



GETBACK SPÓŁKA AKCYJNA

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY 2016 ZAKOŃCZONY DNIA 31.12.2016 r.**

Wrocław, 07.04.2017 roku

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
ROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS – AKTYWA TRWAŁE	14
ROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS – AKTYWA OBROTOWE	15
ROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS - PASYWA	16
ROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
ROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
ROCZNE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20
1. AKTYWA TRWAŁE	20
1.1. Wartości niematerialne i prawne	20
1.2. Rzeczowe aktywa trwałe	21
1.3. Należności długoterminowe	23
1.4. Inwestycje długoterminowe	23
1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27
2. AKTYWA OBROTOWE	28
2.1. Zapasy	28
2.2. Należności krótkoterminowe	28
2.3 Inwestycje krótkoterminowe	29
3. KAPITAŁY WŁASNE	30
4. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31
5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	35
6. DODATKOWE INFORMACJE	39
6.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie	39
6.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	39
6.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, wynagrodzeniu	40
6.4 Pożyczki i inne świadczenia dla członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółkę handlową	40
6.5 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania	40
6.6 Informacje o znaczących zdarzeniach	40
6.7 Informacje o zmianach zasad rachunkowości	41
6.8 Informacje o połączeniach jednostek gospodarczych	42
6.9 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	42
6.10 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	42
6.11 Informacje dotyczące akcji własnych	42
6.12 Informacje dotyczące kursów walutowych	43
6.13 Informacje dotyczące instrumentów finansowych	43

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody netto ze sprzedaży	84 730	64 683	19 364	15 457
Zysk (strata) ze sprzedaży	(51 676)	(8 111)	(11 810)	(1 938)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(51 607)	(7 687)	(11 794)	(1 837)
Zysk (strata) brutto	159 349	106 960	36 417	25 559
Zysk (strata) netto	169 291	112 169	38 689	26 804
Amortyzacja	3 907	2 770	893	662
Przepływ y pieniężne netto z działalności operacyjnej	(68 420)	(14 713)	(15 636)	(3 516)
Przepływ y pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(377 171)	(62 941)	(86 197)	(15 040)
Przepływ y pieniężne netto z działalności finansowej	455 318	91 479	104 056	21 860
Przepływ y pieniężne netto razem	9 727	13 825	2 223	3 304

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	1 083 773	414 840	244 976	97 346
Należności długoterminowe	1 599	1 108	361	260
Inwestycje długoterminowe	1 029 362	402 837	232 677	94 529
Należności krótkoterminowe	29 681	9 827	6 709	2 306
Inwestycje krótkoterminowe	46 757	13 887	10 569	3 259
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 611	13 884	5 337	3 258
Kapitał własny	324 103	154 812	73 260	36 328
Zobowiązania długoterminowe	454 501	140 440	102 735	32 956
Zobowiązania krótkoterminowe	384 565	139 589	86 927	32 756
Rezerwy na zobowiązania	11 700	7 076	2 645	1 660

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego, przeliczono na euro według następujących zasad:

- pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca danego roku obrotowego za okres 12 miesięcy w wysokości odpowiednio 4,3757 za rok 2016 i 4,1848 za rok 2015;
- pozycje bilansowe przeliczono według średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski, obowiązujących na dzień 31.12.2016 w wysokości 4,4240 oraz na dzień 31.12.2015 w wysokości 4,2615.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Pełna nazwa: GetBack Spółka Akcyjna

Adres siedziby: 53-333 Wrocław, ul. Powstańców Śląskich 2-4

Przedmiot działalności:

- 64.99.Z Pozostała Finansowa Działalność Usługowa, gdzie indziej nieskasyfikowana, z Wyłączeniem Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych,
- 66.30.Z Działalność Związana z Zarządzaniem Funduszami,
- 66.19.Z Pozostała Działalność Wspomagająca Usługi Finansowe, z Wyłączeniem Ubezpieczeń i Funduszy Emerytalnych,
- 62.01.Z Działalność Związana z Oprogramowaniem,
- 82.20.Z Działalność Centrów Telefonicznych (CALL CENTER).

Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI wydział gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer: 0000413997

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., okresem porównawczym jest okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
- Rachunek Zysków i Strat Spółki został sporządzony w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach polskich złotych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 277), a w kwestiach nieuregulowanych w powyższych przepisach w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Składniki aktywów i pasywów prezentuje się i wycenia w sposób przedstawiony poniżej.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Pozycje rzeczowego majątku trwałego są ujmowane jako składnik aktywów, jeżeli istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska przyszłe korzyści ekonomiczne związane ze składnikiem aktywów oraz cenę nabycia lub koszt wytworzenia składnika aktywów można wycenić w wiarygodny sposób.

Rzeczowe aktywa trwałe są prezentowane w sprawozdaniu finansowym w podziale na następujące grupy:

- środki trwałe,
- środki trwałe w budowie.

Ujęcie początkowe rzeczowych aktywów trwałych w księgach

Pozycję środków trwałych, która kwalifikuje się do ujęcia jako składnik aktywów, wycenia się początkowo w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej.

Pozycję środki trwałe w budowie wycenia się początkowo w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wycena rzeczowych składników majątku trwałego na dzień bilansowy

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania Spółka ustala okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

W szczególności amortyzacja jest naliczana przez szacowany okres użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnych, o ile są istotne:

- Urządzenia techniczne i maszyny: 3 - 5 lat,
- Środki transportu: 5 lat,
- Pozostałe środki trwałe: 5 lat.

Używanie obcych środków trwałych na podstawie umowy leasingu (umowy dzierżawy)

Dla środków trwałych przyjętych w leasing kwalifikacji umów dokonuje się w oparciu o art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w krajowym standardzie rachunkowości nr 5 Leasing i dzierżawa.

Klasyfikacji leasingu dokonuje się na dzień rozpoczęcia leasingu.

Dla środków trwałych przyjętych w leasing, dla których przewidywany okres użytkowania jest dłuższy niż umowa leasingu, do okresu amortyzacji przyjmuje się przewidywany okres użytkowania. Przyjęcie wydłużonego okresu użytkowania stosuje się dla środków trwałych o wartości początkowej większej niż 10 tys. euro.

Środki trwałe przyjęte w leasing wycenia się zgodnie z zasadami określonymi w krajowym standardzie rachunkowości nr 5 Leasing i dzierżawa.

2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne – to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki, a w szczególności:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,

- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how.

W przypadku wartości niematerialnych i prawnych oddanych do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu, wartości niematerialne i prawne zalicza się do aktywów trwałych jednej ze stron umowy, zgodnie z warunkami określonymi w art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

Wycena

Składnik wartości niematerialnych początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja i odpisy aktualizujące

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Na dzień przyjęcia składnika wartości niematerialnych i prawnych do używania Spółka ustala okres lub stawkę i metodę jego amortyzacji. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji składników wartości niematerialnych i prawnych powinna być przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach obrotowych odpisów amortyzacyjnych.

W przypadku zmiany technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości składnika wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się - w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych - odpowiedniego odpisu aktualizującego jego wartość.

W szczególności amortyzacja jest naliczana przez szacowany okres użyteczności:

- Programy komputerowe: 2-5 lat,
- Pozostałe składniki: 5 lat.

3. Instrumenty finansowe

Aktywa finansowe to aktywa pieniężne, instrumenty kapitałowe wyemitowane przez inne jednostki, a także wynikające z kontraktu prawo do otrzymania aktywów pieniężnych lub prawo do wymiany instrumentów finansowych z inną jednostką na korzystnych warunkach.

Spółka zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik aktywów finansowych jako:

a. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

- aktywa:
 - nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu,
 - inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych
- będące instrumentami pochodnymi (z wyjątkiem instrumentów pochodnych wyznaczonych i będących efektywnymi instrumentami zabezpieczającymi).

Skutki wyceny wg wartości godziwej odnoszone są na wynik finansowy poprzez obciążenie przychodów lub kosztów finansowych.

b. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych.

Pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług,
- należności pozostałe,
- pożyczki udzielone.

Należności i pożyczki w momencie początkowego ujęcia wycenia się w cenie nabycia tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków. Początkowe ujęcie należności z tytułu sprzedaży towarów i usług następuje według wartości godziwej zapłaty należnej.

Krótkoterminowe należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności aktualizuje się na koniec okresu sprawozdawczego poprzez dokonanie odpisów z uwagi na stopień prawdopodobieństwa zapłaty. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy poprzez obciążenie pozostałych kosztów operacyjnych.

Pożyczki udzielone na każdy dzień bilansowy wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.

c. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

To aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma stanowczy zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- obligacje komercyjne.

Wyceniane są w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej a skutki wyceny odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Skorygowana cena nabycia to cena nabycia, w jakiej składnik aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych (wartość początkowa), pomniejszoną o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego), odpowiednio skorygowaną o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika i jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej, a także pomniejszoną o odpisy aktualizujące wartość.

d. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie spełniające warunków zaliczenia do kategorii aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu, pożyczek udzielonych i należności własnych, aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- portfele nabytych wierzytelności,
- certyfikaty inwestycyjne,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,

- instrumenty kapitałowe, dla których nie istnieje aktywny rynek.

Portfele nabytych wierzytelności są to masowe pakiety przeterminowanych zobowiązań konsumenckich z tytułu kredytów konsumenckich, opłat za media itp. Nabyte w ramach umowy cesji wierzytelności za cenę znacząco niższą od wartości nominalnej tych zobowiązań. Charakterystyczną cechą portfela jest ich jednorodność źródła pochodzenia.

Na moment początkowego ujęcia portfele zakupione w pakietach zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane początkowo w cenie nabycia obejmującej cenę zakupu pakietu.

Portfele wyceniane są wg wartości godziwej na koniec każdego kwartału, przy czym po raz pierwszy portfel wierzytelności podlega wycenie po upływie pełnego kwartału od dnia zakupu. 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. A7-A14 załącznika A do MSR 36). 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.

Procedury wyceny obejmują:

- analizę danych historycznych portfeli wg różnych segmentów np. bankowe, telekomunikacyjne, etc.,
- ustalenie wskaźnika ściągłości w poszczególnych latach windykacji pakietu dla segmentów z uwzględnieniem danych historycznych pakietów danego segmentu i danych historycznych danego pakietu do dnia ustalenia wskaźnika oraz łącznej wartości nominalnej pakietów w danym segmencie,
- współczynnik ściągłości danego segmentu zastosowany dla danego pakietu może być skorygowany z uwagi na podwyższone ryzyko kredytowe istniejące w ocenie spółki w momencie wyceny.

Jako stopy dyskontowe przyjęto stopy procentowe równe kosztowi finansowemu prowadzonej działalności (kapitału) lub, o ile to uzasadnione, stopy rynkowe wyrażające cenę adekwatnych instrumentów finansowych.

Powstałe w wyniku wyceny różnice przekraczające 15% wartości portfeli w stosunku do wartości godziwej odnoszone są w kwocie stanowiącej nadwyżkę/niedobór wartości godziwej ponad sumę nakładów poniesionych na dochodzenie roszczeń spraw pakietów wierzytelności na przychody/koszty finansowe.

Certyfikaty inwestycyjne jednostka wycenia w wartości godziwej aktywów netto funduszu, przypadających na posiadane przez nią walory. Nadwyżka wartości godziwej ponad cenę nabycia odnoszona jest na przychody finansowe.

Zmniejszenie wartości godziwej składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży (portfele wierzytelności) ujmowane jest bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, depozyty bankowe płatne na żądanie, inne krótkoterminowe inwestycje o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz o dużej płynności. Wyceniane są w wartości nominalnej, która odpowiada ich wartości godziwej.

4. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych mogą dotyczyć w szczególności:

- kosztów finansowych z tytułu emisji obligacji,
- innych kosztów o znaczącej wartości, takich jak np. koszty ubezpieczeń .

Rozliczenia międzyokresowe wycenia się na dzień ich powstania, a także na dzień bilansowy w cenie nabycia. Przy kwalifikowaniu do kosztu rozliczanego uwzględniany jest poziom istotności.

Odpis czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów w koszty danego okresu sprawozdawczego Spółki dokonywany jest stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczania kosztów jest każdorazowo uzasadniany charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

5. Kapitały własne

Kapitał własny stanowi udział pozostały w aktywach Spółki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań (aktywa netto). Kapitał zakładowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

W kapitale zapasowym Spółka ujmuje:

- premie z tytułu emisji akcji po cenie przewyższającej ich wartość nominalną, pomniejszoną o koszty emisji,
- zyski z lat ubiegłych w kwotach przeznaczonych na ten kapitał na podstawie uchwał Walnych Zgromadzeń Akcjonariuszy.

Na kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny odnosi się:

- skutki przeszacowania inwestycji finansowych zakwalifikowanych jako przeznaczone do sprzedaży,
- odroczony podatek dochodowy dotyczący operacji rozliczanych z kapitałem własnym.

Na kapitał własny w pozycji „zyski i straty z lat ubiegłych” odnosi się:

- niepodzielony zysk (niepokrytą stratę) z lat ubiegłych,
- korekty popełnionych w poprzednich latach błędów podstawowych w następstwie których sprawozdania finansowego za rok lub lata poprzednie nie można uznać za przedstawiające sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy w sposób rzetelny i jasny, skutki zmian zasad wyceny.

6. Rezerwy

Rezerwy stanowią zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne.

Rezerwy tworzone są, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Kwota rezerwy stanowi najbardziej właściwy szacunek nakładów niezbędnych do wypełnienia istniejącego obowiązku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy skutek zmiany wartości pieniądza w czasie jest istotny, kwota rezerwy odpowiada bieżącej wartości nakładów, które będą niezbędne do wypełnienia obowiązku. Stopa dyskonta ustalana jest przed opodatkowaniem i odzwierciedla bieżące oprocentowanie występujące na rynku kapitałowym oraz ryzyko związane konkretnie z danym składnikiem pasywów.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze,
- pozostałe rezerwy.

Rezerwy na świadczenia pracownicze o ile są istotne dla sprawozdania są tworzone i rozwiązywane w ciężar kosztów działalności operacyjnej. Rezerwy na odprawy emerytalne są szacowane metodą aktuarialną. Rezerwy na niewykorzystane urlopy pracowników są szacowane w oparciu o wykaz niewykorzystanych dni urlopów poszczególnych pracowników, na dany dzień, oraz ich dzienne wynagrodzenie brutto, powiększone o składki ZUS Pracodawcy.

Pozostałe rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od okoliczności, z których strata wynika.

Rezerwę zmniejsza faktyczne powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona.

Spółka weryfikuje stan rezerw na każdy dzień bilansowy. Nieuzasadniona rezerwa podlega rozwiązaniu na dobro pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych, a rozwiązanie rezerw utworzonych w okresie sprawozdawczym powoduje korektę odpowiednich kosztów.

Rezerwy prezentowane są w podziale na długo i krótkoterminowe. Rezerwy krótkoterminowe stanowią rezerwy, których wykorzystanie przewiduje się w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Rezerwy, których termin wykorzystania przewidywany jest powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do długoterminowych.

7. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Spółka księguje skutki podatkowe transakcji w taki sam sposób, w jaki księguje same transakcje lub inne zdarzenia. Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczonego.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:

- ujemne różnice przejściowe,
- przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz
- przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

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. Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość osiągnięcia przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty podatku dochodowego wymagające zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązywały prawnie lub obowiązywały faktycznie na dzień bilansowy.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku odnoszone są bezpośrednio w kapitał własny, jeśli podatek odroczonego dotyczy pozycji, które w tym samym lub innym okresie zmniejszyły lub zwiększyły bezpośrednio kapitały własne.

Podatek odroczonego jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczonego jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

8. Zobowiązania

Zobowiązania dzieli się na zobowiązania krótko i długoterminowe.

Zobowiązanie zaliczyć należy do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli spełnia jedno z poniższych kryteriów:

- oczekuje się, że zostanie ono uregulowane w toku normalnego cyklu operacyjnego jednostki lub
- jest w posiadaniu przede wszystkim z przeznaczeniem do obrotu lub
- jest ono wymagalne w ciągu dwunastu miesięcy od dnia bilansowego lub
- jednostka nie posiada bezwarunkowego prawa do odroczenia daty wymagalności zobowiązania przez okres co najmniej dwunastu miesięcy od dnia bilansowego.

Wszystkie pozostałe zobowiązania zaliczać należy do zobowiązań długoterminowych.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

W zobowiązaniach krótkoterminowych w pozycji zobowiązania handlowe i pozostałe Spółka ujmuje zobowiązania związane z zakupem dla działalności operacyjnej materiałów i usług, a także zobowiązania o charakterze inwestycyjnym.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Spółka prezentuje w zobowiązaniach szacunki kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez kontrahentów oraz pracowników. Szacunki te, w tym zobowiązania wynikające z przyjętych przez Spółkę niezafakturowanych usług oraz dostaw, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych.

Zobowiązania finansowe

Spółka na moment początkowego ujęcia klasyfikuje każdy składnik zobowiązań finansowych jako:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązania finansowe wycenia się w wartości godziwej, uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązania będącego instrumentem pochodnym powiązany z instrumentem kapitałowym niekwotowanym na aktywnym rynku, które musi być rozliczone przez dostawę tego instrumentu, wycenianego według kosztu, gdyż jego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona.

Pozostałe zobowiązania finansowe stanowiące w szczególności zobowiązania handlowe, zobowiązania kredytowe oraz pozostałe zobowiązania wycenia się w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania handlowe, kredytowe oraz pozostałe w przypadku wystąpienia małej istotnej różnicy między ich wartością w kwocie wymagającej zapłaty a wartością w wysokości skorygowanej ceny nabycia ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego ustala się w wartości bieżącej przyszłych minimalnych opłat leasingowych.

Zobowiązania w walutach obcych

Wszelkie dodatnie i ujemne różnice kursowe dotyczące aktywów i zobowiązań pieniężnych są ujmowane w rachunku zysków lub strat.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny lub przy uregulowaniu zobowiązań w walutach obcych zalicza się odpowiednio do „kosztów lub przychodów finansowych” lub, w uzasadnionych przypadkach, do kosztów wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

9. Zasady ustalania wyniku finansowego

Wynik finansowy

Spółka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik działalności operacyjnej Spółki z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, podatku odroczonego.

Spółka przyjmuje zastosowanie metody netto do prezentacji wyniku na transakcjach w postaci zysku lub straty, w zakresie:

- przychodów z nabytych pakietów wierzytelności,
- zbycia niefinansowych aktywów trwałych (wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie) – w pozostałych przychodach lub kosztach operacyjnych,
- zbycia inwestycji (długo- i krótkoterminowych aktywów finansowych) – w przychodach lub kosztach finansowych,
- różnic kursowych (nadwyżki różnic dodatnich nad ujemnymi i odwrotnie) – w przychodach lub kosztach finansowych.

Przychody

Przychody z działalności operacyjnej obejmują przychody z wierzytelności nabytych, świadczenia usług obsługi wierzytelności funduszu sekurytyzacyjnego oraz windykacji na zlecenie innych jednostek gospodarczych.

Przychody z wierzytelności nabytych obejmują :

- wpływy (ujęcie kasowe) od dłużników oraz z pojedynczych wierzytelności, ujmowane w okresach, w których zostały uzyskane, skorygowane o ceny nabycia tych wierzytelności
- zasądzone koszty sądowe prawomocnymi wyrokami sądowymi,
- odsetki wpłacone przez dłużników,
- przychody należne (ujęcie memoriałowe) ze sprzedaży wierzytelności.

Przychody ze świadczenia usług wynikają z umowy zawartej między Spółką a zleceniodawcą, można je ocenić w sposób wiarygodny w zależności od stopnia realizacji umowy i ujmowane są w dacie powstania w kwocie wymagalnej. Z uwagi na krótkie terminy płatności wymagalna kwota należności jest jej wartością godziwą.

Przychody finansowe

Na przychody finansowe składają się głównie odsetki od lokat wolnych środków na rachunkach bankowych, prowizje i odsetki od udzielonych pożyczek, odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności, wielkość rozwiązanych rezerw dotyczących działalności finansowej, przychody ze sprzedaży papierów wartościowych, dodatnie różnice kursowe, przywrócenie utraconej wartości inwestycji, wartość umorzonych kredytów i pożyczek oraz skutki wyceny wartości godziwej pakietów wierzytelności.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty podstawowej działalności operacyjnej obejmują:

- koszty windykowanych wierzytelności,
- inne koszty własne,

Koszty windykowanych wierzytelności stanowią wydatki związane z windykacją i wydatki na dochodzenie roszczeń na drodze sądowej.

Ewidencja wszystkich kosztów w układzie rodzajowym jest prowadzona z podziałem na pozycje:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe.

Rozliczenia kosztów następują w okresach miesięcznych.

Koszty finansowe

Na koszty finansowe składają się głównie odsetki od kredytów i pożyczek, odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań, utworzone rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji finansowych, wartość w cenie nabycia sprzedanych udziałów, akcji, papierów wartościowych, prowizje i opłaty manipulacyjne, odpisy aktualizujące należności odsetkowe oraz wartość inwestycji krótkoterminowych, dyskonto i różnice kursowe oraz w przypadku leasingu finansowego inne opłaty za wyjątkiem rat kapitałowych oraz skutki wyceny wartości godziwej pakietów wierzytelności.

Podatek dochodowy

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz zmiana stanów aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wrocław, 07.04.2017 roku

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

ROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS – AKTYWA TRWAŁE

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	1 083 773	414 840
I. Wartości niematerialne i prawne	33 009	2 978
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 497	676
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	27 708	1 914
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	804	388
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 966	5 404
1. Środki trwałe	7 947	5 404
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	804	534
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 614	2 556
d) środki transportu	4 179	2 048
e) inne środki trwałe	350	266
2. Środki trwałe w budowie	19	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	1 599	1 108
1. Od jednostek powiązanych	-	89
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	1 599	1 019
IV. Inwestycje długoterminowe	1 029 362	402 837
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 029 362	402 837
a) w jednostkach powiązanych	168 559	26 275
- udziały lub akcje	7 836	4 322
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	160 723	21 953
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	860 803	376 562
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	860 803	376 562
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 837	2 513
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 746	2 359
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	91	154

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

ROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS – AKTYWA OBROTOWE

AKTYWA	31.12.2016	31.12.2015
B. AKTYWA OBROTOWE	91 096	27 077
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	29 681	9 827
1. Należności od jednostek powiązanych	1 196	4 800
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 196	4 800
- do 12 miesięcy	1 196	4 800
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	28 485	5 027
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 181	4 703
- do 12 miesięcy	26 181	4 703
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	225	171
c) inne	2 079	153
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 757	13 887
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 757	13 887
a) w jednostkach powiązanych	12 516	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	12 516	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	10 630	3
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	10 630	3
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23 611	13 884
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23 611	13 884
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 658	3 363
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
AKTYWA RAZEM	1 174 869	441 917

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

ROCZNY JEDNOSTKOWY BILANS - PASywa

PASywa	31.12.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	324 103	154 812
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 000	4 000
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	38 643	38 643
- nadwyżka w wartości sprzedaży (w wartości emisyjnej) nad w wartości nominalną udziałów (akcji)	5 956	5 956
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji w wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	112 169	-
VI. Zysk (strata) netto	169 291	112 169
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	850 766	287 105
I. Rezerwy na zobowiązania	11 700	7 076
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 892	2 437
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	9 587	4 544
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	9 587	4 544
3. Pozostałe rezerwy	221	95
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	221	95
II. Zobowiązania długoterminowe	454 501	140 440
1. Wobec jednostek powiązanych	-	45 381
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	454 501	95 059
a) kredyty i pożyczki	45 422	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	397 371	95 059
c) inne zobowiązania finansowe	3 708	-
d) zobowiązania w ekslocie	-	-
e) inne	8 000	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	384 565	139 589
1. Wobec jednostek powiązanych	5 943	7 203
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 067	700
- do 12 miesięcy	1 067	700
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	4 876	6 503
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	378 622	132 386
a) kredyty i pożyczki	15 780	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	306 047	126 248
c) inne zobowiązania finansowe	1 366	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 116	2 737
- do 12 miesięcy	17 116	2 737
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania w ekslocie	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 466	2 517
h) z tytułu wynagrodzeń	312	683
i) inne	34 535	201
4. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASywa RAZEM	1 174 869	441 917

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

ROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	84 730	64 683
- od jednostek powiązanych	23 766	35 705
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	84 730	64 683
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w artosć dodatnia, zmniejszenie - w artosć ujemna)	-	-
III. Koszt w ytwn orzenia produktów na w lasne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży tow arów i materialów	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materialów, w tym:	136 406	72 794
I. Amortyzacja	3 907	2 770
II. Zużycie materialów i energii	4 590	3 796
III. Usługi obce	50 093	19 651
IV. Podatki i opłaty, w tym:	9 109	5 121
- podatek akcyzow y	-	-
V. Wynagrodzenia	54 879	32 322
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne św iadczenia	10 753	7 640
- emerytalne	3 722	2 901
VII. Pozostałe koszty rodzajow e	3 075	1 494
VIII. Wartość sprzedanych tow arów i materialów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(51 676)	(8 111)
D. Pozostałe przychody operacyjne	446	493
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansow ych aktyw ów trw ałych	7	56
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja w artosci aktyw ów niefinansow ych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	439	437
E. Pozostałe koszty operacyjne	377	69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansow ych aktyw ów trw ałych	-	-
II. Aktualizacja w artosci aktyw ów niefinansow ych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	377	69
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(51 607)	(7 687)
G. Przychody finansowe	252 980	128 611
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	26 910	26 864
a) od jednostek powiązanych, w tym:	26 910	26 864
- w których jednostka posiada zaangażow anie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażow anie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	4 504	600
- od jednostek powiązanych	4 432	600
III. Zysk z tytułu rozchodu aktyw ów finansow ych, w tym:	-	1 835
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja w artosci aktyw ów finansow ych	220 776	99 312
V. Inne	790	-
H. Koszty finansowe	42 024	13 964
I. Odsetki, w tym:	31 869	12 260
- dla jednostek powiązanych	1 110	2 724
II. Strata z tytułu rozchodu aktyw ów finansow ych, w tym:	22	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja w artosci aktyw ów finansow ych	1 561	-
IV. Inne	8 572	1 704
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	159 349	106 960
J. Podatek dochodowy	(9 942)	(5 209)
K. Pozostałe obow iązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	169 291	112 169

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

ROZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	169 291	112 169
II. Korekty razem	(237 711)	(126 882)
1. Amortyzacja	3 907	2 770
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	882	363
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 436	(15 189)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15	(1 891)
5. Zmiana stanu rezerw	4 624	(6 055)
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	(31 024)	(4 123)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 741	(909)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(24 682)	(2 569)
10. Inne korekty	(213 610)	(99 279)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	(68 420)	(14 713)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	84 759	32 469
1. Zbycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	158	65
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	84 601	32 404
a) w jednostkach powiązanych	84 601	26 864
b) w pozostałych jednostkach:	-	5 540
- zbycie aktywów finansowych	-	5 540
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	461 930	95 410
1. Nabycie w wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	29 075	4 337
2. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	432 855	91 073
a) w jednostkach powiązanych	205 668	9 671
b) w pozostałych jednostkach:	227 187	81 402
- nabycie aktywów finansowych	227 187	81 402
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(377 171)	(62 941)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	798 798	205 044
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	69 180	31 640
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	729 618	173 404
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	343 480	113 565
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	24 800	37 773
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	281 078	63 000
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	971	808
8. Odsetki	36 631	11 984
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	455 318	91 479
D. Przepływy pieniężne netto razem	9 727	13 825
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	9 727	13 825
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2	1
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 884	59
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	23 611	13 884
- o ograniczonej możliwości dysponowania	22 630	-

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

ROCZNE JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	154 812	42 643
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	154 812	42 643
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 000	4 000
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	4 000	4 000
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	38 643	17 569
2.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	21 074
a) zwiększenie (z tytułu)	-	21 074
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2 Kapitał (funduszu) zapasowy na koniec okresu	38 643	38 643
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
3.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	112 169	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	112 169	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	112 169	-
5.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	112 169	-
6. Wynik netto	169 291	112 169
a) Zysk netto	169 291	112 169
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	324 103	154 812

Wrocław, 07.04.2017 roku

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. AKTYWA TRWAŁE

1.1. Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	870	-	3 047	388	4 305
Zwiększenia w tym:	4 063	-	26 553	416	31 032
- zakup	-	-	26 553	416	26 969
- przyjęcie WNIP	4 063	-	-	-	4 063
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
- przyjęcie WNIP	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	4 933	-	29 600	804	35 337
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2015	194	-	1 133	-	1 327
Zwiększenia w tym:	242	-	759	-	1 001
- amortyzacja	242	-	759	-	1 001
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	436	-	1 892	-	2 328
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	676	-	1 914	388	2 978
B.Z. 31.12.2016	4 497	-	27 708	804	33 009

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka przyjęła do użytkowania wytworzoną we własnym zakresie aplikację o wartości 4 063 tys. zł. Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych tego składnika kosztów zakończonych prac rozwojowych ustalono na 5 lat.

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.:

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2014	870	-	1 831	50	2 751
Zwiększenia w tym:	-	-	1 234	410	1 644
- zakup	-	-	1 162	410	1 572
- przyjęcie WNIP	-	-	72	-	72
Zmniejszenia w tym:	-	-	18	72	90
- przyjęcie WNIP	-	-	-	72	72
- inne	-	-	18	-	18
B.Z. 31.12.2015	870	-	3 047	388	4 305
Umorzenie					
B.Z. 31.12.2014	20	-	596	-	616
Zwiększenia w tym:	174	-	555	-	729
- amortyzacja	174	-	555	-	729
Zmniejszenia w tym:	-	-	18	-	18
- inne	-	-	18	-	18
B.Z. 31.12.2015	194	-	1 133	-	1 327
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2014	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2014	850	-	1 235	50	2 135
B.Z. 31.12.2015	676	-	1 914	388	2 978

W 2016 i 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizacyjnych wartości niematerialnych i prawnych.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2015	-	571	4 752	3 403	315	9 041
Zwiększenia w tym:	-	335	1 598	3 442	155	5 530
- ze środków trwałych w budowie	-	266	-	-	-	266
- zakup	-	69	1 598	-	155	1 822
- leasing	-	-	-	3 442	-	3 442
Zmniejszenia w tym:	-	-	146	72	15	233
- sprzedaż	-	-	114	-	-	114
- likwidacja	-	-	32	72	15	119
B.Z. 31.12.2016	-	906	6 204	6 773	455	14 338
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2015	-	37	2 196	1 355	49	3 637
Zwiększenia w tym:	-	65	1 491	1 279	71	2 906
- amortyzacja	-	65	1 491	1 279	71	2 906
Zmniejszenia w tym:	-	-	97	40	15	152
- sprzedaż	-	-	65	-	-	65
- likwidacja	-	-	32	40	15	87
B.Z. 31.12.2016	-	102	3 590	2 594	105	6 391
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2015	-	534	2 556	2 048	266	5 404
B.Z. 31.12.2016	-	804	2 614	4 179	350	7 947

Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.:

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2014	-	151	2 876	1 822	127	4 976
Zwiększenia w tym:	-	420	2 115	1 776	262	4 573
- ze środków trwałych w budowie	-	413	-	-	-	413
- zakup	-	7	2 098	-	262	2 367
- leasing	-	-	-	1 776	-	1 776
- inne	-	-	17	-	-	17
Zmniejszenia w tym:	-	-	239	195	74	508
- sprzedaż	-	-	165	-	74	239
- likwidacja	-	-	74	195	-	269
B.Z. 31.12.2015	-	571	4 752	3 403	315	9 041
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2014	-	13	1 112	711	18	1 854
Zwiększenia w tym:	-	24	1 189	800	45	2 058
- amortyzacja	-	24	1 172	800	45	2 041
- inne	-	-	17	-	-	17
Zmniejszenia w tym:	-	-	105	156	14	275
- sprzedaż	-	-	61	-	14	75
- likwidacja	-	-	44	156	-	200
B.Z. 31.12.2015	-	37	2 196	1 355	49	3 637
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2014	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2014	-	138	1 764	1 111	109	3 122
B.Z. 31.12.2015	-	534	2 556	2 048	266	5 404

W 2016 i 2015 nie dokonano odpisów aktualizacyjnych środków trwałych.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Spółka GetBack nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

W roku 2016 Spółka zawarła umowy leasingu operacyjnego, których przedmiotem jest leasing sprzętu IT. Umowy zostały zawarte na okres 24 lub 36 miesięcy. Spółka użytkuje także sprzęt IT na mocy umów leasingu operacyjnego zawartych w roku sprawozdawczym 2015. Roczne łączne opłaty ponoszone z tego tytułu wyniosą 87 tys. zł.

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Wyszczególnienie	31.12.2016		31.12.2015	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	-	-	-	-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	177	-	498	-
Środki transportu	4 179	-	2 047	-
Inne środki trwałe	-	-	-	-
Razem	4 356	-	2 545	-

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku sprawozdawczym wyniosły 29 075 tys. zł, w tym: na ochronę środowiska 0 zł.

Planowane na następny rok nakłady wynoszą 4 155 tys. zł w tym: na ochronę środowiska 0 zł.

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

B.Z. 31.12.2015	Poniesione nakłady w roku obrotowym	Rozliczenie nakładów				B.Z. 31.12.2016
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	
-	285	266	-	-	-	19

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Nakłady na środki trwałe w budowie, w tym:	285	399
- koszt wytworzenia środka trwałego w budowie	285	399
- odsetki	-	-
- skapitalizowane różnice kursowe	-	-

Nota nr 9: Największe z realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2016 r.

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka prowadziła dalsze prace rozwojowe dotyczące projektu EasyCollect 2.0 - aplikacji wspomagającej ogół procesów windykacyjnych w firmie. Projekt został sfinalizowany, a będąca efektem prac rozwojowych aplikacja przyjęta do użytkowania.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

1.3. Należności długoterminowe

Nota nr 10: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016			Stan na 31.12.2015		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-	-	89	-	89
- kaucje	-	-	-	89	-	89
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 599	-	1 599	1 019	-	1 019
- kaucje	1 599	-	1 599	1 019	-	1 019
RAZEM	1 599	-	1 599	1 108	-	1 108

Nota nr 11: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

W roku sprawozdawczym, jak i okresie porównawczym, nie dokonano odpisów aktualizujących należności długoterminowe.

1.4. Inwestycje długoterminowe

Nota nr 12: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	402 837	-	402 837
Zwiększenia w tym:	-	-	697 224	-	697 224
- zakup	-	-	269 304	-	269 304
- podwyższenie kapitału	-	-	4 875	-	4 875
- wycena	-	-	215 148	-	215 148
- naliczone odsetki	-	-	2 429	-	2 429
- udzielenie pożyczki	-	-	205 468	-	205 468
Zmniejszenia w tym:	-	-	69 138	-	69 138
- sprzedaż	-	-	72	-	72
- różnice kursowe	-	-	850	-	850
- przekazanie na krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	12 516	-	12 516
- spłata pożyczek	-	-	55 700	-	55 700
B.Z. 31.12.2016	-	-	1 030 923	-	1 030 923
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	1 561	-	1 561
- aktualizacja wartości udziałów spółki zależnej	-	-	1 561	-	1 561
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	1 561	-	1 561
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	402 837	-	402 837
B.Z. 31.12.2016	-	-	1 029 362	-	1 029 362

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 13: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	4 322	-	21 953	-	26 275
Zwiększenia w tym:	5 075	-	207 836	-	212 911
- zakup	200	-	-	-	200
- podwyższenie kapitału	4 875	-	-	-	4 875
- naliczone odsetki	-	-	2 368	-	2 368
- udzielenie pożyczki	-	-	205 468	-	205 468
Zmniejszenia w tym:	-	-	69 066	-	69 066
- różnice kursowe	-	-	850	-	850
- spłata pożyczki	-	-	55 700	-	55 700
- przekaz alifikowanie na krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	12 516	-	12 516
B.Z. 31.12.2016	9 397	-	160 723	-	170 120
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	1 561	-	-	-	1 561
- aktualizacja w wartości udziałów spółki zależnej	1 561	-	-	-	1 561
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	1 561	-	-	-	1 561
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	4 322	-	21 953	-	26 275
B.Z. 31.12.2016	7 836	-	160 723	-	168 559
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	-	376 562	-	-	376 562
Zwiększenia w tym:	-	484 313	-	-	484 313
- zakup	-	269 104	-	-	269 104
- naliczone odsetki	-	61	-	-	61
- wycena	-	215 148	-	-	215 148
Zmniejszenia w tym:	-	72	-	-	72
- sprzedaż	-	72	-	-	72
B.Z. 31.12.2016	-	860 803	-	-	860 803
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	-	376 562	-	-	376 562
B.Z. 31.12.2016	-	860 803	-	-	860 803

Zmiany w zakresie udziałów i akcji wynikały z następujących transakcji:

- W dniu 31.12.2016 r. GetBack S.A. jako jedyny wspólnik podjął decyzję o podwyższeniu kapitału w spółce zależnej GetBack Recovery S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia) o 4 875 tys. zł.
- W dniu 22.12.2016 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym została zarejestrowana spółka Neum Pretium S.A. utworzona przez GetBack S.A. o kapitale zakładowym w wysokości 200 tys. zł.

Na wartość udzielonych pożyczek składają się pożyczki udzielone spółkom zależnym: GetBack Recovery Srl, Bakura Sp. z o.o. SKA oraz Neum Pretium Sp. z o.o.

W pozycji Inne papiery wartościowe wykazane zostały:

- wartość Certyfikatów Inwestycyjnych emitowanych przez Fundusze Inwestycyjne Zamknięte w wartości godziwej;
- wartość nabytych dłużnych papierów wartościowych.

Informacje o sposobie wyceny w wartości godziwej zawarte są w nocie nr 70.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

W roku 2016 Spółka dokonała następujących istotnych transakcji nabycia certyfikatów inwestycyjnych:

- Nabycia certyfikatów inwestycyjnych Debito NS FIZ:
 - w dniu 16.12.2016 GetBack S.A. nabył 200 525 342 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii E, G, J oraz K funduszu, stając się właścicielem 100% certyfikatów inwestycyjnych funduszu, łączna cena transakcji wyniosła 41 917 tys. zł.
- Nabycia certyfikatów inwestycyjnych GetPRO NS FIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NS FIZ):
 - w dniu 29.04.2016 GetBack S.A. nabył 100% certyfikatów inwestycyjnych funduszu, łączna cena transakcji wyniosła 19 000 tys. zł.
- Nabycia certyfikatów inwestycyjnych Open Finance Wierzytelności NS FIZ:
 - w dniu 22.09.2016 GetBack S.A. nabył 184 011 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii 11 funduszu,
 - w dniu 28.09.2016 GetBack S.A. nabył 498 611 szt. Certyfikatów inwestycyjnych serii 10 funduszu oraz 121 076 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii 11 funduszu,
 - w dniu 23.12.2016 GetBack S.A. nabył 500 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii 1 funduszu oraz 91 513 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii 11.

W wyniku powyższych transakcji GetBack S.A. stał się właścicielem 83,79% certyfikatów inwestycyjnych funduszu. Łączna cena transakcji wyniosła 97 270 tys. zł.

 - W dniu 30.12.2016 r. GetBack S.A. nabył 173 316 certyfikatów inwestycyjnych serii 11, certyfikaty zostały zaewidencjonowane w dniu 02.01.2017 r., w związku z czym transakcja została ujęta w kolejnym okresie sprawozdawczym.
- Nabycia certyfikatów inwestycyjnych funduszy należących do Trigon TFI SA:
 - w dniu 30.05.2016 GetBack S.A. nabył:
 - 42 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii B funduszu Trigon Profit XIV NSFIZ,
 - 37 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii B funduszu Trigon Profit XV NSFIZ,
 - 34 szt. certyfikaty inwestycyjne serii B funduszu Trigon Profit XVI NSFIZ,

W wyniku powyższych transakcji, których łączna cena wyniosła 20 264 tys. zł, Spółka stała się właścicielem 20% certyfikatów inwestycyjnych każdego z wymienionych wyżej funduszy.
 - w dniu 19.07.2016 GetBack S.A. złożył zapis na 20 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii B funduszu Trigon Profit XVIII NS FIZ, cena transakcji wyniosła 3 884 tys. zł,
 - w dniu 26.09.2016 GetBack S.A. złożył zapis na 44 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii B1 funduszu Trigon Profit XVIII NS FIZ, stając się właścicielem 20% certyfikatów inwestycyjnych funduszu, cena transakcji wyniosła 8 543 tys. zł,
 - w dniu 30.12.2016 GetBack S.A. złożył zapis na 31 szt. certyfikatów inwestycyjnych serii B funduszu Trigon Profit XXI NS FIZ, stając się właścicielem 20% certyfikatów inwestycyjnych funduszu, cena transakcji wyniosła 6 160 tys. zł.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Poniższa tabela przedstawia liczbę i wartość posiadanych certyfikatów inwestycyjnych w podziale na fundusze.

Nazwa funduszu	31.12.2016		31.12.2015	
	Liczba certyfikatów	Wartość godziwa	Liczba certyfikatów	Wartość godziwa
	(szt.)	(tys. zł)	(szt.)	(tys. zł)
Centauris Windykacji NSFIZ	2	400	-	-
Debito NSFIZ	200 525 342	46 166	-	-
easyDebt NSFIZ	2 460	444 696	2 227	232 427
GetPRO NSFIZ	242 534	17 909	-	-
GetBack Windykacji NSFIZ	39	7 568	-	-
Open Finance FIZAN	66 003	2 614	11 628	435
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	895 711	100 857	-	-
Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ	201 250	24 697	750	93
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	53 334	66 202	53 334	77 180
Trigon Profit XIV NSFIZ	42	8 052	-	-
Trigon Profit XV NSFIZ	37	7 105	-	-
Trigon Profit XVI NSFIZ	34	6 457	-	-
Trigon Profit XVIII NSFIZ	64	11 871	-	-
Trigon Profit XXI NSFIZ	31	5 702	-	-
Universe NSFIZ	1	236	1	217
Universe 2 NSFIZ	1	204	1	194
Universe 3 NSFIZ	5	103 173	5	66 016
Universe 5 NSFIZ	1	4	-	-
Razem	201 986 891	853 913	67 946	376 562

Nota nr 14: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2016

Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Udział w zysku/stracie netto	Kapitały własne na dzień bilansowy
- Kancelaria Prawna getBACK Mariusz Brysik Sp.k. z siedzibą we Wrocławiu							
1)	52	-	52	90,91%	90,91%	wynik spółki po dokonaniu podziału w części przypadającej komplementariuszowi i przypada Spółce	12 664
- Get Back Recovery S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)							
2)	9 010	(1 561)	7 449	100%	100%	100%	8 821
- BAKURA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą w Warszawie							
3)	56	-	56	100%	100%	100%	29 753
- BAKURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie							
4)	56	-	56	100%	100%	100%	15
- Lawyer Consulting Associate Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)							
5)	23	-	23	49%	49%	98%	(14)
- Neum Pretium SA z siedzibą w Warszawie							
6)	200	-	200	100%	100%	100%	200
RAZEM							
	9 397	(1 561)	7 836				

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2015:

Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Udział w zysku/stracie netto	Kapitały własne na dzień bilansowy
- Kancelaria Prawna getBACK Mariusz Brysik Sp.k. z siedzibą we Wrocławiu							
1)	52	-	52	90,91%	90,91%	w wyniku spółki po dokonaniu podziału w części przypadającej komplementariuszowi i przypada Spółce	5 905
- Get Back Recovery S.R.L. z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)							
2)	4 135	-	4 135	100%	100%	100%	7 872
- BAKURA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością SKA z siedzibą w Warszawie							
3)	56	-	56	100%	100%	100%	28 702
- BAKURA Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie							
4)	56	-	56	100%	100%	100%	13
- Lawyer Consulting Associate Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)							
5)	23	-	23	49%	49%	49%	47
RAZEM							
	4 322	-	4 322				

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2016

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie posiadała udziałów i akcji w jednostkach współzależnych.

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2016

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie posiadała udziałów i akcji w jednostkach stowarzyszonych.

Nota nr 17: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2016

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie posiadała udziałów i akcji w jednostkach pozostałych.

1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 18: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2016			31.12.2015		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
1) Badanie SF	396	19%	75	296	19%	56
2) Wynagrodzenia	9 235	19%	1 755	4 697	19%	892
3) ZUS	705	19%	134	652	19%	124
4) Naliczone odsetki od obligacji	6 123	19%	1 163	2 493	19%	474
5) Zmiana proporcji VAT	859	19%	163	280	19%	53
6) Strata podatkowa z lat ubiegłych	3 000	19%	570	2 555	19%	485
7) Strata podatkowa	36 537	19%	6 942	-	19%	-
8) Pozostałe (media, najem, inne)	1 349	19%	256	814	19%	156
9) Koszty usług obcych	1 229	19%	234	-	19%	-
10) Różnice kursowe	1 383	19%	263	479	19%	91
11) Odsetki od pożyczki	284	19%	54	35	19%	7
12) Aktywa trwałe - leasing	719	19%	137	112	19%	21
RAZEM	61 819	x	11 746	12 413	x	2 359
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	-	x	-	-	x	-
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	-	x	-	-	x	-
OGÓŁEM			11 746			2 359

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 19: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2016	31.12.2015
1. Poniesione koszty emisji obligacji	91	154
RAZEM	91	154

2. AKTYWA OBROTOWE

2.1. Zapasy

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 Spółka nie posiadała zapasów.

2.2. Należności krótkoterminowe

Nota nr 20: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2016			31.12.2015		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Należności od jednostek powiązanych	1 196	-	1 196	4 800	-	4 800
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	1 196	-	1 196	4 800	-	4 800
- do 12 miesięcy	1 196	-	1 196	4 800	-	4 800
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	28 485	-	28 485	5 027	-	5 027
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	26 181	-	26 181	4 703	-	4 703
- do 12 miesięcy	26 181	-	26 181	4 703	-	4 703
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	225	-	225	171	-	171
c) inne	2 079	-	2 079	153	-	153
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-	-
RAZEM	29 681	-	29 681	9 827	-	9 827

Nota nr 21: Należności krótkoterminowe przeterminowane na 31.12.2016

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach (wg terminów płatności)				Razem
		0-90	90-180	180-360	powyżej 360	
- od jednostek powiązanych:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	1 196	-	-	-	-	1 196
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług (netto)	1 196	-	-	-	-	1 196
Pozostałe (brutto)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe (odpisy)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe (netto)	-	-	-	-	-	-
- od pozostałych jednostek:						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	26 181	-	-	-	-	26 181
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług (netto)	26 181	-	-	-	-	26 181
Dochodzone na drodze sądowej (brutto)	-	-	-	-	-	-
Dochodzone na drodze sądowej (odpisy)	-	-	-	-	-	-
Dochodzone na drodze sądowej (netto)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe (brutto)	2 304	-	-	-	-	2 304
Pozostałe (odpisy)	-	-	-	-	-	-
Pozostałe (netto)	2 304	-	-	-	-	2 304

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 22: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

W roku sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe.

2.3 Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 23: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach powiązanych					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	12 516	-	12 516
- transfer z aktywów długoterminowych	-	-	12 516	-	12 516
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	12 516	-	12 516
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	12 516	-	12 516
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	3	3
Zwiększenia w tym:	-	-	-	11 715	11 715
- zakup portfeli wierzycelności	-	-	-	6 084	6 084
- korekta ceny nabycia z tytułu opłat sądowych i zaliczek komorniczych	-	-	-	2	2
- wycena	-	-	-	5 628	5 628
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	1 088	1 088
- spłata ceny nabycia	-	-	-	1 088	1 088
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	10 630	10 630
Odpisy aktualizujące					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-	-
Zwiększenia w tym:	-	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym:	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-
Wartość netto					
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	3	3
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	10 630	10 630

W pozycji Inne krótkoterminowe aktywa finansowe wykazane zostały zmiany wartości nabytych przez Spółkę pakietów wierzytelności.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 24: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2016	31.12.2015
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	23 611	13 884
a) Rachunek w banku Getin Noble Bank SA	928	13 873
b) Rachunek w banku mBank SA	53	11
c) Pozostałe	22 630	-
2. Inne środki pieniężne:	-	-
3. Inne aktywa pieniężne:	-	-
4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	23 611	13 884

W pozycji inne środki pieniężne wykazana zostały środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania, przeznaczone na nabycie i certyfikatów inwestycyjnych oraz portfeli wierzytelności, zatrzymane przez dom maklerski.

Nota nr 25: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2016	31.12.2015
1. Licencje	228	135
2. Rozliczane wydatki w czasie	14 040	-
3. Koszty niezakończonych prac rozwojowych	14	3 022
4. Pozostałe	376	206
Razem	14 658	3 363

3. KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 26: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1 Akcje serii A	Akcje nieuprzywilejowane	4 000 000	800 000	gotówka	14.03.2012	
2 Akcje serii B	Akcje nieuprzywilejowane	6 000 000	1 200 000	gotówka	14.03.2012	
3 Akcje serii C	Akcje nieuprzywilejowane	4 000 000	800 000	gotówka	08.08.2012	
4 Akcje serii D	Akcje nieuprzywilejowane	6 000 000	1 200 000	gotówka	08.08.2012	od 2012 roku
Kapitał razem	X	20 000 000	4 000 000	X	X	X

Nota nr 27: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2016

Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/ akcji	Wartość udziałów/ akcji	Udział %
DNLD Sp. z o.o.	20 000 000	4 000 000	100%
Razem	20 000 000	4 000 000	100%

Nota nr 28: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2015
1. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	38 643	17 569
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	21 074
a) zwiększenie (z tytułu):	-	21 074
- przeniesienie zysku z 2014 roku	-	21 074
b) zmniejszenie (z tytułu):	-	-
1.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	38 643	38 643

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

W roku sprawozdawczym kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny oraz kapitały (fundusze) rezerwowe nie wystąpiły.

Nota nr 29: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2016

Zarząd Spółki proponuje, aby zysk za rok 2016 w całości przeznaczyć na niepodzielony zysk z lat ubiegłych.

4. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 30: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	B.Z. 31.12.2016			B.Z. 31.12.2015		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy bieżącego roku						
1) wycena certyfikatów inwestycyjnych	6 289	19%	1 195	12 212	19%	2 320
2) przychody do otrzymania - rezerwa	660	19%	125	34	19%	7
3) odsetki od pożyczek	3 010	19%	572	581	19%	110
RAZEM	9 959	x	1 892	12 827	x	2 437
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	-	x	-	-	x	-
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	-	x	-	-	x	-
OGÓLEM			1 892			2 437

Nota nr 31: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowe

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe nie wystąpiły.

Nota nr 32: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Na nagrody jubileuszowe	Na odprawy emerytalne	Na urlopy wypoczynkowe	Inne (na premie)	Razem
B.Z. 31.12.2015	-	-	1 383	3 161	4 544
Zwiększenia	-	-	-	8 526	8 526
Wykorzystanie	-	-	-	3 161	3 161
Rozwiązanie	-	-	322	-	322
B.Z. 31.12.2016	-	-	1 061	8 526	9 587

Nota nr 33: Pozostałe rezerwy długoterminowe

W latach sprawozdawczych 2016 i 2015 Spółka nie tworzyła pozostałych rezerw długoterminowych.

Nota nr 34: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Rezerwa na pozostałe usługi obce	Razem
B.Z. 31.12.2015	95	95
Zwiększenia	170	170
Wykorzystanie	44	44
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2016	221	221

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 35: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania	Razem
- wobec jednostek powiązanych:				
B.Z. 31.12.2015	17 000	26 517	1 864	45 381
do 1 roku	-	-	-	-
pow. yżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-
pow. yżej 3 lat do 5 lat	-	-	-	-
pow. yżej 5 lat	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-
do 1 roku	-	-	-	-
pow. yżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-
pow. yżej 3 lat do 5 lat	-	-	-	-
pow. yżej 5 lat	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek:				
B.Z. 31.12.2015	-	95 059	-	95 059
do 1 roku	-	-	-	-
pow. yżej 1 roku do 3 lat	45 422	384 839	11 618	441 879
pow. yżej 3 lat do 5 lat	-	12 532	90	12 622
pow. yżej 5 lat	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	45 422	397 371	11 708	454 501

Zobowiązania długoterminowe na dzień 31.12.2015

Wyszczególnienie	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Razem
- wobec jednostek powiązanych:				
B.Z. 31.12.2014	-	13 601	1 087	14 688
do 1 roku	-	249	-	249
pow. yżej 1 roku do 3 lat	17 000	4 894	1 864	23 758
pow. yżej 3 lat do 5 lat	-	21 374	-	21 374
pow. yżej 5 lat	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2015	17 000	26 517	1 864	45 381
- wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
B.Z. 31.12.2014	-	-	-	-
do 1 roku	-	-	-	-
pow. yżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-
pow. yżej 3 lat do 5 lat	-	-	-	-
pow. yżej 5 lat	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2015	-	-	-	-
- wobec pozostałych jednostek:				
B.Z. 31.12.2014	-	116 105	-	116 105
do 1 roku	-	1 063	-	1 063
pow. yżej 1 roku do 3 lat	-	10 288	-	10 288
pow. yżej 3 lat do 5 lat	-	83 708	-	83 708
pow. yżej 5 lat	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2015	-	95 059	-	95 059

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 36: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane				B.Z. 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180- 360 dni	pow. 360 dni			do 90 dni	90-180 dni	180- 360 dni	pow. 360 dni
Z tytułu dostaw i usług	1 067	1 067	-	-	-	-	700	700	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	1 067	1 067	-	-	-	-	700	700	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	4 876	4 876	-	-	-	-	6 503	6 503	-	-	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-	-	5 710	5 710	-	-	-	-
- leasing	-	-	-	-	-	-	793	793	-	-	-	-
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	4 875	4 875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- inne	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	5 943	5 943	-	-	-	-	7 203	7 203	-	-	-	-

Nota nr 37: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2016	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane				B.Z. 31.12.2015	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180- 360 dni	pow. 360 dni			do 90 dni	90-180 dni	180- 360 dni	pow. 360 dni
Kredyty i pożyczki	15 780	15 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kredyt inwestycyjny	14 400	14 400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- kredyt w rachunku bieżącym	1 380	1 380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	306 047	306 047	-	-	-	-	126 248	126 248	-	-	-	-
- obligacje	306 047	306 047	-	-	-	-	126 248	126 248	-	-	-	-
Inne zobowiązania	1 366	1 366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- leasing	1 366	1 366	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tytułu dostaw i usług	17 116	17 116	-	-	-	-	2 737	2 737	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	17 116	17 116	-	-	-	-	2 737	2 737	-	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otrzymane zaliczki	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 466	3 466	-	-	-	-	2 517	2 517	-	-	-	-
- ZUS	1 775	1 775	-	-	-	-	1 271	1 271	-	-	-	-
- CIT, PIT	822	822	-	-	-	-	986	986	-	-	-	-
- VAT, PFRON	869	869	-	-	-	-	260	260	-	-	-	-
Z tytułu wynagrodzeń	312	312	-	-	-	-	683	683	-	-	-	-
- brutto	312	312	-	-	-	-	683	683	-	-	-	-
Inne	34 535	34 535	-	-	-	-	201	201	-	-	-	-
- nadpłaty z tytułu obsługi portfeli wierzycielskości	153	153	-	-	-	-	153	153	-	-	-	-
- pozostałe rozrachunki z pracownikami	32	32	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-
- rozrachunki z tytułu nabycia aktywów finansowych	33 917	33 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- pozostałe rozrachunki	433	433	-	-	-	-	40	40	-	-	-	-
Razem	378 622	378 622	-	-	-	-	132 386	132 386	-	-	-	-

Nota nr 38: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 31.12.2016 r.

Nazwa	Wartość zobowiązań 31.12.2015	Wzrost zobowiązań w 2016 r.	Splata zobowiązań w 2016 r.	Średnia miesięczna rata	Wartość zobowiązań 31.12.2016
Leasing - Sprzęt komputerowy	15	-	14	1	1
Leasing - Urządzenia techniczne	30	-	9	1	21
Leasing - Call Center	208	-	83	7	125
Leasing - Samochody	2 404	3 371	848	71	4 927
Razem	2 657	3 371	954	79	5 074

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego na dzień 31.12.2015 r.

Nazwa	Wartość zobowiązań 31.12.2014	Wzrost zobowiązań w 2015 r.	Spłata zobowiązań w 2015 r.	Średnia miesięczna rata	Wartość zobowiązań 31.12.2015
Leasing - Sprzęt komputerowy	115	-	100	8	15
Leasing - Urządzenia techniczne	42	-	12	1	30
Leasing - Call Center	290	-	82	7	208
Leasing - Samochody	1 316	1 684	596	58	2 404
Razem	1 763	1 684	790	74	2 657

Nota nr 39: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

W latach sprawozdawczych 2016 i 2015 w Spółce GetBack rozliczenia międzyokresowe przychodów nie wystąpiły.

Nota nr 40: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016		Stan na 31.12.2015		Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	92 514	153 904	24 874	51 306	Zastaw rejestrowy na zakupionych pakietach, finansowych obligacjach
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	5 074	4 355	2 657	2 246	Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu finansowym
Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	1 380	47 215	-	-	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Kredyt inwestycyjny	59 822	100 857	-	-	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
RAZEM	158 790	306 331	27 531	53 552	X

Nota nr 41: Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016		Stan na 31.12.2015	
	kwota	% aktywów	kwota	% aktywów
- dotyczące jednostek powiązanych:				
- udzielone poręczenia	-	-	-	-
-udzielone gwarancje	1 500	0,13%	2 442	0,55%
dla Get Back Recovery S.R.L. na rzecz Romanian International Bank S.A.	-	-	942	0,21%
dla DocFlow S.A. na rzecz Altus 33 FIZ (reprezentowanego przez Altus TFI S.A.)	1 500	0,13%	1 500	0,34%
- inne	-	-	-	-
Razem	1 500	0,13%	2 442	0,55%
- dotyczące pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale:				
- udzielone poręczenia	-	-	-	-
-udzielone gwarancje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-
- dotyczące pozostałych jednostek:				
- udzielone poręczenia	-	-	-	-
-udzielone gwarancje	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-
- w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem	-	-	-	-

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

5. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 42: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	84 730	64 683
- przychody z zarządzania portfelami wierzycelności	78 551	62 897
- przychody z usług w indykacji	502	601
- usługi pozostałe	666	1 171
- przychody z indykacji portfeli wierzycelności własnych	4 320	14
- usługi pośrednictwa finansowego	691	-
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów:	-	-
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	23 766	35 705
- sprzedaż usług	23 766	35 705
RAZEM	84 730	64 683

Struktura terytorialna	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	84 730	64 683
Kraj	84 565	64 530
Eksport	165	153
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	-	-
Kraj	-	-
Eksport	-	-
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	23 766	35 705
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	23 766	35 705
Kraj	23 601	35 552
Eksport	165	153
2. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
RAZEM	84 730	64 683

Nota nr 43: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Koszty według rodzaju	136 406	72 794
- amortyzacja	3 907	2 770
- zużycie materiałów i energii	4 590	3 796
- usługi obce	50 093	19 651
- podatki i opłaty	9 109	5 121
- wynagrodzenia	54 879	32 322
- ubezpieczenia i inne świadczenia	10 753	7 640
- pozostałe koszty rodzajowe	3 075	1 494
Koszty według rodzaju razem	136 406	72 794
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

Nota nr 44: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7	56
- Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	7	56
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	439	437
- Sprzedaż wyposażenia	3	57
- Refaktury	6	-
- Dzierżawa sprzętu IT	96	81
- Usługi skanowania, przechowywania, udostępniania dokumentów	78	157
- Najem samochodów, udostępnianie samochodów służbowych do celów prywatnych	151	90
- Najem pomieszczeń	60	28
- Pozostałe	45	24
RAZEM	446	493

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 45: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	377	69
- Wartość sprzedanego wyposażenia	-	31
- Usługi skanowania, przechowywania, udostępniania dokumentów	137	-
- Koszty wynajmowanych samochodów	20	19
- Pozostałe	220	19
RAZEM	377	69

Nota nr 46: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	26 910	26 864
- dywidendy	26 910	26 864
<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>26 910</i>	<i>26 864</i>
- dywidendy	26 910	26 864
II. Odsetki	4 504	600
- odsetki od środków na rachunku bankowym	84	18
- odsetki od udzielonych pożyczek	4 360	582
- odsetki od obligacji	60	-
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>4 432</i>	<i>600</i>
- odsetki od środków na rachunku bankowym	72	18
- odsetki od udzielonych pożyczek	4 360	582
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	1 835
- zysk ze zbycia inwestycji	-	1 835
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	220 776	99 312
- wycena	220 776	99 312
V. Inne	790	-
RAZEM	252 980	128 611

Nota nr 47: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
I. Odsetki	31 869	12 260
- odsetki leasingowe	211	155
- odsetki budżetowe i pozostałe	199	89
- odsetki od obligacji	30 457	10 994
- odsetki od kredytu	903	115
- odsetki od pożyczki	99	907
<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>1 110</i>	<i>2 724</i>
- odsetki leasingowe	79	147
- odsetki budżetowe i pozostałe	15	-
- odsetki od obligacji	899	1 555
- odsetki od kredytu	18	115
- odsetki od pożyczki	99	907
II. Strata ze zbycia inwestycji	22	-
- strata ze zbycia inwestycji	22	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	1 561	-
- wycena	1 561	-
IV. Inne koszty finansowe	8 572	1 704
- koszty obsługi obligacji	7 071	1 162
- koszty kredytu i gwarancji	262	144
- różnice kursowe	970	362
- pozostałe	269	36
RAZEM	42 024	13 964

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 48: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
1. Amortyzacja	3 907	2 770
amortyzacja w wartości niematerialnych i prawnych	1 001	729
amortyzacja środków trwałych	2 906	2 041
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych wynikają z:	882	363
różnice kursowe od udzielonych pożyczek	850	363
różnice kursowe od wymirowanych obligacji	32	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	6 436	(15 189)
odsetki od obligacji	36 469	10 994
odsetki od leasingów	211	155
dywidendy otrzymane	(26 910)	(26 864)
odsetki od kredytów i pożyczek	(3 334)	440
odsetki pozostałe	-	86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	15	(1 891)
przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	(49)	(5 540)
wartość netto sprzedanych aktywów finansowych	71	3 705
przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	(56)	(210)
wartość netto sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych	49	154
5. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	4 624	(6 055)
bilansowa zmiana stanu rezerw na zobowiązania	5 169	2 345
bilansowa zmiana rezerw na podatek odroczoney	(545)	(8 400)
6. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-	-
7. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	(31 024)	(4 123)
zmiana stanu należności wynikająca z bilansu	(20 345)	(4 282)
zmiana stanu krótkoterminowych wierzytelności	(10 627)	5
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych za rok 2015	(154)	154
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia rzeczowych aktywów trwałych	53	-
korekta o zmianę stanu należności z tytułu sprzedaży aktywów finansowych	49	-
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	15 741	(909)
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	244 976	64 607
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. obligacji	(174 090)	(115 968)
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. leasingu	(573)	(142)
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. kredytów, pożyczek	(15 780)	23 168
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. rozliczenia nabycia aktywów finansowych	(38 792)	30 300
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tyt. rozliczenia prowizji od obligacji	-	(2 874)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(24 682)	(2 569)
zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynikająca z bilansu	(20 619)	(2 569)
korekta o zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych w przyjęcia do użytkowania kosztów zakończonych prac rozwojowych	(4 063)	-
10. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	(213 610)	(99 279)
wycena certyfikatów inwestycyjnych	(215 148)	(99 297)
aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 561	-
likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	(23)	18

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Nota nr 49: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Wyszczególnienie	01.01.2016 r. - 31.12.2016 r.	01.01.2015 r. - 31.12.2015 r.
Przychody bilansowe		
1. Sprzedaż produktów i usług	127 223	99 540
2. Pozostałe przychody operacyjne	1 136	979
3. Pozostałe przychody finansowe	252 989	128 625
Razem	381 348	229 144
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania		
1. Sprzedaż produktów i usług	-	-
2. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
3. Pozostałe przychody finansowe	-	-
Razem	-	-
Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania		
1. Sprzedaż produktów i usług	(2 145)	904
2. Pozostałe przychody operacyjne	518	13
3. Pozostałe przychody finansowe	250 115	126 432
Razem	248 488	127 349
RAZEM PRZYCHODY PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU	132 860	101 795
Koszty bilansowe		
1. Koszty podstawowej działalności operacyjnej	145 185	79 893
2. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	1 051	545
3. Koszty działalności finansowej	42 032	13 969
Razem	188 268	94 407
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		
1. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	8 024	10 004
2. Rezerwa na koszty	20 936	9 446
3. Rozwiązanie rezerwy na koszty roku ubiegłego	(9 084)	(7 614)
Razem	19 876	11 836
Inne korekty kosztów podatkowych		
1. zwiększenie kosztów uzyskania przychodów z tytułu leasingu	1 005	834
Inne korekty kosztów podatkowych	1 005	834
RAZEM KOSZTY PODATKOWE	169 397	83 405
Zmniejszenia podstawy opodatkowania		
1. Rozliczenie straty podatkowej	-	3 000
Razem	-	3 000
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych	(36 537)	15 390
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	-	2 925
Podatek odroczony i inne, w tym:	(9 942)	(8 134)
1. Przypis podatkowy	-	-
2. Podatek od rozliczonej straty podatkowej z lat ubiegłych	-	-
2. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	(9 387)	266
3. Rezerwy na podatek odroczony	(545)	(8 400)
4. Korekta podatku dochodowego za rok ubiegły	(10)	-
RAZEM PODATEK DOCHODOWY	(9 942)	(5 209)
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego, w tym:	-	-

Nota nr 50: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie zaniechała ani nie przewiduje do zaniechania żadnej działalności.

6. DODATKOWE INFORMACJE

6.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nota nr 51: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 Spółka nie zawarła umów nieuwzględnionych w bilansie.

6.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nota nr 52: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

2) Z osobą, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

3) Z osobą, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

4) Z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

5) Z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

W latach sprawozdawczych 2016 oraz 2015 nie wystąpiły transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

6.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, wynagrodzeniu

Nota nr 53: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Grupy zawodowe	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Pracownicy produkcyjni	391
2. Pracownicy nieprodukcyjni	244
Razem	635

Nota nr 54: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Organy zarządzające	8 774
2. Organy nadzorujące	86
3. Organy administrujące	-
Razem	8 860

6.4 Pożyczki i inne świadczenia dla członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółkę handlową

Nota nr 55: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie udzielała pożyczek i nie dokonała żadnych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

6.5 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

Nota nr 56: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 31.12.2016
1. Badanie sprawozdania finansowego	396
Razem	396

6.6 Informacje o znaczących zdarzeniach

Nota nr 57: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

W roku sprawozdawczym 2016 nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 58: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Poniżej zaprezentowane zostały zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale nie wymagały dokonania korekt w prezentowanym sprawozdaniu.

- W dniu 17 stycznia 2017 r. powołani zostali do Rady Nadzorczej Spółki dwaj nowi Członkowie – Pan Kenneth William Maynard oraz Pan Rune Mou Jepsen.

- W dniu 23 stycznia 2017 r. nastąpiła przedterminowa spłata części finansowania udzielonego Grupie poprzez uiszczenie przez Grupę kwoty w wysokości 28,7 mln zł. Przedmiotowa spłata nastąpiła zgodnie z warunkami udzielenia finansowania.
- W dniu 1 marca 2017 Zarząd Spółki podjął decyzję o zamiarze wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Spółki z wnioskiem o podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwał na potrzeby pierwszej oferty publicznej akcji Spółki na terytorium Polski oraz ich dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Na moment publikacji niniejszego raportu parametry bądź termin przeprowadzenia ewentualnej oferty nie zostały ustalone.
- W dniu 1 marca 2017 r. została podpisana umowa kredytu między Raiffeisen Bank Polska S.A. a Grupą, na mocy której Bank udziela Grupie finansowania w wysokości do 50 mln zł.
- W dniu 6 marca 2017 r. została podpisana umowa kredytu między Alior Bank S.A. a Grupą, na mocy której Bank udziela finansowania w wysokości do 50 mln zł.
- W dniu 8 marca 2017 Zarząd GetBack S.A. podjął decyzję dotyczącą rozpoczęcia przez Spółkę negocjacji ze znaczącymi akcjonariuszami dwóch podmiotów z branży zarządzania wierzytelnościami, w sprawie nabycia akcji tych podmiotów.
- W dniu 9 marca 2017 r. został zatwierdzony przez Komisję Nadzoru Finansowego prospekt emisyjny dotyczący obligacji Emitenta. Prospekt został sporządzony w związku z ofertą publiczną oraz zamiarem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym obligacji Emitenta emitowanych w ramach programu emisji o łącznej wartości nominalnej do 300 mln zł.
- w dniu 28 marca 2017 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które podjęło uchwały m.in. w sprawie:
 - wyrażenia zgody na zamianę akcji imiennych Spółki na akcje na okaziciela z chwilą ich dematerializacji,
 - zmiany statutu Spółki oraz przyjęcia tekstu jednolitego Statutu Spółki,
 - ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii A, serii B, serii C i serii D Spółki do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., dematerializacji akcji serii A, serii B, serii C i serii D Spółki oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii A, serii B, serii C i serii D w depozycie papierów wartościowych,
 - podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w drodze emisji akcji zwykłych serii E, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji serii E, ubiegania się o dopuszczenie i wprowadzenie akcji serii E oraz praw do akcji serii E do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., dematerializacji akcji serii E i praw do akcji serii E oraz upoważnienia do zawarcia umowy o rejestrację akcji serii E i praw do akcji serii E w depozycie papierów wartościowych oraz zmiany Statutu Spółki.
- Od dnia 01.01.2017 do dnia zatwierdzenia jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2016 wyemitowane zostały obligacje o łącznej wartości nominalnej 365,2 mln tys. zł.

6.7 Informacje o zmianach zasad rachunkowości

Nota nr 59: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W 2016 roku Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

Nota nr 60: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W roku 2016 Spółka nie dokonała zmiany danych porównywalnych.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

6.8 Informacje o połączeniach jednostek gospodarczych

Nota nr 61: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w którym nastąpiło połączenie

W roku sprawozdawczym 2016 nie wystąpiło połączenie jednostek gospodarczych.

6.9 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nota nr 62: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka GetBack nie przeprowadziła wspólnych przedsięwzięć.

6.10 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

Nota nr 63: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	Stan na 31.12.2016		Za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016	
Podmioty powiązane	1 196	5 943	55 108	9 347

Na dzień 31.12.2016 stan pożyczek udzielonych jednostkom powiązаныm wynosi: 173 239 tys. zł.

	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	Stan na 31.12.2015		Za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015	
Podmioty powiązane	4 800	52 584	63 169	8 277

Na dzień 31.12.2015 stan pożyczek udzielonych jednostkom powiązаныm wynosił: 21 953 tys. zł.

Nota nr 64: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie posiadała jednostek, które podlegałyby wyłączeniu z konsolidacji.

Nota nr 65: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym oraz najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jako jednostka zależna.

DNLD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy Al. Jerozolimskich 56C

6.11 Informacje dotyczące akcji własnych

Nota nr 66: Zbycie akcji własnych

W roku sprawozdawczym 2016 nie dokonano zbycia akcji własnych.

Nota nr 67: Umorzenie akcji własnych

W roku sprawozdawczym 2016 Spółka nie dokonała umorzenia akcji własnych.

Nota nr 68: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Spółka zamierza kontynuować działalność.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

6.12 Informacje dotyczące kursów walutowych

Nota nr 69: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja bilansowa lub rachunku zysków i strat	Wartość	Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
A. Aktywa trwałe					
IV. Inwestycje długoterminowe					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udzielone pożyczki	88 099	RON	0,9749	252/A/NBP/2016	30.12.2016
B. Aktywa obrotowe					
II. Należności krótkoterminowe					
3. Należności od pozostałych jednostek					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	334	GBP	5,1445	252/A/NBP/2016	30.12.2016
- do 12 miesięcy	43	EUR	4,4240	252/A/NBP/2016	30.12.2016
III. Inwestycje krótkoterminowe					
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe					
a) w jednostkach powiązanych					
- udzielone pożyczki	12 516	RON	0,9749	252/A/NBP/2016	30.12.2016
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne					
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22	EUR	4,4240	252/A/NBP/2016	30.12.2016
III. Zobowiązania krótkoterminowe					
1. Wobec jednostek powiązanych					
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy	508	RON	0,9749	252/A/NBP/2016	30.12.2016
3. Wobec pozostałych jednostek					
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	799	USD	4,1793	252/A/NBP/2016	30.12.2016
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:					
- do 12 miesięcy	55	GBP	5,1445	252/A/NBP/2016	30.12.2016

6.13 Informacje dotyczące instrumentów finansowych

Nota nr 70: Objasnienia do instrumentów finansowych (jednostki, które ujmuja w księgach rachunkowych, wyceniają i prezentują instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia "o instrumentach finansowych")

1) Kategorie instrumentów finansowych.

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.

2) Charakterystyka instrumentów finansowych posiadanych przez jednostkę.

a. Pożyczki udzielone i należności własne - zalicza się:

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- udzielone pożyczki,

- należności z tytułu dostaw i usług,
- należności pozostałe.

Pożyczki udzielone początkowo ujmowane według wartości godziwej powiększonej o bezpośrednio dające się przyporządkować koszty transakcyjne, wycena terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

b. Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności – zalicza się:

Niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, w tym obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe.

c. Aktywa dostępne do sprzedaży - zalicza się:

Pozostałe aktywa finansowe, w szczególności nie występujące w obrocie regulowanym, niezaliczone do innych kategorii.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- portfele nabytych wierzytelności,
- certyfikaty inwestycyjne,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- instrumenty kapitałowe, dla których nie istnieje aktywny rynek.

d. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu:

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązania będącego instrumentem pochodnym powiązany z instrumentem kapitałowym niekwotowanym na aktywnym rynku, które musi być rozliczone przez dostawę tego instrumentu, wycenianego według kosztu, gdyż jego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona.

e. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, przy pomocy efektywnej stopy procentowej, a skutki wyceny odnosi się na wynik finansowy.

Spółka zalicza do tej kategorii m.in:

- obligacje

3) Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość istotnych instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych

Portfele wierzytelności

Portfele nabytych wierzytelności są to masowe pakiety przeterminowanych zobowiązań konsumenckich z tytułu kredytów konsumenckich, opłat za media itp. nabyte w ramach umowy cesji wierzytelności za cenę znacząco niższą od wartości nominalnej tych zobowiązań. Charakterystyczną cechą portfela jest ich jednorodność źródła pochodzenia. Na moment początkowego ujęcia portfele zakupione w pakietach zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży i wyceniane początkowo w cenie nabycia obejmującej cenę zakupu pakietu.

Wartość godziwą pakietów wierzytelności wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości obliczonej przy zastosowaniu modelu estymacji opartego na szacunkach w zakresie zdyskontowanych oczekiwanych przepływów pieniężnych. 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.

Najbardziej znaczące szacunki dokonane przez Zarząd obejmują:

- Założenie co do wysokości stopy dyskontowej,
- Wysokość odzysków oraz okres, za który oszacowano oczekiwane przepływy pieniężne,
- Wartość posiadanych przez Spółkę zabezpieczeń oraz założenie co do okresu ich realizacji.
- Założenie o zbliżonej charakterystyce należności wchodzących w skład poszczególnych Pakietów.

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

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

- stopa dyskontowa – wzrost stopy wpływa na zmniejszenie wartości godziwej
- okres, za który oszacowano przepływy pieniężne – wydłużenie tego okresu powoduje zmniejszenie wartości godziwej pakietów wierzytelności
- wartość oczekiwanych, przyszłych przepływów w oparciu o dostępne aktualne informacje oraz aktualnie wykorzystywane narzędzia windykacji – wzrost wartości oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych powoduje wzrost wartości godziwej.

Certyfikaty inwestycyjne

Certyfikaty inwestycyjne to papiery wartościowe emitowane przez zamknięte fundusze inwestycyjne.

Obligacje

Zobowiązanie z tytułu obligacji wyceniane jest w skorygowanej cenie nabycia. Na dzień 31.12.2016 r. wartość zobowiązania wyniosła 703 418 tys. zł (253 533 tys. zł na dzień 31.12.2015 r.).

Poniższa tabela prezentuje wartość księgową obligacji na 31.12.2016 w podziale według terminów wykupu:

Termin wykupu	Wartość na 31.12.2016 (tys. PLN)
2017	306 046
2018	195 898
2019	188 943
2020	12 531

Skutki przeszacowania zobowiązania z tytułu obligacji wycenianego w skorygowanej cenie nabycia odniesione w przychody lub koszty okresu sprawozdawczego:

Odsetki odniesione w RZIS wg skorygowanej ceny nabycia wynoszą: 30 457 tys. zł.

Wartość odsetek wypłaconych obligatariuszom w 2016 roku wyniosła: 26 827 tys. zł.

4) Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów wycenianych w takiej wartości.

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

Cenę nabycia zwiększają dodatkowo wydatki bezpośrednie związane z obsługą wierzytelności ponoszone po zawarciu transakcji, tj. zaliczki komornicze (wydatki komorników związane z egzekucją) i opłaty sądowe.

Przychody z pakietów wierzytelności obejmują rzeczywiste spłaty zadłużenia pomniejszone o amortyzację portfeli.

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 została ustalona w oparciu o wewnętrzną stopę zwrotu powiększoną o marżę.

Grupa 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.

5) Opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży oraz odniesienia skutków w przychody lub koszty, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Powstałe w wyniku wyceny różnice wartości portfeli w stosunku do szacowanej wartości godziwej odnoszone są w kwocie stanowiącej nadwyżkę/niedobór wartości godziwej ponad sumę nakładów poniesionych na dochodzenie roszczeń spraw pakietów wierzytelności w rachunek zysków i strat.

Certyfikaty inwestycyjne jednostka wycenia w wartości godziwej aktywów netto funduszu, przypadających na posiadane przez nią walory. Nadwyżka wartości godziwej ponad cenę nabycia odnoszona jest na przychody finansowe.

Zmniejszenie wartości godziwej składnika aktywów finansowych dostępnego do sprzedaży (portfele wierzytelności) ujmowane jest bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Na dzień 31.12.2016 r. wartość certyfikatów inwestycyjnych w wartości godziwej wynosi: 853 913 tys. zł.

GetBack Spółka Akcyjna
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 roku
(dane w tys. zł)

Konrad Kąkolewski
Prezes Zarządu

Paweł Trybuchowski
Wiceprezes Zarządu

Anna Paczuska
Wiceprezes Zarządu

Marek Patuła
Członek Zarządu

Mariusz Brysik
Członek Zarządu

Bożena Solska
Członek Zarządu

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 47 numerowanych stron.

Wrocław, 07.04.2017 roku