prezesa

Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wobec Spółki postępowania administracyjnego w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów. , polegających – w ocenie Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów – na: (i) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do bezpieczeństwa inwestycji w wyemitowane obligacje korporacyjne; (ii) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do sytuacji finansowej Spółki; (iii) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do ekskluzywności oferowanych obligacji lub co do dostępności czasowej oferowanych obligacji, w celu nakłonienia konsumentów do podjęcia natychmiastowej decyzji dotyczącej umowy i pozbawienia ich tym samym możliwości świadomego wyboru produktu. Postępowanie to zostało wszczęte przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w dniu 06 lutego 2019 r. (data doręczenia postanowienia do Spółki) i Spółka będzie brała w nim czynny udział. Pismem z dnia 13 sierpnia 2019 r. termin zakończenia postępowania został przedłużony do 31 października 2019 r. W dniu 2 marca 2020 r. Spółka otrzymała pismo, w którym została poinformowana przez Prezesa UOKiK o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie. W dniu 27 kwietnia 2020 r. Spółce doręczono decyzję administracyjną Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 27 kwietnia 2020 r w treści której Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stwierdził – po przeprowadzeniu postępowania w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów - dopuszczenie się przez Spółkę nieuczciwych praktyk rynkowych, które stanowią praktykę naruszającą zbiorowe interesy konsumentów, polegających na:

- 1) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do bezpieczeństwa inwestycji w wyemitowane obligacje korporacyjne poprzez przekazywanie konsumentom informacji sugerujących, że ww. inwestycje w obligacje cechują się wysokim stopniem bezpieczeństwa, a utrata zainwestowanych środków jest mało prawdopodobna, co mogło spowodować podjęcie decyzji odnośnie nabycia oferowanych obligacji, której inaczej by nie podjęli;
- 2) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do sytuacji finansowej Spółki poprzez przekazywanie konsumentom informacji o stabilnej sytuacji spółki, co mogło spowodować podjęcie przez konsumentów decyzji odnośnie nabycia oferowanych obligacji, której inaczej by nie podjęli;
- 3) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie informacji:
  - a. co do ekskluzywności oferowanych obligacji korporacyjnych emitowanych przez Spółkę poprzez sugerowanie, że dostęp do ww. obligacji jest limitowany lub oferta nabycia ww. ma charakter niepowtarzalny
  - b. co do dostępności czasowej oferowanych obligacji korporacyjnych emitowanych przez Spółkę poprzez wskazywanie, że ww. obligacje będą dostępne tylko przez bardzo krótki czas

w celu nakłonienia konsumentów do podjęcia natychmiastowej decyzji dotyczącej zakupu obligacji i pozbawienia ich tym samym możliwości świadomego wyboru produktu, pomijając informację o dotychczasowej częstotliwości emisji tych obligacji, co mogło spowodować podjęcie przez konsumenta decyzji odnośnie nabycia oferowanych obligacji, której inaczej by nie podjął.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów jednocześnie stwierdził zaniechanie stosowania przez Spółkę wszystkich wymienionych wyżej praktyk z dniem 31 marca 2018 r. oraz nałożył na Spółkę obowiązek usunięcia trwających skutków naruszenia zbiorowych interesów konsumentów w terminie miesiąca od uprawomocnienia się Decyzji, poprzez utrzymanie na



stronie internetowej [www.getbacksa.pl](http://www.getbacksa.pl), przez okres sześciu miesięcy oświadczenia o treści wskazanej w decyzji oraz zamieszczenie hiperłączką tekstowego do prawomocnej – gdy już to nastąpi – decyzji.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów odstąpił od nałożenia na Spółkę sankcji finansowych jednocześnie nie obciążając Spółki kosztami postępowania.

Powołana wyżej decyzja administracyjna nie jest decyzją ostateczną i prawomocną; Spółce przysługuje od niej prawo do wniesienia odwołania do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

43. W dniu 20 lutego 2019 r. do Spółki wpłynęło od mBank S.A. wypowiedzenie umowy kredytu z dnia 20 lutego 2015 r. (następnie aneksowanej), zawartej pomiędzy mBank S.A. jako kredytodawcą a Spółką jako kredytobiorcą (dalej: "Umowa"). Umowa została wypowiedziana w dniu 14 lutego 2019 r. z zachowaniem 30-dniowego okresu wypowiedzenia, liczonego od dnia 20 lutego 2019 r.; przyczyną do wypowiedzenia Umowy był brak spłaty przez Spółkę należnej kwoty odsetek oraz kapitału. Należności z tytułu Umowy wynosiły na dzień 13 lutego 2019 r. 26 216 606,00 PLN. Wypowiedzenie Umowy dotyczy całości kwoty kredytu z uwagi na fakt, że kwota ta pokryta została w całości zabezpieczeniem, zgodnie z postanowieniem sędziego-komisarza z dnia 09 października 2018 r. wydanym na Zgromadzeniu Wierzycieli Spółki (sygnatura akt: VIII GRp 4/18). mBank S.A. nie wykluczył możliwości wypracowania porozumienia ze Spółką, o którym to porozumieniu jest mowa w art. 75c ustawy Prawo bankowe. W dniu 21 marca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. zawarł z mBank S.A. umowę dotyczącą spłat przez Spółkę wymagalnych wierzytelności z umowy kredytu z dnia 20 lutego 2015 r. W myśl postanowień zawartego porozumienia, wypowiedzenie przez mBank S.A. umowy kredytu pozostanie bez wpływu na wykonanie przez Spółkę układu.
44. W dniu 5 marca 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła postępowanie administracyjne w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej na Spółkę na podstawie 234 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355 z późn. zm.), w związku z podejrzeniem naruszenia przez spółkę zarządzającą sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych przepisów prawa lub statutów funduszy sekurytyzacyjnych zarządzanych przez Saturn TFI S.A., Trigon TFI S.A. oraz Altus TFI S.A. oraz w związku z podejrzeniem wykonywania przez Spółkę działalności z naruszeniem zasad uczciwego obrotu oraz interesów uczestników funduszu sekurytyzacyjnego. Obecnie postępowanie zostało, na podstawie art. 36 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz.U. z 2018r. poza. 2096 z późn. zm.), przedłużone do dnia 29 maja 2020 r.
45. W dniu 8 marca 2019 r. – do Spółki wpłynął pozew Saturn TFI S.A. („Powód”) przeciwko Spółce („Pozwany”) o nakazanie wykonania zobowiązania umownego. Powód wniósł w szczególności o nakazanie Spółce wykonania zobowiązania umownego poprzez przekazanie Saturn TFI S.A. kopii wszelkich dokumentów związanych z zarządzaniem przez Spółkę portfelami inwestycyjnymi obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności funduszy Saturn TFI S.A., w terminie 14 dni od dnia uprawomocnienia się wyroku. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Pozwana podjęła kroki prawne mające na celu ochronę sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem. W dniu 20 marca 2020 r. do pełnomocnika Spółki zostało doręczone pismo procesowe Powoda, w którym Powód cofnął pozew z uwagi na (zdaniem Powoda) spełnienie przez Pozwanego świadczenia po wytoczeniu powództwa i wniósł o zasądzenie kosztów od Spółki.
46. W dniu 14 marca 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały:
  - w sprawie zmiany statutu Spółki przez zmianę siedziby Spółki na Warszawę,
  - w sprawie ustalenia zasad wynagrodzenia dla poszczególnych członków rady nadzorczej.
47. W dniu 18 marca 2019 r. Zarząd Spółki poinformował o wpływie do Spółki pozwu o ustalenie, złożonego przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (obecnie Lartiq TFI

- S.A., „Powód”). Powód wniósł w szczególności o ustalenie tego, że umowa ramowa o świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia między Powodem a Spółką została ważnie zawarta, obowiązywała w okresie od dnia 9 sierpnia 2017 r. do dnia 19 lipca 2018 r., Powód należycie wykonał zobowiązania wynikające z tej umowy, a do skutecznego rozwiązania umowy przez Powoda doszło z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Spółki. Powód wnosi także o ustalenie tego, że wzajemne świadczenia Powoda i Spółki, zostały określone w umowie ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r., zgodnie z zasadą ekwiwalentności świadczeń, a wartość świadczenia Spółki na rzecz Powoda na podstawie umowy odpowiadała wartości świadczenia Powoda na rzecz Spółki. Powód wniósł równocześnie o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Powód nie określił wartości przedmiotu sporu. Spółka podjęła kroki prawne nakierowane na ochronę sfery praw i interesów w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem, w tym została złożona odpowiedź na pozew. Następnie, roszczenia stron wynikające z ww. sporu zostały przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.
48. W dniu 25 marca 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na: (i) oddanie przez Spółkę jako uczestnika funduszu easyDebt NSFIZ oraz uczestnika funduszu Open Finance Wierzytelności NSFIZ głosu na Zgromadzeniach Inwestorów tych funduszy za wyrażeniem zgody na zawarcie przez te fundusze umów przeniesienia portfeli dotyczących wierzytelności należących do tych funduszy (dotyczy transakcji z Hoist II NS FIZ oraz Hoist Finance AB publ.)
49. W dniu 27 marca 2019 r. odbyło się posiedzenie Sądu Rejonowego we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w ramach prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego. W ramach posiedzenia Sąd Rejonowy we Wrocławiu wydał zarządzenie, na mocy którego zobowiązał:
- (i) Spółkę i Nadzorcę Sądowego do złożenia do akt sprawy – do dnia 8 maja 2019 r. – niezależnych, tj. pochodzących od każdego z tych podmiotów z osobną informacją odnośnie do zawarcia i realizacji umowy przewidzianej w treści postanowień umowy przedwstępnej z dnia 31 stycznia 2019 r. o której Spółka informowała w treści raportu bieżącego 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 r.;
- (ii) Spółkę do złożenia do akt sprawy – do dnia 15 maja 2019 r. – rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018;
- (iii) Nadzorcę Sądowego do złożenia do akt sprawy – do dnia 24 maja 2019 r. – pisemnej informacji w przedmiocie stanu realizacji bieżących zobowiązań Spółki powstałych po dniu otwarcia postępowania, a także w przedmiocie stanu realizacji planu restrukturyzacyjnego.
50. W dniu 3 kwietnia 2019 r. (ze skutkiem prawnym na dzień 3 kwietnia 2019 r.) Pani Magdalena Nawłoka została powołana do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu GetBack S.A.
51. W dniu 4 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Pana Przemysława Schmidt – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, pisemne oświadczenie Pana Jerzego Świrskiego z dnia 4 kwietnia 2019 r., o złożeniu rezygnacji z dalszego pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja była skuteczna na dzień 4 kwietnia 2019 r. Pan Jerzy Świrski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
52. W dniu 5 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę powołującą w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji Pana Piotra Rybickiego.
53. W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki pisemne oświadczenie Pani Pauliny Pietkiewicz z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym złożyła ona rezygnację z dalszego pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 10 kwietnia 2019 r. Pani Paulina Pietkiewicz nie wskazała przyczyn rezygnacji.
54. W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki pisemne oświadczenie Pana Przemysława Dąbrowskiego z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym złożył on rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 10 kwietnia 2019 r. Pan Przemysław Dąbrowski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
55. W dniu 10 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu powołała Panią Paulinę Pietkiewicz w skład Zarządu Spółki. Pani Paulina Pietkiewicz – z dniem 10 kwietnia 2019 r. – została powołana do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

56. W dniu 10 kwietnia 2019r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu powołała Pana Przemysława Dąbrowskiego w skład Zarządu Spółki. Pan Przemysław Dąbrowski – z dniem 10 kwietnia 2019 r. – został powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.
- Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki na tym samym posiedzeniu podjęła również następujące uchwały:
- (i) powołała Pana Radosława Barczyńskiego na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
  - (ii) powołała Pana Piotra Rybickiego w skład Komitetu Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Spółki;
  - (iii) powołała w ramach Rady Nadzorczej Komitet ds. Roszczeń Odszkodowawczych, w którego skład weszli: Jarosław Dubiński – Przewodniczący Komitetu ds. roszczeń odszkodowawczych oraz Przemysław Schmidt – Członek Komitetu ds. roszczeń odszkodowawczych;
  - (iv) ustaliła skład Komitetu ds. restrukturyzacji w ramach Rady Nadzorczej Spółki, w skład którego weszli: Radosław Barczyński – Przewodniczący Komitetu ds. restrukturyzacji; Jarosław Dubiński – Członek Komitetu ds. restrukturyzacji; Wojciech Łukawski – Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji.
57. Dnia 17 kwietnia 2019 r. została zarejestrowana przez Sąd Rejestrowy zmiana siedziby Spółki. Siedzibą Spółki jest Warszawa. Lokalem siedziby Spółki i adresem korespondencyjnym Spółki jest adres: 02-781 Warszawa; ul. RTM. Witolda Pileckiego 63.
58. W dniu 26 kwietnia 2019 r. Zarząd powziął Uchwałę nr 17/2019 o złożeniu żądania przedterminowego wykupu 1.739 szt. obligacji serii H kod ISIN instrumentów PLGTBCK00024 o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 1.739.000,00 złotych ("Obligacje"). Podstawę złożenia żądania przedterminowego wykupu Obligacji na żądanie Spółki ("Żądanie Przedterminowego Wykupu") stanowił pkt 20.3 Warunków emisji Obligacji ("Warunki Emisji"). Zgodnie z pkt 11 Warunków Emisji zobowiązanie Spółki z tytułu Obligacji było zabezpieczone zastawem rejestrowym na zbiorze rzeczy ruchomych i praw o zmiennym składzie. Spółka określiła dzień przedterminowego wykupu Obligacji w związku ze złożeniem Żądania Przedterminowego Wykupu na dzień 27 maja 2019 roku. Zgodnie z Warunkami Emisji przedterminowy wykup na żądanie emitenta nastąpić może poprzez zapłatę na rzecz każdego Obligatariusza kwoty w wysokości wynikającej z pkt 20.3 Warunków Emisji. Przedterminowy wykup Obligacji, o którym mowa powyżej, realizowany był za pośrednictwem KDPW, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w KDPW oraz Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu związane było z przedwstępną umową sprzedaży wierzytelności, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 roku. Po tym jak Obligacje stały się wymagalne w związku ze złożeniem przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu, możliwa była ich spłata przez fundusz easyDEBT NSFIZ, zgodnie z warunkami przedwstępnej umowy sprzedaży portfeli wierzytelności. Spółka jednocześnie wskazała, że wierzytelności wynikające z Obligacji były wierzytelnościami objętymi Układem w ramach postępowania restrukturyzacyjnego Spółki – przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu pod sygnaturą akt VIII GRp 4/18 ("Układ").
59. Tego samego dnia Zarząd podjął Uchwałę nr 17/2019 o złożeniu żądania przedterminowego wykupu 8.582 szt. obligacji serii G kod ISIN instrumentów PLGTBCK00016 o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 8.582.000,00 złotych ("Obligacje"). Podstawę złożenia żądania przedterminowego wykupu Obligacji na żądanie Spółki ("Żądanie Przedterminowego Wykupu") stanowił pkt 20.3 Warunków emisji Obligacji ("Warunki Emisji"). Zgodnie z pkt 11 Warunków Emisji zobowiązanie Spółki z tytułu Obligacji było zabezpieczone zastawem rejestrowym na zbiorze rzeczy ruchomych i praw o zmiennym składzie. Spółka określiła dzień przedterminowego wykupu Obligacji w związku ze złożeniem Żądania Przedterminowego Wykupu na dzień 27 maja 2019 roku. Zgodnie z Warunkami Emisji przedterminowy wykup na żądanie Spółki nastąpić może poprzez zapłatę na rzecz każdego Obligatariusza kwoty w wysokości wynikającej z pkt 20.3 Warunków Emisji. Przedterminowy wykup Obligacji, o którym mowa powyżej, realizowany był za pośrednictwem KDPW, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w KDPW oraz Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu związane było z przedwstępną umową sprzedaży portfeli wierzytelności, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 roku. Po tym jak Obligacje stały się wymagalne w związku ze złożeniem przez Spółkę Żądania Przedterminowego

Wykupu, możliwa była ich spłata przez fundusz easyDEBT NSFIZ, zgodnie z warunkami przedwstępnej umowy sprzedaży portfeli wierzytelności.

60. W dniu 29 kwietnia 2019 r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 r. i 19/2019 z dnia 26 marca 2019 r. poinformował o zawarciu następujących umów przeniesienia portfeli wierzytelności:

- umowy cesji pomiędzy easyDebt NSFIZ („Cedent”) oraz Hoist II NSFIZ („Cesjonariusz”) i Hoist Finance AB publ („Poręczyciel”) w przedmiocie cesji portfeli wierzytelności przysługujących Cedentowi na rzecz Cesjonariusza za kwotę 323 033 526 PLN uwzględniającą otrzymane odzyski oraz koszty związane z dochodzeniem należności z tytułu przenoszonych portfeli wierzytelności przez Cedenta od daty cut-off date, tj. od 30 czerwca 2018 roku. Na mocy postanowień tej umowy tytuł prawny do niektórych portfeli wierzytelności został przeniesiony na Cesjonariusza z dniem spłaty zobowiązań Cedenta lub Spółki wobec jego wierzycieli zabezpieczonych na przenoszonych portfelach wierzytelności oraz w przypadku wierzytelności hipotecznych, po dokonaniu przerejestrowania hipotek na Cesjonariusza we właściwych księgach wieczystych, a w pozostałym zakresie, tytuł prawny do wierzytelności zostanie przeniesiony z dniem podpisania umowy cesji;

- umowy cesji pomiędzy Open Finance Wierzytelności NSFIZ („Cedent”) oraz Hoist II NSFIZ („Cesjonariusz”) i Hoist Finance AB publ („Poręczyciel”) w przedmiocie cesji wszystkich wierzytelności przysługujących Cedentowi na rzecz Cesjonariusza za kwotę 36 039 851 PLN, uwzględniającą otrzymane odzyski oraz koszty związane z dochodzeniem należności z tytułu przenoszonych portfeli wierzytelności przez Cedenta od daty cut-off date, tj. od 30 czerwca 2018 roku. Na mocy postanowień tej umowy tytuł prawny do niektórych portfeli wierzytelności został przeniesiony na Cesjonariusza z dniem spłaty zobowiązań Cedenta lub Spółki wobec jego wierzycieli zabezpieczonych na przenoszonych portfelach wierzytelności oraz w przypadku wierzytelności hipotecznych, po dokonaniu przerejestrowania hipotek na Cesjonariusza we właściwych księgach wieczystych, a w pozostałym zakresie, tytuł prawny do wierzytelności zostanie przeniesiony z dniem podpisania umowy cesji. Jednocześnie Zarząd oświadczył, że różnica pomiędzy pierwotną ceną sprzedaży portfeli wierzytelności, tj. ceną ok. 398 mln PLN, o której Spółka informowała w treści raportu bieżącego 9/2019 z dnia 01 lutego 2019 r. a ceną wskazaną w umowach była wynikiem rozliczenia odzysków z cedowanych portfeli wierzytelności od dnia 30 czerwca 2018 r., tj. od daty wyceny oraz poniesionych kosztów tych odzysków.

W konsekwencji finalizacji transakcji:

- w dniu 7 czerwca 2019 r., w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach easyDebt NSFIZ tj. 7 portfelach wierzytelności. Wszystkie ww. zastawy rejestrowe zostały prawomocnie wykreślone.

-w dniu 1 sierpnia 2019 r., w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach Spółki, tj. 1936 certyfikatach inwestycyjnych easyDebt NSFIZ, 35662 certyfikatach inwestycyjnych Open Finance Wierzytelności NSFIZ, a także 3 rachunkach bankowych Spółki. Wszystkie ww. zastawy rejestrowe zostały prawomocnie wykreślone.

-w dniu 5 sierpnia 2019 r., w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach easyDebt NSFIZ, tj. 65 portfelach wierzytelności, także na 3 rachunkach bankowych, oraz na aktywach Open Finance Wierzytelności NSFIZ tj. 6 portfelach wierzytelności, a także 1 rachunku bankowym. Wszystkie ww. zastawy rejestrowe zostały prawomocnie wykreślone.

61. W dniu 2 maja 2019 r. Zarząd Spółki powziął wiedzę, że w dniu 26 kwietnia 2019 r. spółka Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie złożyła do Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wnioski o przyłączenie do toczącego się postępowania o ogłoszenie upadłości spółki z Grupy Kapitałowej GetBack – Bakura sp. z o.o. S.K.A. Postanowieniem z dnia 28 października 2019 r. Sąd umorzył postępowanie upadłościowe na skutek cofnięcia wniosku o ogłoszenie upadłości.
62. W dniu 7 maja 2019 roku, zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969, Zarząd Spółki podjął uchwałę o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych. Zamiarem Spółki było rozwiązanie umowy o pracę z maksymalnie 260 pracownikami, od momentu zawarcia porozumienia z przedstawicielami pracowników w maju bieżącego roku, lecz nie później niż od 27 maja 2019 r. do 31 października 2019 r. W okresie maj 2019 r. - 30. września 2019 r. w Grupie zostało rozwiązanych 225 umów o pracę.
63. Z dniem 8 maja 2019 r. rozwiązaniu uległa umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS NSFIZ Wierzytelności 2 z siedzibą w Warszawie, (dalej: „AW2” lub „Fundusz”) z dnia 27 listopada 2015 r. (zmieniana późniejszymi aneksami), która zawarta została przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie oraz EGB Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, której następcą prawnym od dnia 22 grudnia 2017 r. stał się GetBack, na podstawie art. 492 §1 w związku z art. 493 §2 k.s.h. Rozwiązanie w/w umowy nastąpiło poprzez jej wypowiedzenie ze skutkiem natychmiastowym, przy czym wypowiedzenie zostało złożone Spółce przez Altus TFI S.A. z przyczyn wskazanych w §13 ust. 7 przedmiotowej umowy, tj. z powodu otwarcia likwidacji Funduszu. Do otwarcia likwidacji Funduszu doszło na skutek wystąpienia przesłanki rozwiązania Funduszu, o której mowa w art. 246 ust. 1 pkt 3a) ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1355 z późn. zm.), tj. w dniu 7 maja 2019 r. upłynął okres wypowiedzenia umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza, a do tego dnia Fundusz nie zawarł umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza z innym depozytariuszem.
64. Dnia 16 maja 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego Spółki 35/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. poinformował o podjęciu w dniu 16 maja 2019 r., z mocą obowiązująca od dnia 26 kwietnia 2019 r., Uchwały Zarządu Spółki nr 26/2019 w przedmiocie zmiany Uchwały nr 17/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. w sprawie ogłoszenia przez Spółkę żądania przedterminowego wykupu Obligacji serii H, poprzez określenie liczby Obligacji serii H objętych tymże przedterminowym wykupem na żądanie Spółki w wysokości 5.284 szt. obligacji serii H o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 5.284.000,00 złotych ("Obligacje serii H"). W związku z tym Spółka dokonała w dniu Przedterminowego Wykupu 5.284 szt. Obligacji serii H wyemitowanych przez Spółkę Przedterminowy wykup wyżej wskazanych obligacji został dokonany ze środków pieniężnych easyDEBT NSFIZ, pozyskanych przez fundusz w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.
65. Dnia 27 maja 2019 r. Zarząd GetBack S.A., w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki nr 36/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. oraz nr 45/2019 z dnia 16 maja 2019 r. poinformował o dokonanym w dniu 27 maja 2019 r. przedterminowym wykupie 14.800 sztuk obligacji serii G o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 14.800.000,00 złotych. W związku z powyższym przedterminowym wykupem na żądanie Spółki objęte zostały wszystkie obligacje serii G. Przedterminowy wykup wyżej wskazanych obligacji został dokonany ze środków pieniężnych EasyDEBT NSFIZ pozyskanych przez fundusz w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.
66. W dniu 27 maja 2019 r. została zawarta z Saturn Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. umowa określająca zasady współpracy pomiędzy Spółką a Saturn TFI S.A. Na mocy postanowień Umowy:

- a) Saturn TFI S.A. uzyskał prawo do zgłoszenia do Spółki żądania ustanowienia współzarządzającego wraz ze Spółką częścią portfela inwestycyjnego obejmującego wierzytelności znajdujące się w funduszach: Centauris 2 NSFIZ; Centauris 3 NSFIZ; Centauris Windykacji NSFIZ; Debito NSFIZ; GetBack Windykacji Platinum NSFIZ; GetPro NSFIZ; Universe 3 NSFIZ;
  - b) dla funduszu Centauris 2 NSFIZ ustanowiono współzarządzającego, tj. Koksztys Kancelaria Prawa Gospodarczego Sp. K.;
  - c) Spółka zobowiązała się wobec Saturn TFI S.A. do przekazania danych dotyczących wierzytelności znajdujących się w portfelach wierzytelności należących do ww. funduszy;
  - d) ustalono zasady dokonywania wypłaty wynagrodzenia na rzecz Spółki w wysokości ok. 13,2 mln PLN;
  - e) ustalono zasady dokonywania wzajemnych rozliczeń, w tym w szczególności mechanizm rozliczeń ewentualnych kar finansowych.
67. Dnia 6 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w nawiązaniu do raportów bieżących 20/2019 z dnia 27 marca 2019 r. oraz 50/2019 z dnia 29 maja 2019 r., poinformował, że Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych na posiedzeniu w dniu 6 czerwca 2019 r. zatwierdził układ z wierzycielami Spółki. Postanowienie to uprawomocniło się z dniem 24 lutego 2020 r.
68. Dnia 7 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w nawiązaniu do raportu bieżącego 97/2018 z dnia 18 lipca 2018 r. poinformował o przekazaniu do wybranych podmiotów zaproszenia do podjęcia rozmów i ewentualnie negocjacji w przedmiocie nabycia przez te podmioty od Spółki wybranych portfeli wierzytelności, należących do funduszy Centauris 2 NSFIZ; EGB Wierzytelności 2 NSFIZ; GetPro NSFIZ; Universe 3 NSFIZ, jak również portfeli wierzytelności należących do Spółki. Wskazane portfele wierzytelności stanowią zabezpieczenie rzeczowe zobowiązań zaciągniętych przez Spółkę a ich sprzedaż jest zgodna z założeniami planu restrukturyzacji.
69. Dnia 8 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował o zawarciu pomiędzy GetBack Recovery S.R.L., spółką zależną a spółką InvestCapital LTD, spółką z grupy kapitałowej Kruk, umowy sprzedaży portfeli wierzytelności za kwotę ok. 37,4 mln PLN. Przeniesienie własności wierzytelności objętych Umową na Kupującego miało nastąpić pod warunkiem zapłaty ceny oraz pod warunkiem wyrażenia zgody przez nadzorcę sądowego wyznaczonego w przyspieszonym postępowaniu układowym. Zawarta Umowa nie przewiduje istotnych kar umownych. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach. Umowa nie obejmowała przeniesienia wszystkich portfeli wierzytelności należących do GetBack Recovery S.R.L. W dniu 16 października 2019 r. Zarząd Spółki poinformował, że na dzień 16 października 2019 roku zostały spełnione wszystkie warunki, w tym warunek wyrażenia zgody przez nadzorcę sądowego wyznaczonego w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki oraz zapłata ceny na warunkach wynikających z Umowy.
70. Dnia 11 czerwca 2019 r. Spółka otrzymała od Lartiq TFI S.A. z siedzibą w Warszawie wezwanie do zapłaty kwoty 55 620 000 PLN tytułem kary umownej za niewykonanie zobowiązania do wydania danych i dokumentacji dotyczących 9 funduszy zarządzanych przez Lartiq TFI S.A., tj. Lartiq Profit XIV NS FIZ, Lartiq Profit XV NS FIZ, Lartiq Profit XVI NS FIZ, Lartiq Profit XVIII NS FIZ, Lartiq Profit XX NS FIZ, Lartiq Profit XXI NS FIZ, Lartiq Profit XXII NS FIZ, Lartiq Profit XXIII NS FIZ, Lartiq Profit XXIV NS FIZ. W tej sprawie toczyło się postępowanie sądowe z powództwa Lartiq TFI S.A. przeciwko Spółce o wydanie danych i dokumentacji oraz o zapłatę kary umownej w wysokości 180 000,00 PLN (20 tyś. PLN dziennie dla każdego z 9 funduszy inwestycyjnych - co oznacza, że w pozwie Lartiq TFI S.A. wskazała, że dochodzone roszczenie pieniężne (które Spółka w całości kwestionuje) dotyczy kary umownej naliczonej za jeden dzień). Spółka w dniu 11 września 2019 r. złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości. Roszczenia stron wynikające z ww. sporu są przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.

71. Dnia 14 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował o powołaniu przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2019 r. Pana Tomasza Stramy w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.
72. W wyniku prowadzonych negocjacji, w dniu 17 czerwca 2019 r. doszło do zawarcia przez Spółkę z Globus umowy typu stand-still, w której ustalono, m. in, że jeżeli wartość 918 certyfikatów inwestycyjnych serii 2 Centauris 2 NSFIZ spadnie poniżej 20.000.000,00 PLN, to ustanowi albo spowoduje ustanowienie uzupełniającego do kwoty 20.000.000,00 PLN zabezpieczenia rozszczenia Globus w sposób uzgodniony przez strony w odrębnym dokumencie, nie wykluczając w szczególności rozszerzenia zajęcia w ramach postępowania komorniczego na taką liczbę certyfikatów inwestycyjnych Centauris 2 NSFIZ, aby łączna wartość zajętych certyfikatów inwestycyjnych Centauris 2 NSFIZ wynosiła nie mniej niż 20.000.000,00 PLN; Nadzorca Sądowy wyraził zgodę na zawarcie wyżej powołanej umowy. Umowa jest ważna i skuteczna od dnia jej zawarcia. Spółka poinformowała o wykonaniu umowy przez jej strony.
- W dniu 28 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. poinformował o ustanowieniu na rzecz wierzyciela Globus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Globus") zabezpieczenia na aktywach Spółki. Zabezpieczenie było związane ze sporem o zapłatę, zawisłym pomiędzy Globus a Spółką. Zabezpieczenie o wartości ok. 47,3 mln PLN zostało ustanowione na wierzytelnościach przysługujących Spółce względem funduszu easyDEBT NSFIZ zarządzanego przez Noble Funds TFI S.A. oraz na instrumentach finansowych znajdujących się w Debito NSFIZ, GetPro NSFIZ, Universe 3 NSFIZ oraz Centauris 2 NSFIZ zarządzanymi przez Saturn TFI S.A.
- Spółka dodatkowo poinformowała o doręczeniu Spółce w dniu 28 czerwca 2019 r. postanowienia komornika w sprawie umorzenia postępowania zabezpieczającego w wyżej wskazanym zakresie, tj. w zakresie wynikającym z wyżej powołanej umowy.
73. W dniu 28 czerwca 2019 r. do Spółki wpłynął pozew złożony przez spółkę Globus Sp. z.o.o. z siedzibą w Warszawie ("Powód") przeciwko GetBack S.A. do Sądu Arbitrażowego przy Konfederacji Lewiatan. Powód domaga się zapłaty kwoty 48 861 269,00 PLN tytułem zapłaty ceny za akcje Lens Finance S.A. wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 17 kwietnia 2019 r. do dnia zapłaty oraz zasądzenia na rzecz Powoda zwrotu kosztów postępowania arbitrażowego. Spółka nie uznaje zasadności powództwa w całości i zastosuje przeciwko temu powództwu odpowiednie środki prawne. W dniu 18 lipca 2019 r. Spółka złożyła w tej sprawie odpowiedź na pozew, w którym zawnioskowała o oddalenia powództwa w całości. Na zgodny wniosek stron postępowanie zostało zawieszono postanowieniem zespołu orzekającego z dnia 20 lutego 2020 r. i na chwilę obecną pozostaje zawieszono. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania w sprawie nie zostało wydane orzeczenie kończące postępowanie, ani nie zostało ono zakończone w inny sposób.
74. W dniu 28 czerwca 2019 r. Spółka działając na podstawie udzielonych jej pełnomocnictw, dokonała odstąpienia od łącznie 10 umów przelewu wierzytelności zawieranych przez reprezentowane wówczas fundusze, których pozostaje jedynym uczestnikiem, tj. easyDEBT NS FIZ, OFW NS FIZ oraz Universe 3 NS FIZ, Debito NS FIZ i GetPro NS FIZ. Powyższe odstąpienia zostały dokonane na podstawie art. 491 §1 kodeksu cywilnego, w związku z brakiem zapłaty ceny w łącznej kwocie 391.550.464,31 PLN za portfele wierzytelności objęte tymi umowami. Złożenie oświadczeń o odstąpieniu zostało poprzedzone wezwaniem cesjonariuszy (innych funduszy inwestycyjnych, których portfelami inwestycyjnymi obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności zarządza Spółka, tj. odpowiednio Centauris 3 NSFIZ oraz GetBack Windykacji Platinum NSFIZ do wykonania poszczególnych umów poprzez zapłatę całości określonej daną umową ceny i wyznaczeniu im na powyższe dodatkowego terminu, który upłynął bezskutecznie. Na podjęcie takich działań Spółka uzyskała uprzednie zgody ze strony towarzystw funduszy inwestycyjnych zarządzających funduszami. W wyniku złożonych oświadczeń o odstąpieniu od danej umowy, do portfeli inwestycyjnych funduszy, w imieniu których dokonano odstąpienia, powróciło łącznie 40.069 wierzytelności o łącznej wartości nominalnej 4.725.285.544,88 PLN. Złożenie przedmiotowych oświadczeń stworzyło funduszom, w imieniu których dokonano odstąpienia od danej umowy, możliwość dalszego prowadzenia obsługi spraw i uzyskiwania z nich spłat, co wiąże się równocześnie z generowaniem przez nie bieżących przepływów pieniężnych z portfeli wierzytelności.

- Natomiast po stronie funduszy, którym oświadczenie to zostało złożone, powstała konieczność wysięgowania zobowiązań związanych z tymi transakcjami oraz uwzględnienia tej okoliczności w wycenie aktywów danego funduszu.
75. Z dniem 31 lipca 2019 r., w związku z zawartą przez Spółkę z Getin Noble Banku S.A. w dniu 2 kwietnia 2019 r. umową dot. spłaty zadłużenia, zaspokojone zostały wszelkie wierzytelności banku wynikające z Umowy nr 121487/KI/2016 o kredyt inwestycyjny z dnia 26 września 2016 r. W związku z powyższym:
- o w dniu 26 sierpnia 2019 r. zawarta została umowa cesji zwrotnej i rozwiązanie porozumienia w sprawie warunkowej cesji, na podstawie której wygasło ustanowione na rzecz banku zabezpieczenie w postaci warunkowej cesji wierzytelności Spółki z tytułu udziału w zysku Kancelarii Prawnej GetBack Mariusz Brysik Sp.k. na rzecz Banku;
  - o zastawy rejestrowe ustanowione na aktywach Spółki, tj. 498611 certyfikatach inwestycyjnych Open Finance Wierzytelności NSFIZ oraz 330 certyfikatach inwestycyjnych Universe 3 NSFIZ zostały wykreślone z rejestru zastawów.
76. W dniu 2 sierpnia 2019 r. Spółka oraz Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. zawarły z Onwelo S.A., Getin Noble Bank S.A. oraz dwoma osobami fizycznymi, które złożyły wnioski o ogłoszenie upadłości Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. oraz Universe 3 NSFIZ porozumienie w sprawie spłaty należności, na podstawie którego m.in. podmioty te zobowiązały się do umorzenia postępowań w przedmiocie ogłoszenia upadłości Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. Wszystkie postępowania zostały umorzone na skutek cofnięcia wniosku o ogłoszenie upadłości przez wnioskodawcę. Wszystkie postanowienia wydane w tym przedmiocie są prawomocne.
77. W dniu 20 sierpnia 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego jednogłośnie nałożyła na SATURN Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”) m.in. sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych (w tym w odniesieniu do Funduszy będących Jednostkami Zależnymi i Jednostkami Stowarzyszonymi w stosunku do Spółki), co stało się powodem wygaśnięcia zawartych pomiędzy Towarzystwem a Spółką umów zlecenia zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy zarządzanych dotychczas przez Towarzystwo.
78. W okresie czerwiec 2019 r.–czerwiec 2020 r. miały miejsce następujące wykupy certyfikatów inwestycyjnych:
- o fundusz Open Finance Wierzytelności NS FIZ:
    - w dniu 10 czerwca 2019 r. nastąpił wykup łącznie 460.000 CI (tj. 370.338 szt. CI serii 11, 35.662 szt. CI serii 12 oraz 54.000 szt. CI serii 13). Środki z wykupu w łącznej wysokości 24.835.400,00 PLN zostały w całości przeznaczone na spłatę zadłużenia wobec Getin Noble Bank S.A. na podstawie porozumienia z dnia 2 kwietnia 2019 r. dotyczącego spłaty zadłużenia.
    - w dniu 29 lipca 2019 r. nastąpił wykup łącznie 79.552 szt. CI (tj. 79.552 szt. CI serii 11). Środki z wykupu w łącznej wysokości 5.029.277,44 PLN zostały w całości przeznaczone na spłatę zadłużenia wobec Getin Noble Bank S.A. na podstawie porozumienia z dnia 2 kwietnia 2019 r. dotyczącego spłaty zadłużenia.
    - w dniu 10 stycznia 2020 r. nastąpił wykup łącznie 46.000 szt. CI (46.000 CI serii 11). Środki z wykupu w wysokości 2 903 980,00 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.
    - w dniu 14 maja 2020 r. nastąpił wykup łącznie 32.000 szt. CI (32.000 CI serii 11). Środki z wykupu w wysokości 2 027 840,00 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki
  - o fundusz easyDebt NS FIZ:
    - w dniu 9 sierpnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 253 szt. CI (tj. 149 szt. CI serii 22, 73 szt. CI serii 23 oraz 31 szt. CI serii 25). Środki z wykupu w wysokości 9.967.941,94 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.



- w dniu 27 sierpnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 1.650 szt. CI (tj. 122 szt. CI serii 7, 193 szt. CI serii 8, 138 szt. CI serii 9, 148 szt. CI serii 10, 220 szt. CI serii 11, 119 szt. CI serii 12, 73 szt. CI serii 13, 73 szt. CI serii 14, 82 szt. CI serii 15, 180 szt. CI serii 16, 73 szt. CI serii 17, 23 szt. CI serii 18, 15 szt. CI serii 19, 30 szt. CI serii 20, 150 szt. CI serii 21 oraz 11 szt. CI serii 22). Środki z wykupu w wysokości 64.723.461,00 PLN zostały w całości przeznaczone na poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.
  - w dniu 31 grudnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 135 szt. CI (tj. 9 szt. CI serii 3, 89 szt. CI serii 5, 37 szt. CI serii 7). Środki z wykupu w wysokości 6 075 904,50 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.
  - w dniu 12 maja 2020 r. nastąpił wykup łącznie 133 szt. CI (133 CI serii 3). Środki z wykupu w wysokości 7 346 341,45 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki
- fundusz Altus Wierzytelności z NS FIZ:
    - w dniu 19 grudnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 36.000 szt. CI serii 1. Środki z wykupu w wysokości 1 606 967,23 PLN zostały w całości przeznaczone na spłatę zobowiązań wobec pozostałych uczestników Funduszu.
  - fundusz Universe NS FIZ:
    - w dniu 29 listopada 2019 r. nastąpił wykup łącznie 25 szt. CI serii 1. Środki z wykupu w wysokości 2 312 106,25 PLN zostały przeznaczone na spłatę wierzytelności wynikających z obligacji serii AH (1/2016), AI (2/2016) oraz AJ (3/2016) w związku z wykonaniem Umowy Dotyczącej Spłat Zadłużenia z Obligacji z Przedmiotu Zastawu Rejestrowego z dnia 31 października 2019 r. zawartej przez Spółkę z Obligatariuszami;
    - w dniu 30 grudnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 4 szt. CI serii 1. Środki z wykupu w wysokości 350 395,36 PLN zostały przeznaczone na spłatę wierzytelności wynikających z obligacji serii AH (1/2016), AI (2/2016) oraz AJ (3/2016) w związku z wykonaniem Umowy Dotyczącej Spłat Zadłużenia z Obligacji z Przedmiotu Zastawu Rejestrowego z dnia 31 października 2019 r. zawartej przez Spółkę z Obligatariuszami
  - fundusz Universe z NS FIZ:
    - w dniu 13 grudnia 2019 r. nastąpił wykup 20 szt. CI serii 1. Środki z wykupu w wysokości 1 538 675,80 PLN zostały przeznaczone na przeznaczone na spłatę wierzytelności wynikających z obligacji serii BAC w związku z wykonaniem Umowy Dotyczącej Spłat Zadłużenia z Obligacji z Przedmiotów Zastawów Rejestrowych z dnia 11 grudnia 2019 r. zawartej przez Spółkę z Obligatariuszami;
    - w dniu 13 grudnia 2019 r. nastąpił wykup 23 szt. CI serii 2. Środki z wykupu w wysokości 1 769 477,17 PLN zostały przeznaczone na spłatę wierzytelności wynikających z obligacji serii AH (1/2016) AI (2/2016) AJ (3/2016) w związku z wykonaniem Umowy Dotyczącej Spłat Zadłużenia z Obligacji z Przedmiotu Zastawu Rejestrowego z dnia 31 października 2019 r. zawartej przez Spółkę z Obligatariuszami.
79. W dniu 4 września 2019 r. Spółka złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie wniosek o udzielenie zabezpieczenia przed wszczęciem postępowania przeciwko Saturn TFI S.A. z siedzibą w Warszawie podając jako sumę zabezpieczenia kwotę 6 961 911,00 PLN. Na sumę zabezpieczenia składają się m.in. roszczenia z tytułu wynagrodzenia przysługującego Spółce za zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy Universe 3 NS FIZ, Debito NS FIZ oraz GetPro NS FIZ obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności. W dniu 16 września 2019 r. Spółka otrzymała Zarządzenie w sprawie wyznaczenia posiedzenia w tej sprawie na dzień 8 listopada 2019 r. W sprawie w dniu 12 listopada Sąd Okręgowy wydał postanowienie, w który oddalił wniosek Spółki o udzielenie zabezpieczenia. Spółka w dniu 17 lutego 2020

- r. wniosła zażalenie od tego postanowienia, które do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania pozostaje nierozpoznane.
80. W dniu 6 września 2019 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o złożeniu przez fundusze sekurytyzacyjne zarządzane przez Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ("Fundusze Lartiq") przeciwko Spółce łącznie 9 pozwów o zapłatę łącznie kwoty ok. 115 mln PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia wniesienia każdego z powództw do dnia zapłaty oraz kosztów procesu, w tym zastępstwa procesowego.
- Fundusze Lartiq wniosły jednocześnie o udzielenie zabezpieczenia w każdej z 9 spraw. Każdy z wniosków o udzielenie zabezpieczenia został oddalony przez sąd. W przypadku pięciu z wyżej powołanych pozwów sąd, w postępowaniu upominawczym, wydał przeciwko Spółce nakaz zapłaty. Łączna kwota, na którą opiewają ww. nakazy zapłaty wynosi 64 440 713,55 PLN. Na kwotę tą składają się dochodzone przez Fundusze Lartiq należności główne, skapitalizowane odsetki oraz koszty postępowania sądowego. W trzech sprawach Sąd odmówił wydania nakazu zapłaty i skierował sprawę do rozpoznania w trybie zwykłym, w przypadku jednej ze spraw, sąd nie rozstrzygnął do tej pory o wydaniu nakazu zapłaty. Spółka kwestionuje w całości istnienie wierzytelności objętych wszystkimi powołanymi wyżej pozwami. W sprawach, w których został wydany nakaz zapłaty, został wniesiony sprzeciw, zaskarżający każdy z nakazów zapłaty w całości. Postępowania zażaleniowe w sprawie oddalenia wniosków o udzielenie zabezpieczenia zostały umorzone z uwagi na cofnięcie zażaleń przez Fundusze Lartiq.
81. W dniu 30 października 2019 r. Zarząd Spółki poinformował, że powziął od swojego pełnomocnika procesowego informację o wniesieniu w dniu 25 października 2019 r. do Sądu Okręgowego w Warszawie, pozwu o zapłatę przez pozwanego - Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. ("Lartiq", dawniej Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) na rzecz Spółki kwoty 49.200.000,00 zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów dwieście tysięcy złotych) wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 26 czerwca 2018 r. do dnia zapłaty. Ponadto, Spółka wniosła o zasądzenie od Lartiq na rzecz Spółki kosztów postępowania, w tym trzykrotności kosztów zastępstwa procesowego według norm przepisanych. Dochodzona przez Spółkę kwota to równowartość kwoty uiszczonej przez GetBack na rzecz Lartiq, na podstawie umowy świadczenia usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r. zawartej między Spółką a Lartiq (dalej "Umowa"). W pierwszej kolejności Spółka wskazała, że wywodzi żądanie zwrotu ww. kwoty jako świadczenia nienależnego, opartego w szczególności na twierdzeniu o nieważności Umowy, ewentualnie na podstawie przepisów o odpowiedzialności za czyny niedozwolone.
- Roszczenia stron wynikające z ww. sporu są przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.
82. W dniu 30 października 2019 r. Pan Marcin Tokarek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki. Rezygnacja była skuteczna na dzień 30 października 2019 r. Pan Marcin Tokarek nie podał powodów rezygnacji.
83. W dniu 30 października 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pani Magdaleny Nawłoki na stanowisko pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu Spółki. Powołanie jest skuteczne od dnia 4 listopada 2019 r.
84. W dniu 5 listopada 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego nałożyła na Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”) m.in. 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 kwocie 5 mln PLN.
- Roszczenia stron wynikające z ww. kary administracyjnej są przedmiotem ugody zawartej pomiędzy Spółką a Lartiq TFI S.A. w dniu 23 grudnia 2019 r., na podstawie której strony zrzekły się ich wzajemnie w całości.
85. W dniu 19 listopada 2019 r. Spółka zawarła z Alior Bank S.A. Umowę Dotyczącą Spłaty Zadłużenia, na podstawie której rozliczone zostały wierzytelności Alior Bank S.A. wynikające z Umowy przelewu

wierzytelności zawartej z GetPro NS FIZ r. (Spółka pozostawała dłużnikiem rzeczowym). W związku z powyższym:

- w dniu 18 grudnia 2019 r. Alior Bank S.A. złożył oświadczenie o zgodzie na wykreślenie zastawu rejestrowego na certyfikatach inwestycyjnych Spółki w Debito NS FIZ (140 909 091 certyfikatów serii S oraz 34 482 759 certyfikatów serii H1);
- złożone zostały wnioski dot. wykreślenia zastawów rejestrowych i w dniu 24.04.2020 r. Spółka otrzymała zaświadczenie z właściwego Sądu o dokonanych wykreśleniach zastawu rejestrowego na wyżej wymienionych certyfikatach;
- Spółka złożyła wniosek o wykreślenie z ewidencji certyfikatów inwestycyjnych Debito NSFIZ wzmianki o ustanowionych na ww. aktywach Spółki zastawach rejestrowych. Spółka aktualnie oczekuje na rozpatrzenie złożonych wniosków.

86. W dniu 19 listopada 2019 r. Zarząd Spółki uzyskał informację od Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. o przejęciu zarządzania nad funduszami:
- o Debito Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z dniem 15 listopada 2019 roku;
  - o Centauris 2 Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym, Centauris 3 Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym, Centauris Windykacji Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym, Getback Windykacji Platinum Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym, GetPro Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym, Universe 3 Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym - z dniem 18 listopada 2019 roku.
87. W dniu 19 listopada 2019 r. Przemysław Dąbrowski złożył rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Wiceprezesa i Członka Zarządu Spółki z dniem 20 listopada 2019 r. Pan Przemysław Dąbrowski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
88. W dniu 4 grudnia 2019 r. zostało zawarte pomiędzy Spółką, Universe 3 NSFIZ i obligatariuszami Porozumienie rozliczające należności obligatariuszy serii HAC związane z ustanowionym zabezpieczeniem na portfelu wierzytelności należącym do Universe 3 NSFIZ. Na podstawie zawartego Porozumienia doszło do przejęcia portfela wierzytelności Universe 3 NSFIZ przez obligatariuszy serii HAC na własność. Porozumienie przewidywało również konieczność złożenia pism procesowych w zawistych, toczących się postępowaniach sądowych między stronami, na podstawie których strony wzajemnie cofnęły pozwy i zrzekły się roszczeń.
89. W dniu 5 grudnia 2019 roku Spółka zawarła z Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A umowy zlecenia zarządzania:
- o całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Centauris 3 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
  - o całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Debito Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
  - o całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Universe 3 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
  - o całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności GetPro Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
  - o całością portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności GetBack Windykacji Platinum Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty,
  - o częścią portfela inwestycyjnego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności Centauris 2 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.
- Na mocy wskazanych wyżej umów Spółka odpłatnie zarządza całością portfela inwestycyjnego Funduszy lub, w przypadku Centauris 2 Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, częścią stanowiącą ok. 90% portfela inwestycyjnego Funduszu, w zakresie obejmującym

- sekurytyzowane wierzytelności. Spółce przysługuje miesięczne wynagrodzenie za świadczenie usług określonych wskazanymi wyżej umowami, w kwocie stanowiącej określony procent wartości środków pieniężnych uzyskanych z generowanych odzysków. Umowy zostały zawarte na warunkach rynkowych na czas nieokreślony.
90. Z dniem 11 grudnia 2019 r. z Obligatariuszami serii BAA, BAB, BAC, BAD, BAE i BZ, tj. funduszami inwestycyjnymi zarządzanymi przez Quercus TFI S.A. zawarta została Umowa Dotycząca Spłat Zadłużenia z Obligacji z Przedmiotów Zastawów Rejestrowych, zmieniona aneksem z dnia 17 lutego 2020 r. Umowa przewiduje spłatę zobowiązań Spółki w części nieukładowej ze środków pochodzących bezpośrednio z umorzenia lub do wysokości wartości certyfikatów inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie danej serii Obligacji. Po dokonanej na podstawie ww. Umowy spłacie każdej z serii Obligacji złożone zostaną wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na certyfikatach inwestycyjnych stanowiących zabezpieczenie tej serii Obligacji. W pozostałym zakresie wierzytelność wynikająca z ww. Obligacji zostanie spłacona przez Spółkę w ramach rat układowych zgodnie z przyjętym planem restrukturyzacyjnym. W związku z dotychczasową realizacją ww. Umowy:
- o umorzonych zostało 20 certyfikatów inwestycyjnych serii 1 Universe 2 NSFIZ stanowiących zabezpieczenie Obligacji serii BAC,
  - o złożono wnioski o wykreślenie zastawu rejestrowego z 40.909.091 certyfikatów inwestycyjnych serii G Debito NSFIZ stanowiących zabezpieczenie Obligacji serii BAE.
91. W dniu 17 grudnia 2019 r. wydana została przez KNF decyzja, zgodnie z którą na Spółkę została nałożona kara pieniężna w wysokości 500.000 zł za naruszenia w zakresie sporządzania śródrocznych raportów okresowych za 2017 r. oraz nieterminowe przekazanie 3 raportów okresowych za 2017 r. i I kwartał 2018 r. Spółka nie skorzystała z prawa do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy i zwróciła się do KNF o rozłożenie kwoty kary na raty. KNF poinformowała, że rozpatrzenie wniosku Spółki nastąpi do dnia 31 lipca 2020 r..
92. W dniu 19 grudnia 2019 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie w przedmiocie zatwierdzenia sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2018. Zarząd GetBack S.A. przekazał poprzez raport bieżący treść uchwał, które zostały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie 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". Podkreślenia wymaga, że na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki została podjęta uchwała nr 7 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GetBack S.A. z dnia 19.12.2019 r. w sprawie dalszego istnienia Spółki.
93. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w dniu 19.12.2019 r. doszło także do podjęcia uchwały powołującej w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji Pana Pawła Pasternoka. W dniu 20.12.2019 r. Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości listę akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki.
94. W dniu 23 grudnia 2019 r. Spółka zawarła porozumienia z Lartiq TFI S.A. (dalej "Lartiq"), na podstawie których strony w wyniku wzajemnie poczynionych ustępstw rozwiązały zaistniały pomiędzy stronami spór związany z zawartą umową świadczenia usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r. (dalej "Umowa Ramowa"), na podstawie, której Spółka wypłaciła na rzecz Lartiq kwotę 49.200.000 PLN ("Wynagrodzenie"), gdzie w związku z Umową Ramową Lartiq wystąpił przeciwko Spółce z powództwem do Sądu Okręgowego w Warszawie o ustalenie stosunku prawnego z tytułu Umowy Ramowej, zaś Spółka wystąpiła z powództwem o zwrot Wynagrodzenia do Sądu Okręgowego w Warszawie. W wyniku zawartych porozumień Lartiq przekazał na rzecz Grupy Kapitałowej GetBack kwotę 40.000.000 PLN, gdzie kwota ta może ulec podwyższeniu o maksymalnie 2.000.000 PLN po spełnieniu warunków przywidzianych ww. porozumieniami. Wyczerpują one wzajemne roszczenia pomiędzy Spółką a Lartiq z tytułu Umowy Ramowej. Ponadto na skutek dojścia do skutku ww. porozumień Lartiq oraz Spółka zrzekły się wzajemnych roszczeń oraz zobowiązały się do podjęcia czynności niezbędnych do skutecznego cofnięcia wszystkich pozwów w postępowaniach sądowych, które strony wytoczyły przeciwko sobie.

95. W dniu 23 grudnia 2019 r. Spółka zawarła wraz z Getin Noble Bank S.A., Universe 3 NSFIZ oraz innymi podmiotami Umowę dotyczącą spłaty należności wynikających z zawartych pomiędzy Getin Noble Bank S.A. a Universe 3 NSFIZ oraz Getin Noble Bank S.A. a innymi podmiotami Umów przelewu wierzytelności. Na podstawie zawartej Umowy Getin Noble Bank S.A. złożył w zawisłych między Stronami postępowania sądowych pisma procesowe, na podstawie których cofnął pozew i zrzekł się roszczeń.
96. W dniu 4 lutego 2020 r. Spółka otrzymała informacje o wniesieniu przez akcjonariusza Spółki – osobę fizyczną - do Sądu Okręgowego w Warszawie powództwa przeciwko Spółce, o uchylenie uchwał nr 19 oraz 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki podjętych w dniu 19 grudnia 2019 r. Do dnia sporządzenia niniejszej informacji pozew nie został skutecznie doręczony Spółce.
97. Na mocy decyzji z dnia 4 lutego 2020 r. (doręczonej w dniu 5 lutego 2020 r.) Komisja Nadzoru Finansowego nałożyła na ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”) m.in. sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych (w tym w odniesieniu do Funduszy będących Jednostkami Zależnymi i Jednostkami Stowarzyszonymi w stosunku do Spółki), co stało się powodem wygaśnięcia zawartych pomiędzy Towarzystwem a Spółką umów zlecenia zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy zarządzanych dotychczas przez Towarzystwo.
98. Z dniem 14 lutego 2020 r., w związku z zawartą przez Spółkę z Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k. w dniu 30 stycznia 2020 r. Umową Dotyczącą Spłaty Zadłużenia, zaspokojone zostały wszelkie wierzytelności pozaukładowe Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k. wynikające z Umowy pożyczki z dnia 31 stycznia 2018 r. oraz Umowy pożyczki z dnia 8 marca 2018 r. W związku z powyższym:
- w dniu 26 lutego 2020 r. zawarta została umowa cesji zwrotnej, na podstawie której wygasło ustanowione na rzecz Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k. zabezpieczenie w postaci warunkowej cesji wierzytelności Spółki z tytułu udziału w zysku Kancelarii Prawnej GetBack Mariusz Brysik Sp.k. na rzecz Ascot Finance Sp. z o.o. sp.k.;
  - złożone zostały wnioski dot. wykreślenia z ewidencji certyfikatów inwestycyjnych EGB Wierzytelności z NSFIZ zastawów cywilnych ustanowionych na aktywach Spółki, tj. 8040 certyfikatów inwestycyjnych serii 008, 11386 certyfikatów inwestycyjnych serii 010 oraz 11386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 EGB Wierzytelności z NSFIZ. Spółka aktualnie oczekuje na rozpatrzenie złożonych wniosków.
99. W dniu 26 lutego 2020 r. Spółka powzięła informację o wydaniu w dniu 24 lutego 2020 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu w sprawie o sygn. akt VIII Gz 1/20, VIII GRp 4/18 postanowienia o oddaleniu zażalenia wierzyciela na postanowienie z dnia 30 grudnia 2019 r. o odrzuceniu zażalenia wierzyciela na postanowienie o zatwierdzeniu układu z dnia 6 czerwca 2019 r. Postanowienie to nie podlega zaskarżeniu, stało się zatem prawomocne, skuteczne i wykonalne z dniem 24 lutego 2020 roku. Powyższe oznacza, iż postanowienie Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 6 czerwca 2019 r. o zatwierdzeniu Układu uprawomocniło się.
100. W dniu 6 marca 2020 r. Spółka („Zastawca”) zawarła z DJM Trust sp. z o.o. (Zastawnik”), umowę zastawu rejestrowego na aktywach, tj. na zbiorze wszystkich rzeczy ruchomych i praw majątkowych wchodzących w skład przedsiębiorstwa Zastawcy, którymi Zastawca może rozporządzać w dacie zawarcia Umowy, będącym zbiorem rzeczy ruchomych i praw stanowiącym całość gospodarczą, o którym mowa w art. 7 ust. 2 pkt 3 Ustawy o Zastawie Rejestrowym i Rejestrze Zastawów. Zgodnie z Układem, Zastawca – w terminie 14 dni od uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu Układu – zobowiązany był do zawarcia umowy o ustanowienie zastawu rejestrowego ze wskazanym w Układzie administratorem zastawu. Na podstawie Umowy w celu zabezpieczenia objętych Układem wierzytelności pieniężnych Wierzycieli wobec Zastawcy, Zastawca ustanowił na aktywach zastaw rejestrowy z najwyższym pierwszeństwem. W dniu 16 kwietnia 2020 r. zastaw rejestrowy został wpisany do Rejestru Zastawów.

101. W dniu 9 marca 2020 r., w związku z uprawomocnieniem się postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 6 czerwca 2019 r. o zatwierdzeniu Układu, zgodnie z jego warunkami, Spółka dokonała płatności zobowiązań wobec wierzyciela niezabezpieczonego z Grupy 5 Układu.  
W wykonaniu powyższego w dniu 9 marca 2020 r. Spółka dokonała płatności w wysokości 400.849,44 zł z tytułu zaległych składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, który był jedynym wierzycielem z Grupy 5 Układu.
102. W dniu 12 marca 2020 r. Spółka wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew przeciwko Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie ("Altus") oraz:
1. ALTER Alternative Investments Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS Alternative Investments Fundusz Inwestycyjny Zamknięty), ALTER Subfundusz Private Equity (dawniej: Altus Subfundusz Private Equity);
  2. ALTER Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty), ALTER Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynku Polskiego (dawniej: Altus Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynku Polskiego), ALTER Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynków Zagranicznych (dawniej: Altus Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynków Zagranicznych),
  3. ALTER ABSOLUTNEJ STOPY ZWROTU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2 (dawniej: ALTUS ABSOLUTNEJ STOPY ZWROTU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynku Polskiego 2),
  4. ALTER Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynków Zagranicznych 2 (dawniej: ALTUS Absolutnej Stopy Zwrotu Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Rynków Zagranicznych 2),
  5. ALTER Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Akcji Globalnych (dawniej: ALTUS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Akcji Globalnych),
  6. SS1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS 15 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
  7. ALTER 9 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS 9 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
  8. NGU Fundusz Inwestycyjny Zamknięty (dawniej: ALTUS 33 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty),
  9. ALTER Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywnej Alokacji Spółek Dywidendowych (dawniej: ALTUS Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywnej Alokacji Spółek Dywidendowych),
  10. ALTUS Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy, ALTUS Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Nowej Europy w likwidacji, ALTUS Subfundusz Optymalnego Wzrostu w likwidacji, ALTUS Subfundusz Absolutnej Stopy Zwrotu Rynku Polskiego w likwidacji,
  11. SEJF Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dawniej: SKOK Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty), Subfundusz SEJF Etyczny 2 (dawniej: Subfundusz SKOK Etyczny 2),
  12. BNP Paribas PREMIUM Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty (dawniej: Raiffeisen Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty Parasolowy), Subfundusz BNP Paribas Aktywny (dawniej: Subfundusz Raiffeisen Aktywnego Inwestowania, "Fundusze")
- o zapłatę na rzecz Spółki solidarnie kwoty 134.640.000,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego z ww. pozwanych od dnia doręczenia pozwu do dnia zapłaty, ewentualnie o zasądzenie od poszczególnych pozwanych kwot odpowiadających równowartości ceny za akcje EGB Investments S.A. zapłaconej przez Spółkę na rzecz każdego z Funduszy w łącznej kwocie 207.565.472,00 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi osobno w stosunku do każdego z Funduszy od dnia doręczenia pozwu do dnia zapłaty.

Złożenie pozwu związane jest z zapłatą przez Spółkę rażąco zawyżonej ceny 207.565.472,00 zł za akcje EGB Investments S.A. Altus oraz Fundusze, w imieniu i na rzecz których działał Altus, zawarły ze Spółką Umowę Zobowiązującą Sprzedaży Akcji i Umowę Sprzedaży Akcji ("Transakcja") oraz przyjęły wynagrodzenie od Spółki w sytuacji, gdy:

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

103. Z dniem 3 kwietnia 2020 r. dokonana została spłata wierzytelności wynikającej z Obligacji serii MR w związku z czym złożony został wniosek o wykreślenie zastawu rejestrowego ustanowionego na aktywach Spółki tj. na certyfikatach inwestycyjnych Debito NSFIZ:
- 98 000 000 certyfikatach inwestycyjnych serii L,
  - 20 000 000 certyfikatach inwestycyjnych serii N,
  - 14 285 715 certyfikatach inwestycyjnych serii R,
  - 25 000 000 certyfikatach inwestycyjnych serii V ,

Ww. zastaw rejestrowy został prawomocnie wykreślony.

104. W dniu 7 kwietnia 2020 r. Spółka poinformowała, iż w wykonaniu Układu planuje dokonać przyspieszonej wypłaty 3, 4 i części 5 raty układowej z tytułu wierzytelności z obligacji wyemitowanych przez Spółkę, które przysługują obligatariuszom będącym wierzycielami Spółki zaliczonymi do Grupy 1 w rozumieniu Układu. Wobec powyższego Spółka wskazała na konieczność zwrócenia się przez ww. Obligatariuszy do podmiotów prowadzących ewidencję danej serii Obligacji celem dokonania aktualizacji swoich danych niezbędnych do dokonania ww. płatności. Dodatkowo Spółka poinformowała Obligatariuszy, którym przysługują prawa z Obligacji mających formę dokumentu, aby w terminie do dnia 30 kwietnia 2020 r. (włącznie) złożyli dokumenty tych Obligacji do depozytu Spółki i nie odbierali ich co najmniej do daty otrzymania świadczenia. Aktualnie Spółka prowadzi korespondencję z Obligatariuszami w ww. zakresie dokonując aktualizacji danych w prowadzonej przez siebie ewidencji Obligacji, a także nadzoruje proces składania dokumentów Obligacji do depozytu Spółki
105. Na dzień 8 kwietnia 2020 r. zostało zwołane Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z porządkiem obrad obejmującym wyrażenie zgody następczej na zawartą przez Spółkę umowę zastawu rejestrowego na aktywach, o której mowa w pkt 100 powyżej. W dniu 18 marca 2020 r., na skutek wniosku akcjonariusza reprezentującego co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, tj. DNLD Holdings S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu porządek obrad Zgromadzenia został rozszerzony o punkty porządku obrad dotyczące podjęcia uchwały w sprawie ustalenia zasad wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki oraz podjęcia uchwały w sprawie zmian w Radzie Nadzorczej. W czasie obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjęto uchwały w sprawie wyrażenia zgody następczej na ustanowienie zastawu rejestrowego na aktywach Spółki oraz zmiany zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej Spółki.
106. W dniu 9 kwietnia 2020 roku Pan Radosław Barczyński złożył oświadczenie o rezygnacji z pełnienia funkcji Przewodniczącego i Członka Rady Nadzorczej Getback S.A. Tego samego dnia, Pan Radosław Barczyński został powołany na okres trzech miesięcy w skład Zarządu Spółki.
107. W dniu 9 kwietnia 2020 roku Spółka powzięła informację o przejęciu przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej, zarządzania EGB Wierzytelności z Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z dniem 9 kwietnia 2020 roku
108. W dniu 30 kwietnia 2020 roku Spółka powzięła informację o przejęciu przez Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych BDM S.A. z siedzibą w Bielsku Białej, zarządzania Universe Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym oraz Universe z Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z dniem 9 kwietnia 2020 roku.

109. Prowadzone są negocjacje celem zawarcia przez Spółkę, dłużnika rzeczowego tj. Universe 3 NSFIZ oraz Obligatariuszy serii VB umowy spłaty wierzytelności z części odzysków generowanych z portfeli wierzytelności Universe 3 NSFIZ stanowiących zabezpieczenie Obligacji serii VB. W pozostałym zakresie wierzytelność wynikająca z ww. Obligacji zostanie spłacona przez Spółkę w ramach rat układowych zgodnie z przyjętym planem restrukturyzacyjnym.

---

Magdalena Nawłoka  
p.o. Prezesa Zarządu

---

Tomasz Strama  
Wiceprezes Zarządu

---

Paulina Pietkiewicz  
Członek Zarządu

---

Radosław Barczyński  
Członek Zarządu

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 104 numerowanych stron.  
Warszawa, dnia 17 czerwca 2020 r.