

Warszawa, dnia 17.07.2020 r.

## STANOWISKO ZARZĄDU

### odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Zarząd GetBack S.A. („Zarząd”) wyraża następujące stanowisko nt. Sprawozdania z badania („Sprawozdanie”) z opinią z zastrzeżeniem („Opinia”) wydanej przez firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. („Audytor” lub „PKF”) o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej GetBack S.A. („Grupa Kapitałowa”) za okres 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

1. Odnośnie zastrzeżenia wyrażonego w Opinii oznaczonego nr 1:  
Brak porównywalnych danych na dzień 01.01.2017 roku - decyzja o nieprzekształceniu danych bilansu otwarcia na dzień 01.01.2017 roku została podjęta z uwagi na nieproporcjonalnie duże koszty i czas, jakie byłyby konieczne, aby dokonać zmian bilansu otwarcia w związku z wykrytymi nieprawidłowościami. Dodatkowo, w ocenie Zarządu, istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że mimo ich ujęcia, inne istotne zniekształcenia mogłyby nie zostać wykryte. Dlatego Zarząd zdecydował się na odstąpienie od przygotowania tych informacji porównawczych na dzień 01.01.2017 r.. W konsekwencji, nie jest możliwe oszacowanie wpływu w ujęciu ilościowym skutków braku przekształcenia tych danych. Jednocześnie, zgodnie ze Sprawozdaniem, z uwzględnieniem zastrzeżeń wyrażonych w Opinii, skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 roku, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.
2. Odnośnie zastrzeżenia wyrażonego w Opinii oznaczonego nr 2:  
Nieujęcie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym skutków odpowiednio kar i/lub sankcji wynikających z prowadzonych postępowań administracyjnych w związku z: niewywiązaniem się Spółki Dominującej Getback S.A. z: obowiązków informacyjnych jako emitenta papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu, wymogami niezależności członków komitetu audytu Spółki Dominującej oraz zarządzaniem przez Spółkę Dominującą sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych. Zarząd nie jest w stanie ocenić w ujęciu ilościowym lub wartościowym, w jaki sposób zostaną ostatecznie rozstrzygnięte te postępowania administracyjne oraz jaki byłby ich wpływ na załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, gdyż postępowania te nie zostały zakończone na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania.
3. Odnośnie zastrzeżenia wyrażonego w Opinii oznaczonego nr 3:  
Niemożność oceny jakie będą ewentualne roszczenia towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki Dominującej Getback S.A. wynikające z zawartych umów oraz jaki byłby wpływ skutków z nich wynikających na załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Zarząd nie jest w stanie ocenić w ujęciu ilościowym lub wartościowym, w jaki sposób zostaną ostatecznie rozstrzygnięte postępowania administracyjne KNF wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych będące podstawą tych roszczeń, oraz jakie będą ewentualne roszczenia towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki Dominującej i w konsekwencji jaki byłby ich wpływ na załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Kwestie te opisał szerzej Zarząd w punkcie 5. Założenia kontynuacji działalności oraz w nocie 35. „Zobowiązania warunkowe”.

Dodatkowo, Audytor w Sprawozdaniu zwrócił uwagę na znaczącą niepewność dotyczącą kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej, jak opisano w punkcie 5. Założenia kontynuacji działalności skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W opinii Grupy Kapitałowej Getback S.A., niepewności te, za wyjątkiem ewentualnych skutków postępowania KNF wobec Spółki Dominującej, zostały znacząco ograniczone poprzez działania związane z realizacją układu oraz inne działania podjęte przez Grupę Kapitałową w celu zmniejszenia ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności, które opisano szerzej w punkcie 5. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Getback S.A. za rok obrotowy 2018.

Audytor zwrócił także uwagę na paragraf XIII punktu 6.11 Zasady (polityka) rachunkowości Grupy GetBack S.A. zgodnie z MSSF w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w którym opisano odstępstwo od wymogów MSSF UE, w efekcie którego zobowiązania układowe oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 31.12.2018.

W ocenie Zarządu, zastosowanie opisanego powyżej odstępstwa przyczyni się do osiągnięcia rzetelności prezentacji, tj. zapewni rzetelny i jasny obraz prezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, co zostało szerzej omówione w wyżej wymienionym paragrafie sprawozdania finansowego.

---

Magdalena Nawłoka

p.o. Prezesa Zarządu

---

Tomasz Strama

Wiceprezes Zarządu

---

Radosław Barczyński

Członek Zarządu

---

Paulina Pietkiewicz

Członek Zarządu