

Warszawa, dnia 2 lipca 2018 r.

OŚWIADCZENIE

1. Ocena dotycząca jednostkowego sprawozdania z działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji i jednostkowego sprawozdania finansowego GetBack S.A. w restrukturyzacji w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

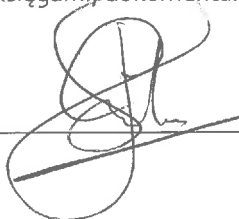
Rada Nadzorcza oświadcza, iż według stanu wiedzy na dzień 02 lipca 2018 r., nie jest w stanie ocenić czy jednostkowe sprawozdanie z działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji i jednostkowe sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w restrukturyzacji są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

2. Uzasadnienie

1. W dniu 09.05.2018 r. zostało otwarte wobec GetBack S.A. przyspieszone postępowanie układowe.
2. Nowy Komitet Audytu został powołany 30 maja 2018 roku, poprzedni Komitet Audytu stracił możliwość działania w wyniku złożenia mandatów przez dwoje spośród członków Rady Nadzorczej, którzy byli jednocześnie członkami Komitetu Audytu.
3. GetBack S.A. w restrukturyzacji („Spółka”) w związku z prowadzonym postępowaniem restrukturyzacyjnym nie dysponuje wystarczającymi zasobami finansowymi, organizacyjnymi i czasowymi, aby w okresie kilku tygodni wykonać prace na rzecz Komitetu Audytu w takim zakresie, aby jego członkowie uzyskali racjonalną pewność, że systemy zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej, sprawozdawczości finansowej oraz audytu wewnętrznego obejmują krytyczne i istotne obszary działalności grupy kapitałowej i działają skutecznie. Nie jest możliwe w krótkim czasie zdobycie przez Komitet Audytu i Radę Nadzorczą pełnej i kompleksowej wiedzy we wskazanym powyżej zakresie.
4. Członkowie Rady Nadzorczej zapoznali się z ustaleniami Komitetu Audytu odnośnie procesu sprawozdawczości finansowej, systemów zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej, w tym wynikami audytu zewnętrznego.
5. Firma audytorska Deloitte Audit Sp. z o.o. sp. k. („Deloitte”/„Firma Audytorska”) zawarła w sprawozdaniu dodatkowym dla Komitetu Audytu szereg negatywnych ocen oraz rekomendacji w zakresie istniejących znaczących słabości systemu nadzoru, kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem w spółce.
6. Wobec istniejących uwarunkowań (zmieniony skład zarządu, ograniczenia czasowe i zasobowe spółki, etc.) Komitet Audytu główną wiedzę na temat oceny systemów zarządzania ryzykiem, kontroli wewnętrznej, procesu sprawozdawczości finansowej czy audytu wewnętrznego czerpać musiał z wyników audytu zewnętrznego Firmy Audytorskiej.
7. Rada Nadzorcza rozumie, że wiedza zdobyta przez członków Komitetu Audytu nie pozwala na obecnym etapie procesu nadzoru stwierdzić z racjonalnym zapewnieniem, że system zarządzania ryzykiem, kontrola wewnętrzna, proces sprawozdawczości finansowej są skuteczne i zapewniają sporządzenie sprawozdania finansowego wolnego od istotnych nieprawidłowości spowodowanych błędem lub oszustwem.

8. Rada Nadzorcza przyjmuje do wiadomości, że Firma Audytorska odstępuje od wyrażenia opinii z przyczyn wskazanych przez Deloitte w uzasadnieniu odstąpienia od wyrażenia opinii.
9. W kontekście przedstawionych uwarunkowań, Rada Nadzorcza oceniając sprawozdanie finansowe opiera się głównie na wynikach prac Firmy Audytorskiej odnośnie systemu zarządzania ryzykiem, procesu sprawozdawczości, kontroli wewnętrznej, etc. oraz na stanowisku Firmy Audytorskiej co do odstąpienia od wyrażenia opinii, które to stanowisko zostało przyjęte przez Firmę Audytorską po wielomiesięcznym procesie badania sprawozdań finansowych Spółki.

W kontekście powyższych okoliczności Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, iż posiadana przez Radę Nadzorczą, na dzień 02 lipca 2018 r, wiedza o Spółce (uwzględniając w szczególności okoliczności towarzyszące odstąpieniu przez Deloitte od wyrażenia opinii) nie pozwala Radzie Nadzorczej na rzetelną ocenę czy jednostkowe sprawozdanie z działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji i jednostkowe sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w restrukturyzacji są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.



Jerzy Zygmunt Świrski

Przewodniczący Rady Nadzorczej