



GETBACK SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE.....	4
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	5
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	6
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWE	7
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	8
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne.....	10
2. Skład Grupy Kapitałowej.....	11
2.1. Opis organizacji Grupy GetBack, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	11
2.2. Skład Zarządu Spółki	14
3. Istotne zasady rachunkowości	15
3.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	15
3.2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	21
3.3. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach	22
3.4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach.....	22
3.5. Wybrane zasady rachunkowości	24
3.5.1. Rzeczowe aktywa trwałe.....	24
3.5.2. Wartości niematerialne	25
3.5.3. Nieruchomości inwestycyjne	25
3.5.4. Wartość firmy	26
3.5.5. Aktywa finansowe	26
3.5.6. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów	28
3.5.7. Świadczenia pracownicze	29
3.5.8. Udzielone zobowiązania warunkowe	29
3.5.9. Kapitały własne Spółki	29
3.5.10. Rezerwy.....	29
3.5.11. Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	30
3.5.12. Przychody, koszty i ustalanie wyniku finansowego	30
3.5.13. Dywidendy	31
3.5.14. Podatek dochodowy bieżący i odroczony	31
4. Efekt zmian polityki rachunkowości	32
5. Istotne zmiany wielkości szacunkowych	33
6. Czynniki mające istotny wpływ na jednostkowe półroczne skrócone sprawozdanie finansowe	34
6.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	34
6.2. Podział kosztów oraz najistotniejsze pozycje mające wpływ na wartość usług obcych.....	35
6.3. Struktura przychodów i kosztów finansowych	36
6.4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	37
6.5. Informacje o rezerwach oraz o rezerwie i aktywach z tytułu podatku odroczonego.....	37
6.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty.....	37

6.7.	Kapitał podatawowy	37
6.8.	Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, z tytułu leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	38
6.9.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	38
6.10.	Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych	38
7.	Dodatkowe informacje i objaśnienia	39
7.1.	Zobowiązania warunkowe	39
7.2.	Informacje dotyczące dywidend w Spółce	42
7.3.	Sezonowość działalności	42
7.4.	Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym	42
7.5.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	51

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

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2018 -	01.01.2017 -	01.01.2018 -	01.01.2017 -
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
	<i>(niezbadane)</i>	<i>(niezbadane)</i>	<i>(niezbadane)</i>	<i>(niezbadane)</i>
Przychody netto ze sprzedaży	31 938	28 481	7 519	6 706
Zysk (strata) ze sprzedaży	(520 907)	(98 252)	(122 641)	(23 132)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(862 720)	(81 063)	(203 117)	(19 085)
Zysk (strata) brutto	(1 106 611)	55 501	(260 538)	13 067
Zysk (strata) netto	(1 112 964)	80 058	(262 034)	18 849
Amortyzacja	10 287	7 373	2 422	1 736
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(198 988)	(78 303)	(46 849)	(18 436)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(155 180)	(354 833)	(36 535)	(83 541)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	268 818	528 891	63 290	124 521
Przepływy pieniężne netto razem	(85 349)	95 755	(20 095)	22 544

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
	<i>(niezbadane)</i>		<i>(niezbadane)</i>	
Aktywa trwałe	850 567	1 384 810	195 013	332 017
Inwestycje długoterminowe	833 984	1 315 808	191 210	315 473
Należności krótkoterminowe	268 832	172 601	61 636	41 382
Inwestycje krótkoterminowe	66 902	136 473	15 339	32 720
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 128	91 477	1 405	21 932
Kapitał własny	(1 752 919)	(639 955)	(401 898)	(153 433)
Zobowiązania długoterminowe	212 911	592 216	48 815	141 988
Zobowiązania krótkoterminowe	2 521 931	1 680 375	578 212	402 881
Rezerwy na zobowiązania	205 024	66 263	47 007	15 887

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy - według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30.06.2018 - 4,3616 oraz na dzień 31.12.2017 - 4,1709;
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków lub strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okresy 6 miesięcy zakończone odpowiednio dnia 30.06.2018 - 4,2395 oraz dnia 31.12.2017 - 4,2447.

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

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Przychody	(525 465)	208 022
Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	(1 442)	717
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	(547 227)	180 341
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(10 176)	-
Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	32 630	26 100
Przychody z pozostałych usług	750	864
Pozostałe przychody operacyjne	4 559	17 387
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	(57 774)	(57 004)
Wynagrodzenia	(47 322)	(47 492)
Ubezpieczenia społeczne pozostałe	(9 843)	(9 081)
Składka na PFRON	(606)	(428)
Amortyzacja	(10 287)	(7 373)
Usługi obce	(48 077)	(44 933)
Najem, dzierżawa	(3 396)	(3 021)
Usługi serwisowe, w tym:	(5 665)	(15 208)
Usługi pocztowe i kurierskie	(3 720)	(9 369)
Usługi doradztwa i ekspertyz	(24 636)	(7 385)
Usługi prawne, zarządzania	(4 859)	(4 434)
Pozostałe usługi obce	(5 801)	(5 514)
Pozostałe koszty operacyjne	(225 678)	(17 625)
Reklama	(4 636)	(6 457)
Zużycie materiałów i energii	(3 141)	(3 792)
Podatki i opłaty	(7 824)	(5 000)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(11 858)	-
Pozostałe	(198 220)	(2 376)
Zysk na działalności operacyjnej	(862 720)	98 478
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	6 733	0
Przychody finansowe	12 110	21 081
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności	2 467	3 709
Pozostałe przychody finansowe	9 643	17 318
Koszty finansowe	(262 733)	(64 059)
Odsetki od obligacji	(88 432)	(40 997)
Koszty obsługi obligacji	(151 912)	(14 576)
Odsetki z tytułu kredytów, pożyczek	(6 338)	(1 731)
Różnice kursowe	(4 480)	(6 137)
Koszty z tytułu kredytów, pożyczek	(4 142)	(362)
Pozostałe koszty z tytułu odsetek	(1 856)	(67)
Wycena aktywów finansowych	(3 768)	-
Pozostałe	(1 805)	(189)
Przychody/(koszty) finansowe netto	(250 623)	(42 978)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(1 106 611)	55 501
Podatek dochodowy	(6 353)	24 557
w tym odroczone	(6 353)	24 557
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego	-	-
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	(1 112 964)	80 058

informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 56 stanowią jego integralną część

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

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Zysk/ (strata) za okres	(1 112 964)	80 058
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody za okres	(1 112 964)	80 058

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
AKTYWA TRWAŁE	850 567	1 384 810
Rzeczowe aktywa trwałe	6 659	18 711
Grunty i budynki	360	1 147
Maszyny i urządzenia	4 434	5 495
Środki transportu	1 322	10 408
Pozostałe środki trwałe	541	643
Środki trwałe w budowie	3	1 018
Inne wartości niematerialne	9 924	41 074
Koszty prac rozwojowych	8 585	7 179
Patenty i licencje	1 293	33 451
Nakłady na wartości niematerialne	-	388
Inne	46	56
Wartość firmy	-	-
Inwestycje	693 151	1 073 253
Jednostki zależne	680 295	1 047 119
Pozostałe	12 855	26 134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	119 970	157 698
Pożyczki udzielone długoterminowe	20 863	84 857
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	7 508
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	1 709
AKTYWA OBROTOWE	336 381	314 090
Inwestycje	10 743	44 996
Pakiety wierzytelności	10 743	44 918
Pozostałe	-	78
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	50 031	-
Należności z tytułu dostaw i usług	241 040	162 025
Należności z tytułu podatku dochodowego	6	149
Pozostałe należności	27 787	10 428
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	4 180	395
Pozostałe należności	395	437
Zaliczki	23 212	9 596
Rozliczenia międzyokresowe czynne	647	5 015
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 128	91 477
AKTYWA RAZEM	1 186 948	1 698 899

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

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWE

PASywa	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(1 752 919)	(639 955)
Kapitał (fundusz) zakładowy	5 000	5 000
Zysk (strata) netto	(1 112 964)	(1 308 203)
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	(644 955)	663 248
Agio	349 101	349 101
Kapitał zapasowy tworzony z zysku	32 687	32 687
Niepodzielony wynik finansowy	(1 026 743)	281 460
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	212 911	593 379
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	1 155
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	457 840
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 380	10 531
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	210 531	123 852
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 726 955	1 745 475
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 363 996	1 518 426
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 466	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	49 109	20 101
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	95 384	133 455
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 528	31 607
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostki stowarzyszonej	6 223	12 671
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	52 615	13 426
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	1 569	454
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	86	160
Pozostałe zobowiązania	5 363	75 138
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	11 977	7 926
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	797	421
Zobowiązania z tytułu ZUS	7 446	3 002
Zobowiązania z tytułu PIT	882	1 703
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu niewykorzystanych urlopów	2 852	1 695
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu premii	-	1 105
Rezerwy krótkoterminowe	205 024	61 824
PASYWA RAZEM	1 186 948	1 698 899

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

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2017 - 30.06.2017
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(639 955)	324 103	324 103
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(639 955)	324 103	324 103
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000	4 000	4 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	1 000	-
zwiększenie (z tytułu)	-	1 000	-
-emisja akcji serii E	-	1 000	-
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000	5 000	4 000
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	381 788	32 687	38 643
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	343 145	-
zwiększenie (z tytułu)	-	343 145	-
- z podziału zysku (ustawowo)	-	-	-
- agio (emisja akcji serii E)	-	343 145	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	381 788	375 832	38 643
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	281 460	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	281 460	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	281 460	-	-
zwiększenie (z tytułu)	-	281 460	281 460
- podział zysku z lat ubiegłych	-	281 460	281 460
zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	281 460	281 460	281 460
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(1 308 203)	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 308 203)	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	(1 308 203)	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 308 203)	-	-
Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 026 743)	281 460	281 460
Wynik netto	(1 112 964)	(1 308 203)	80 058
Zysk (strata) netto	(1 112 964)	(1 308 203)	80 058
Kapitał (fundusz) na koniec okresu (BZ)	(1 752 919)	(639 955)	404 161

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

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	(1 112 964)	80 058
Korekty razem:	913 976	(158 361)
Amortyzacja	10 287	7 373
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	10 176	12 416
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	4 278	5 788
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	13 102	(1 884)
Odsetki	220 836	21 720
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 508	(24 636)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	34 176	-
Zmiana stanu pozostałych inwestycji	78	-
Zmiana stanu należności	(77 140)	(104 433)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(37 981)	129 330
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	4 050	-
Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	142 045	17 683
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 077	(43 657)
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	143	-
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	550 188	-
Pozostałe korekty	26 154	(178 061)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(198 988)	(78 303)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	75
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 667)	(15 318)
Sprzedaż aktywów finansowych	0	61 117
Nabycie aktywów finansowych	11 798	(400 707)
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(210 183)	-
Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych	(26 519)	-
Inne wpływy inwestycyjne	71 726	-
Odsetki otrzymane	665	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(155 180)	(354 833)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(999)	(725)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	118 497	16 990
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	448 801	960 566
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 966)	(63 392)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(230 783)	(321 399)
Odsetki zapłacone	(51 733)	(63 149)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	268 818	528 891
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w tym:	(85 349)	95 755
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	91 477	23 611
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	6 128	119 366
o ograniczonej możliwości dysponowania	260	3 939

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 57 stanowią jego integralną część

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe Getback S.A. w restrukturyzacji ("GetBack", „GetBack S.A.", „Spółka”) za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 oraz na dzień 31.12.2017 jest pierwszym jednostkowym skróconym sprawozdaniem finansowym, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF, MSR). Dniem przejścia na MSSF jest 1.01.2017.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, Spółka zdecydowała o kontynuacji sposobu wyceny aktywów i pasywów we wszystkich istotnych obszarach. Zarząd Spółki nie zidentyfikował istotnych różnic pomiędzy kapitałami własnymi wynikającymi z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 roku oraz kapitałami własnymi, według stanu na dzień 1.01.2017 roku. Ze względu na nieistotność pozostałych różnic, w ocenie Zarządu nie ma konieczności wykazania ich wpływu na poszczególne składniki majątku i źródeł ich finansowania.

Jedną istotną zmianą mającą wpływ na prezentację sprawozdania finansowego w związku ze sporządzeniem pierwszego sprawozdania finansowego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej była zmiana sposobu grupowania i prezentacji aktywów, pasywów oraz pozostałych elementów jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2017r..

Siedziba GetBack S.A. w restrukturyzacji mieści się we Wrocławiu, przy ul. Powstańców Śląskich 2-4. W dniu 14.03.2012 GetBack S.A. został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000413997. Spółce nadano numer statystyczny REGON 021829989.

Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Getback S.A. w restrukturyzacji obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 dla jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym (w tym dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017), jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej według stanu na dzień 30.06.2018 oraz 31.12.2017.

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

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

2. Skład Grupy Kapitałowej

2.1. Opis organizacji Grupy GetBack, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Spółka należy do Grupy Kapitałowej GetBack, od której jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez GetBack, w tym fundusze inwestycyjne, w których Grupa GetBack posiada certyfikaty inwestycyjne i sprawuje aktywną kontrolę.

Od 15.06.2016 do 08.06.2017 podmiotem bezpośrednio dominującym dla Grupy Kapitałowej i właścicielem 100% akcji Spółki był DNLD sp. z o.o. (dawniej: Emest Investments sp. z o.o.). Od dnia 09.06.2017, w którym nastąpiło połączenie transgraniczne poprzez przejęcie spółki DNLD sp. z o.o. przez spółkę DNLD Holdings B.V., do dnia 07.12.2017 podmiotem bezpośrednio dominującym dla Grupy Kapitałowej był DNLD Holdings B.V. Od dnia 08.12.2017, w którym nastąpiło przeniesienie własności 60 070 558 akcji zwykłych na okaziciela Spółki przez spółkę DNLD Holdings B.V. w likwidacji (dotychczasowego właściciela) na DNLD Holdings S.à.r.l., podmiotem bezpośrednio dominującym dla Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 30.06.2018 był DNLD Holdings S.à.r.l.

Jednostki zależne konsolidowane metodą pełną:

Nazwa i siedziba	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		30.06.2018	31.12.2017
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k. z siedzibą we Wrocławiu	usługi prawne	91%	91%
easyDebt NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	usługi windykacyjne	100%	100%
Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie (Rumunia)	usługi prawne	98%	98%
Neum Pretium Sp. z o.o. (dawniej Bakura IT Sp. z o.o.) z siedzibą we Wrocławiu	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Bakura sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Bakura sp. z o.o. S.K.A. z siedzibą w Warszawie	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Universe 3 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. k. z siedzibą we Wrocławiu	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ) z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
Debito NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
Open Finance Wierzytelności NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
Crown Stability S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Getback Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Centauris 2 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
DebtProfit NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
EGB Nieruchomości Sp z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
ALTUS 49 FIZAN w likwidacji z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
GetBack Recovery Bulgaria EOOD z siedzibą Sofii (Bułgaria)	usługi windykacyjne	100%	100%
Centauris 4 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
Stabilny Hipoteczny NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	100%
Universe NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	93%	27%
Universe 2 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	84%	22%
Centauris 3 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	nd
Altus Wierzytelności 2 NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	58%	41%
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	100%	nd

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 57 stanowią jego integralną część

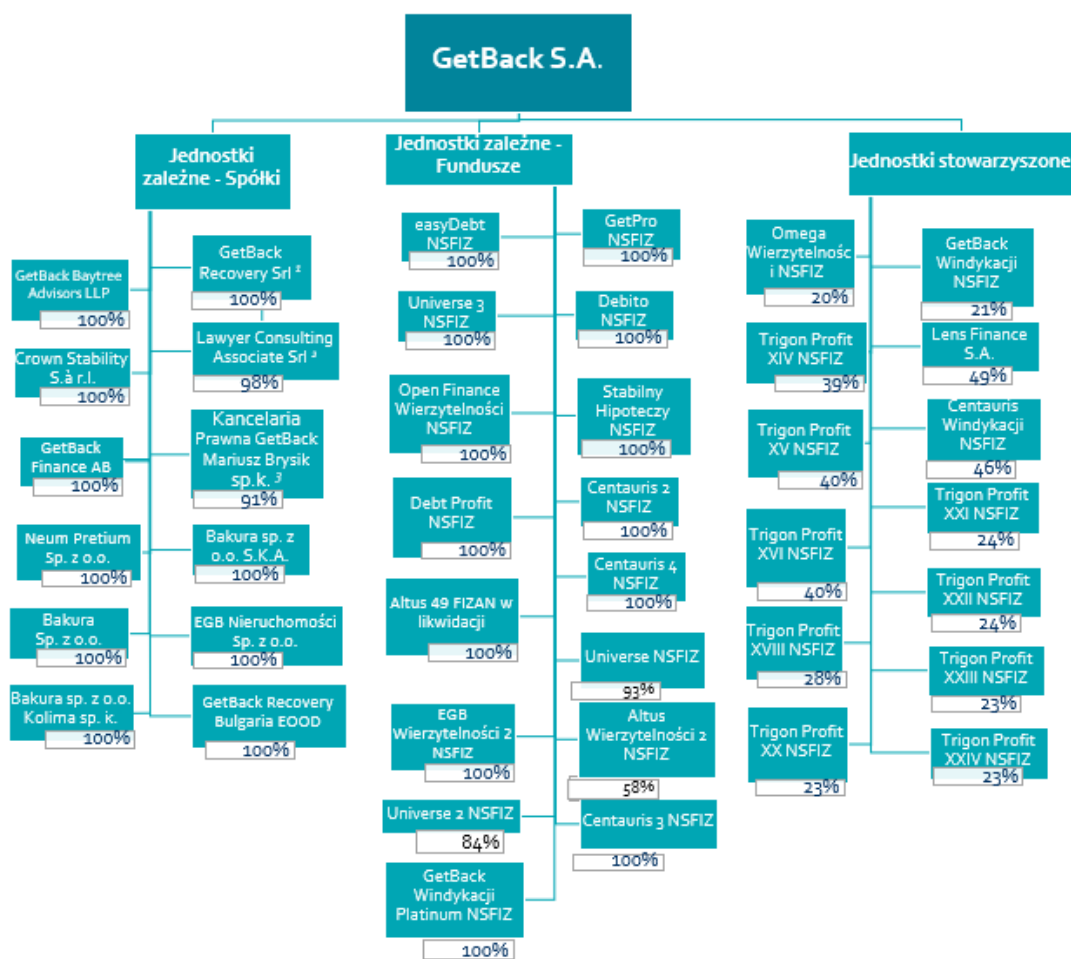
GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

Nazwa i siedziba	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Trigon Profit XXI NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	24%	24%
Trigon Profit XIV NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	39%	27%
Trigon Profit XXIV NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	23%	23%
Trigon Profit XV NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	40%	27%
Trigon Profit XVI NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	40%	27%
Trigon Profit XXIII NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	23%	23%
Trigon Profit XVIII NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	28%	28%
CENTAURIS Windykacji NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	46%	44%
Trigon Profit XX NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	23%	23%
Trigon Profit XXII NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	24%	24%
OMEGA Wierzytelności NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	20%	20%
Getback Windykacji NSFIZ z siedzibą w Warszawie	działalność funduszy	21%	21%
Lens Finance S.A. z siedzibą w Warszawie	pozostałe usługi finansowe	49%	49%

Graficzna struktura Grupy GetBack na dzień 30.06.2018:

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



¹ GetBack Recovery Srl – GetBack SA posiada 99,95% udziałów natomiast Bakura sp. z o.o. SKA posiada 0,05 % udziałów

² Lawyer Consulting Associate Srl - GetBack SA oraz GetBack Recovery Srl mają po 49% udziału w zysku

³ Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k. - Komandytariuszem z udziałem w 90,91% jest GetBack SA, natomiast Bakura sp. z o.o. S.K.A jest Komandytariuszem

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

- W dniu 04.01.2018 r. spółka GetBack S.A. na mocy porozumienia z dnia 18.12.2017 r. nabyła 2 567 certyfikatów inwestycyjnych serii D funduszu Getback Windykacji NSFIZ. Cena zakupu wyniosła 397 tys. zł.
- W dniu 04.01.2018 r. spółka GetBack S.A. na mocy porozumienia z dnia 20.12.2017 r. nabyła 1 284 certyfikaty inwestycyjne serii F funduszu Getback Windykacji NSFIZ. Cena zakupu wyniosła 198 tys. zł.
- W dniu 10.01.2018 r. nastąpił automatyczny wykup certyfikatów inwestycyjnych funduszu Getback Windykacji NSFIZ:
 - 36 certyfikatów inwestycyjnych serii A,
 - 80 certyfikatów inwestycyjnych serii B,
 - 21 certyfikatów inwestycyjnych serii D,
 - 7 certyfikatów inwestycyjnych serii F.
 Kwota wykupu wyniosła 25 tys. zł.
- W dniu 26.01.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarł umowę z funduszem ALTUS 49 FIZAN przedmiotem której było przeniesienie własności 22 772 certyfikatów inwestycyjnych, w tym 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 010 oraz 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 wyemitowanych przez fundusz EGB Wierzytelności 2 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 18 957 tys. zł.

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

- W dniu 26.01.2018 r. Spółka GetBack S.A. złożyła żądanie wykupu 100 000 certyfikatów inwestycyjnych serii A funduszu ALTUS 49 FIZAN. Do wykupu zostało zakwalifikowanych 98 982 certyfikaty inwestycyjne. Cena wykupu wyniosła 19 437 tys. zł.
- Spółce GetBack S.A. przydzielono następujące certyfikaty inwestycyjne funduszu Universe 3 NSFIZ:
 - w dniu 30.01.2018 r. – 103 certyfikatów inwestycyjnych serii AN,
 - w dniu 31.01.2018 r. – 38 certyfikatów inwestycyjnych serii AO,
 - w dniu 08.02.2018 r. – 140 certyfikatów inwestycyjnych serii AP,
 - w dniu 15.02.2018 r. – 11 certyfikatów inwestycyjnych serii AQ,
 - w dniu 26.02.2018 r. – 70 certyfikatów inwestycyjnych serii AR,
 - w dniu 28.02.2018 r. – 48 certyfikatów inwestycyjnych serii AS,
 - w dniu 08.03.2018 r. – 15 certyfikatów inwestycyjnych serii AT,Ostateczna cena transakcji wyniosła 74 503 tys. zł.
- Spółce GetBack S.A. przydzielono certyfikaty inwestycyjne funduszu Debito NS FIZ:
 - w dniu 05.02.2018 r. – 41 300 tys. certyfikatów inwestycyjnych serii L1,
 - w dniu 26.02.2018 r. – 7 352 900 certyfikatów inwestycyjnych serii P1,Ostateczna cena transakcji wyniosła 15 303 tys. zł.
- W dniu 28.03.2018 Spółce Getback S.A. przydzielono 84 certyfikaty inwestycyjne serii 2 funduszu Universe 2 NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 16 919 tys. zł.
- W dniu 28.03.2018 Spółce Getback S.A. przydzielono 72 certyfikaty inwestycyjne serii 2 funduszu Universe NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 16 874 tys. zł.
- W dniu 06.04.2018 r. przydzielono 42 certyfikaty inwestycyjne serii 3 funduszu Universe NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 9 843 tys. zł.
- W dniu 06.04.2018 r. przydzielono 49 certyfikatów inwestycyjnych serii 3 funduszu Universe 2 NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 9 869 tys. zł.
- W dniu 17.04.2018 r. nastąpił wykup wszystkich certyfikatów inwestycyjnych funduszu ALTUS 49 FIZ należących do Spółki GetBack S.A., tj. umorzonych zostało 1018 certyfikatów inwestycyjnych serii A. Cena wykupu wynosiła 204 tys. zł.
- W dniu 27.04.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła z Bergden Assets spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. umowę nabycia certyfikatów inwestycyjnych, przedmiotem której było przeniesienie własności 1 certyfikatu inwestycyjnego serii A wyemitowanego przez fundusz Getback Windykacji Platinum NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 44 tys. zł.
- W dniu 27.04.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła z Bergden Assets spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. umowę nabycia certyfikatów inwestycyjnych, przedmiotem której było przeniesienie własności 4 certyfikatów inwestycyjnych serii 4 wyemitowanych przez fundusz Centauris 3 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 179 tys. zł.

2.2. Skład Zarządu Spółki

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

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

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

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

W dniu 5.07.2018 Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 5.07.2018 do składu Zarządu Pana Marcina Tokarka i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu Spółki ds. Operacyjnych.

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

W dniu 27 sierpnia 2018 r. Spółka GetBack S.A. w restrukturyzacji powzięła od Pana Mariusza Brysika – członka zarządu Spółki, wiadomość z oświadczeniem woli zgodnie z którym Pan Mariusz Brysik oświadczył o rezygnacji z ubiegania się o wybór do zarządu Spółki w następnej kadencji. Mandat Pana Mariusza Brysika w zarządzie Spółki wygasa wraz z upływem dnia 27 sierpnia 2018 r. Pan Mariusz Brysik nie podał powodów, którymi kierował się przy składaniu tego oświadczenia woli.

W dniu 6.09.2018 Rada Nadzorcza Spółki postanowiła oddelegować Panią Paulinę Pietkiewicz – członka Rady Nadzorczej Emitenta – na okres do dnia 5.12.2018 włącznie, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Emitenta odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności compliance oraz za pion prawny.

3. Istotne zasady rachunkowości

3.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Spółki w okresie 12 miesięcy od daty sporządzenia sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, poza instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej (tj. inwestycje w nabyte pakiety wierzytelności i certyfikaty inwestycyjne).

W nocie zostały zaprezentowane dotychczas zrealizowane oraz obecnie prowadzone działania naprawcze w celu zapobieżenia zagrożeniu kontynuacji działalności.

Założenie kontynuacji działalności

Zapadające i przedstawione Spółce do wykupu w 2018 r. obligacje oraz problemy z pozyskaniem nowego finansowania, stały się przyczyną, iż Spółka doświadczyła trudności w spełnieniu wszystkich wymagalnych zobowiązań finansowych.

Sytuacja płynnościowa Spółki spowodowała utratę zdolności do terminowego wywiązywania się z zobowiązań płatniczych bez ponoszenia nadzwyczajnych kosztów.

Spółka po przeprowadzeniu analiz dotyczących jej możliwości finansowych oraz struktury i zapadalności zobowiązań finansowych podjęła decyzję o rozpoczęciu prac nad przygotowaniem planu restrukturyzacji. W ocenie Spółki przeprowadzenie restrukturyzacji pozwoli w szczególności na ustabilizowanie sytuacji płynnościowej Spółki.

Restrukturyzacja zadłużenia Spółki w drodze układu (w szczególności odroczenie terminów zapłaty lub konwersja części wierzytelności na akcje Spółki) umożliwi Spółce zaspokojenie należności wierzycieli w znacznym lub pełnym zakresie.

Zobowiązania Spółki zaprezentowane są w notach 28 i 29.

W dniu 28 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 27.04. 2018 r. umowy pożyczki („Umowa”) pomiędzy DNLD Holding S.a.r.l. („Pożyczkodawca”), a Spółką, na mocy której Pożyczkodawca udzieli Spółce pożyczki w kwocie 23.700.000,00 EUR (dwadzieścia trzy miliony siedemset tysięcy euro), z zastrzeżeniem, że na podstawie swobodnej decyzji Pożyczkodawcy, kwota pożyczki może wzrosnąć do nie więcej niż 25.000.000,00 EUR (dwudziestu pięciu milionów euro).

Udostępniona kwota pożyczki może być pomniejszona o kwoty innego finansowania (zarówno dłużnego jak i polegającego na nabyciu aktywów) udzielonego Spółce przez Pożyczkodawcę, wskazane w Umowie podmioty z nim powiązane (w tym m.in. fundusze zarządzane przez Abris Capital Partners Ltd) lub inne podmioty wskazane przez Pożyczkodawcę. Pożyczka zostanie wypłacona na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku o uruchomienie w nie więcej niż czterech transzach. Wniosek o uruchomienie pożyczki może być złożony od dnia spełnienia się warunku zawieszającego w postaci przekazania przez Pożyczkodawcę pisma potwierdzającego pozytywny wynik badania due diligence Spółki do dnia złożenia przez Pożyczkodawcę oświadczenia o anulowaniu pożyczki albo 31 lipca 2018 (którekolwiek zdarzenie wystąpi wcześniej), chyba że Pożyczkodawca zgodzi się na inny termin.

Zarząd Spółki jest przekonany o możliwości realizacji planu (restrukturyzacji) i dlatego zakłada kontynuację działalności jako podstawę sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

W dniu 2.05.2018 r. Spółka złożyła w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego. Wniosek został zarejestrowany pod sygn. akt VIII GR 13/18. Wraz z wnioskiem zostały złożone wszelkie wymagane dokumenty, w tym w szczególności wstępny plan restrukturyzacyjny oraz propozycje układowe. W dniu 23 sierpnia 2018 r. Zarząd GetBack S.A. złożył w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych zaktualizowane propozycje układowe.

Propozycje układowe przewidują podział wierzycieli na 5 (pięć) grup.

Grupa pierwsza („Grupa 1”) obejmuje: (1) wierzycieli będących obligatariuszami Spółki („Obligatariusze”) innych, aniżeli wierzyciele należący do Grupy 3, posiadających nieumorzone do dnia otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego obligacje („Obligacje”) wyemitowane przez Spółkę, niezabezpieczone na majątku jednostek zależnych wobec Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku (z późn. zm.) o rachunkowości („Jednostki Zależne”) lub zamkniętych funduszy inwestycyjnych, których certyfikaty posiada Spółka („Fundusze”), (2) wierzycieli Spółki innych, aniżeli wierzyciele należący do Grupy 3 oraz wierzyciele będący akcjonariuszami Spółki, o których mowa w art. 161 ust. 1 pkt 4) Prawa Restrukturyzacyjnego, posiadających wierzytelności z tytułu udzielonych Spółce kredytów lub pożyczek (łącznie „Kredyty”), w odniesieniu do których żadna z Jednostek Zależnych, ani żaden z Funduszy nie będących Jednostką Zależną, nie jest współdłużnikiem, w tym współdłużnikiem solidarnym, które to wierzytelności nie są zabezpieczone na majątku Jednostek Zależnych lub Funduszy nie będących Jednostkami Zależnymi oraz (3) wierzycieli Spółki innych, aniżeli wierzyciele należący Grupy 3, posiadających wierzytelności z tytułu poręczenia przez Spółkę wierzytelności wynikających z obligacji wyemitowanych przez Jednostkę Zależną inną aniżeli Fundusz („Poręczenia Obligacji Spółek Zależnych”).

Grupa druga („Grupa 2”) obejmuje wierzycieli Spółki innych, aniżeli wierzyciele należący do Grupy 1, o których mowa powyżej oraz wierzyciele należący do Grupy 3, posiadających wierzytelności wobec Spółki, w odniesieniu do których to wierzytelności którakolwiek z Jednostek Zależnych lub którykolwiek z Funduszy nie będących Jednostkami Zależnymi: (1) jest współdłużnikiem, w tym współdłużnikiem solidarnym, na podstawie jakiegokolwiek tytułu prawnego; lub (2) udzielił lub udzieliła zabezpieczenia w postaci obciążenia swojego majątku, w tym obciążenia w postaci zastawu lub zastawów na portfelach wierzytelności.

Grupa trzecia („Grupa 3”) obejmuje wierzycieli Spółki, którzy są Jednostkami Zależnymi.

Grupa czwarta („Grupa 4”) obejmuje wierzycieli Spółki posiadających wierzytelności wobec Spółki pokryte zabezpieczeniami na majątku Spółki, którzy wyrażają zgodę na objęcie takich wierzytelności układem.

Grupa piąta („Grupa 5”) obejmuje wszystkich wierzycieli Spółki niezaliczonych do pozostałych Grup. 1.2. Jeden wierzyciel posiadający wiele wierzytelności może zostać zaliczony do różnych Grup w zależności od rodzaju wierzytelności, które mu przysługują oraz kryteriów wyodrębnienia danej Grupy.

Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki zostały zróżnicowane dla każdej z grup w sposób następujący

a) wobec wierzycieli z Grupy 1

- a.1.** Spółka spełni świadczenia pieniężne z tytułu wykupu Obligacji oraz spłaty należności głównych Kredytów oraz świadczenia z tytułu Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych (łącznie „Należność Główna”) w zakresie określonym treścią Układu (oraz zgodnie z punktem 2.2) w sposób określony w warunkach emisji danych Obligacji i umowach dotyczących poszczególnych Kredytów lub Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych, w terminach określonych w punkcie 2.2 w zw. z punktem 7 poniżej.

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

- a.2. Spółka spłaci Należność Główną w 31% (słownie: trzydziestu jeden procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Termin płatności 1 raty	Termin płatności 2 raty	Termin płatności 3 raty	Termin płatności 4 raty	Termin płatności 5 raty	Termin płatności 6 raty
Wysokość raty	4,0%	6,0%	8,0%	9,0%	9,0%	6,0%
Termin płatności raty	Termin płatności 7 raty	Termin płatności 8 raty	Termin płatności 9 raty	Termin płatności 10 raty	Termin płatności 11 raty	Termin płatności 12 raty
Wysokość raty	6,0%	6,0%	5,0%	5,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Termin płatności 13 raty	Termin płatności 14 raty	Termin płatności 15 raty	Termin płatności 16 raty		
Wysokość raty	6,0%	4,0%	4,0%	8,0%		

- a.3. Zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 1 z tytułu Należności Głównej podlegają umorzeniu w 44% (słownie: czterdziestu czterech procentach).
- a.4. Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 1 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.
- a.5. Przed terminem płatności ostatniej raty określonej w punkcie a.2, Spółka nie jest zobowiązana:
- wykupić Obligacji w całości, ani w części, w tym również na żądanie Obligatariusza zgłoszone na podstawie warunków emisji Obligacji inaczej, aniżeli w ramach rat płatnych na podstawie Układu,
 - spłacić jakiegokolwiek kwoty Kredytu lub kwoty należnej z tytułu Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych inaczej, aniżeli w ramach rat płatnych na podstawie Układu.

b) wobec wierzycieli z Grupy 2

- b.1. Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 2, w zakresie w jakim nie została spłacona przez Jednostki Zależne lub Fundusze nie będące Jednostkami Zależnymi, Spółka spłaci w 31% (słownie: trzydziestu jeden procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Termin płatności 1 raty	Termin płatności 2 raty	Termin płatności 3 raty	Termin płatności 4 raty	Termin płatności 5 raty	Termin płatności 6 raty
Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Termin płatności 7 raty	Termin płatności 8 raty	Termin płatności 9 raty	Termin płatności 10 raty	Termin płatności 11 raty	Termin płatności 12 raty
Wysokość raty	0%	0%	18,5%	18,5%	20,5%	20,5%
Termin płatności raty	Termin płatności 13 raty	Termin płatności 14 raty	Termin płatności 15 raty	Termin płatności 16 raty		
Wysokość raty	6,0%	4,0%	4,0%	8,0%		

- b.2. W zakresie nie objętym spłatą, o której mowa w punkcie b.1, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 2 podlegają umorzeniu.
- b.3. Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 2 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia

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

otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

c) wobec wierzycieli z Grupy 3

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

Termin płatności raty	Termin płatności 1 raty	Termin płatności 2 raty	Termin płatności 3 raty	Termin płatności 4 raty	Termin płatności 5 raty	Termin płatności 6 raty
Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Termin płatności 7 raty	Termin płatności 8 raty	Termin płatności 9 raty	Termin płatności 10 raty	Termin płatności 11 raty	Termin płatności 12 raty
Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Termin płatności 13 raty	Termin płatności 14 raty	Termin płatności 15 raty	Termin płatności 16 raty		
Wysokość raty	0%	0%	0%	100%		

c.2. W zakresie nie objętym spłatą, o której mowa w punkcie c.1, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 3 podlegają umorzeniu.

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

d) wobec wierzycieli z Grupy 4

d.1. Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 4 Spółka spłaci w 47% (słownie: czterdziestu siedmiu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Termin płatności 1 raty	Termin płatności 2 raty	Termin płatności 3 raty	Termin płatności 4 raty	Termin płatności 5 raty	Termin płatności 6 raty
Wysokość raty	4,0%	6,0%	8,0%	9,0%	9,0%	6,0%
Termin płatności raty	Termin płatności 7 raty	Termin płatności 8 raty	Termin płatności 9 raty	Termin płatności 10 raty	Termin płatności 11 raty	Termin płatności 12 raty
Wysokość raty	6,0%	6,0%	5,0%	5,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Termin płatności 13 raty	Termin płatności 14 raty	Termin płatności 15 raty	Termin płatności 16 raty		
Wysokość raty	6,0%	4,0%	4,0%	8,0%		

d.2. Zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 4 z tytułu należności głównej podlegają umorzeniu w 28% (słownie: dwudziestu ośmiu procentach).

d.3. Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 4 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia

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

otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

e) wobec wierzycieli z Grupy 5

e.1. Należność główną wierzycieli z Grupy 5 Spółka spłaci w 10% (słownie: dziesięciu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

Termin płatności raty	Termin płatności 1 raty	Termin płatności 2 raty	Termin płatności 3 raty	Termin płatności 4 raty	Termin płatności 5 raty	Termin płatności 6 raty
Wysokość raty	4,0%	6,0%	8,0%	9,0%	9,0%	6,0%
Termin płatności raty	Termin płatności 7 raty	Termin płatności 8 raty	Termin płatności 9 raty	Termin płatności 10 raty	Termin płatności 11 raty	Termin płatności 12 raty
Wysokość raty	6,0%	6,0%	5,0%	5,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Termin płatności 13 raty	Termin płatności 14 raty	Termin płatności 15 raty	Termin płatności 16 raty		
Wysokość raty	6,0%	4,0%	4,0%	8,0%		

e.2. W zakresie nie objętym spłatą, o której mowa w punkcie e.1, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 5 podlegają umorzeniu.

e.3. Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 5 za okres do dnia poprzedzającego otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki (włącznie) oraz odsetki za okres od dnia otwarcia przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki oraz odsetki za opóźnienie oraz inne należności uboczne, w tym koszty procesu, koszty egzekucyjne oraz koszty odzyskiwania należności podlegają umorzeniu.

f) Terminy płatności rat:

f.1. Jeżeli niniejszy Układ nie stanowi inaczej, spłata rat układowych płatnych na podstawie Układu nastąpi w 16 (słownie: szesnastu) ratach należnych co 6 (słownie: sześć) miesięcy.

f.2. Pierwsza rata płatna będzie w ostatnim dniu roboczym drugiego pełnego kwartału kalendarzowego przypadającego po dacie uprawomocnienia się postanowienia o zatwierdzeniu Układu. Kolejne raty płatne będą w ostatnim dniu roboczym 6 (słownie: szóstego) miesiąca przypadającego po miesiącu, w którym płatna była poprzednia rata.

g) Konwersja na akcje

g.1. Konwersji na akcje Spółki nowej emisji („Konwersja Wierzytelności na Akcje”) podlegają następujące wierzytelności („Konwertowane Wierzytelności”):

g.1.1. Wierzytelności wierzycieli należących do Grupy 1 w części określonej treścią Układu jako nie podlegającej spłacie zgodnie z postanowieniami punktów a.1 i a.2 oraz nie podlegającej umorzeniu zgodnie z postanowieniami punktów a.3 lub a.4,

g.1.2. Wierzytelności wierzycieli należących do Grupy 4 w części określonej treścią Układu jako nie podlegającej spłacie zgodnie z postanowieniami punktu d.1 oraz nie podlegającej umorzeniu zgodnie z postanowieniami punktów d.2 lub d.3.

g.2. W wyniku Konwersji Wierzytelności na Akcje kapitał zakładowy Spółki zostanie podwyższony o kwotę nie niższą niż 560.821.518,00 złotych (słownie: pięćset sześćdziesiąt milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy pięćset osiemnaście złotych) oraz nie wyższą niż 584.715.093,00 złote (słownie: pięćset osiemdziesiąt cztery miliony siedemset piętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt trzy złotych), to jest z kwoty 5 000 000,00 zł (słownie: pięć milionów złotych) do kwoty nie niższej niż 565.821.518,00 złotych (słownie: pięćset sześćdziesiąt pięć milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy pięćset osiemnaście złotych) oraz nie wyższej niż 589.715.093,00 złote (słownie: pięćset osiemdziesiąt dziewięć milionów siedemset piętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt trzy złote), w drodze ustanowienia

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

- nie mniej niż 11.216.430.360 (słownie: jedenastu miliardów dwustu szesnastu milionów czterystu trzydziestu tysięcy trzysta sześćdziesiąt) oraz nie więcej niż 11.694.301.860 (słownie: jedenastu miliardów sześciuset dziewięćdziesiąt czterech milionów trzystu jeden tysięcy osiemset sześćdziesiąt) nowych akcji na okaziciela serii F („Akcje”).
- g.3.** Liczba Akcji przypadających każdemu wierzycielowi będzie równa ilorazowi: (i) kwoty Konwertowanej Wierzytelności przysługującej danemu wierzycielowi, oraz (ii) ceny emisyjnej jednej Akcji wynoszącej 0,05 zł (słownie: pięć groszy), z zastrzeżeniem, że liczba przydzielanych akcji ulega zaokrągleniu w dół do wielokrotności 100 (słownie: stu) akcji. Część Konwertowanej Wierzytelności, która nie została przeznaczona na pokrycie Akcji z powodu zaokrąglenia ulega na mocy Układu umorzeniu.
- g.4.** Wartość nominalna każdej Akcji wynosi 0,05 zł (słownie: pięć groszy). Łączna wartość nominalna wszystkich Akcji wyniesie nie mniej niż 560.821.518,00 złotych (słownie: pięćset sześćdziesiąt milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy pięćset osiemnaście złotych) oraz nie więcej niż 584.715.093,00 złote (słownie: pięćset osiemdziesiąt cztery miliony siedemset piętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt trzy złote).
- g.5.** Cena emisyjna każdej Akcji wynosi 0,05 zł (słownie: pięć groszy). Łączna cena emisyjna wszystkich Akcji wyniesie nie mniej niż 560.821.518,00 złotych (słownie: pięćset sześćdziesiąt milionów osiemset dwadzieścia jeden tysięcy pięćset osiemnaście złotych) oraz nie więcej niż 584.715.093,00 złote (słownie: pięćset osiemdziesiąt cztery miliony siedemset piętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt trzy złote).
- g.6.** Objęcie Akcji nastąpi z wyłączeniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki.
- g.7.** Akcje będą uczestniczyć w dywidendzie od dnia 1 stycznia 2020 r., tj. za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2020 r.
- g.8.** Dokumenty Akcji będą wydawane przez Spółkę na zasadach i w terminach określonych w ustawie z dnia 15 września 2000 r. (z późn. zm.) Kodeks spółek handlowych.
- g.9.** Akcje będą podlegały dematerializacji oraz dopuszczeniu i wprowadzeniu do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., z zastrzeżeniem punktu następnego.
- g.10.** Punkt poprzedni nie dotyczy Akcji, których dokumenty zostaną wydane przez Spółkę i nie zostaną zwrócone Spółce, przez co dokumenty tych Akcji nie zostaną przez Spółkę złożone do depozytu, o którym mowa w art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. (z późn. zm.) o obrocie instrumentami finansowymi.
- g.11.** Konwersja Wierzytelności na Akcje stanowi konwersję wierzytelności na akcje, o której mowa w art. 156 ust. 1 pkt. 4 Prawa Restrukturyzacyjnego, wobec czego, zgodnie z art. 169 ust. 3 tej ustawy, prawomocnie zatwierdzony Układ zastępuje określone w ustawie z dnia 15 września 2000 r. (z późn. zm.) Kodeks spółek handlowych czynności związane z podwyższeniem kapitału zakładowego, przystąpieniem do Spółki, objęciem akcji oraz wniesieniem wkładu

Z dniem 09.05.2018 r. nastąpiło, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych z dnia 9 maja 2018 r., sygn. akt VIII GR 13/18, otwarcie przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki. Powołane postanowienie zostało wydane w wyniku rozpoznania i uwzględnienia przez Sąd wniosku Spółki o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego, który został wniesiony do Sądu w dniu 2 maja 2018 r.

Wszczęcie postępowania egzekucyjnego oraz wykonanie postanowienia o zabezpieczeniu roszczenia lub zarządzenia zabezpieczenia roszczenia wynikającego z wierzytelności objętej z mocy prawa układem jest niedopuszczalne po dniu otwarcia przyspieszonego postępowania układowego. Postępowanie egzekucyjne dotyczące wierzytelności objętej z mocy prawa układem, wszczęte przed dniem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego, z dniem otwarcia ulegają zawieszeniu z mocy prawa. Ponadto sędzia-komisarz na wniosek Spółki lub nadzorca sądowego może uchylić zajęcie dokonane przed dniem otwarcia przyspieszonego postępowania układowego w postępowaniu egzekucyjnym lub zabezpieczającym dotyczącym wierzytelności objętej z mocy prawa układem, jeżeli jest to konieczne dla dalszego prowadzenia przedsiębiorstwa.

Wierzyciel posiadający wierzytelność zabezpieczoną na mieniu Spółki hipoteką, zastawem, zastawem rejestrowym, zastawem skarbowym lub hipoteką morską może w toku przyspieszonego postępowania układowego prowadzić egzekucję wyłącznie z przedmiotu zabezpieczenia. Jednakże sędzia-komisarz na wniosek Spółki lub nadzorca sądowego może zawiesić, łącznie na okres do 3 miesięcy, postępowanie

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

egzekucyjne co do wiarytelności nieobjętych z mocy prawa układem, jeżeli egzekucję skierowano do przedmiotu zabezpieczenia niezbędnego do prowadzenia przedsiębiorstwa.

Otwarcie przyspieszonego postępowania układowego nie wyłączyło możliwości wszczęcia przez wierzyciela postępowań sądowych, administracyjnych, sądowno-administracyjnych i przed sądami polubownymi w celu dochodzenia wiarytelności podlegających umieszczeniu w spisie wiarytelności.

3.2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 oraz zawiera:

- dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 dla śródrocznego jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, śródrocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz śródrocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych,
- dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 oraz za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 dla śródrocznego jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym,
- dane porównawcze dla jednostkowego sprawozdania z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31.12.2017.

Dane na dzień 31.12.2017 podlegały badaniu biegłego rewidenta. Dane na 30.06.2018 nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 4.10.2018.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 oraz na dzień 31.12.2017 jest pierwszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF, MSR). Dniem przejścia na MSSF jest 1.01.2017.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, Spółka zdecydowała o kontynuacji sposobu wyceny aktywów i pasywów we wszystkich istotnych obszarach. Zarząd Spółki nie zidentyfikował istotnych różnic pomiędzy kapitałami własnymi wynikającymi z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 oraz kapitałami własnymi, według stanu na dzień 1.01.2017 roku. Ze względu na nieistotność pozostałych różnic, w ocenie Zarządu nie ma konieczności wykazania ich wpływu na poszczególne składniki majątku i źródeł ich finansowania. Jedną istotną zmianą mającą wpływ na sprawozdanie finansowe w związku ze sporządzeniem pierwszego sprawozdania finansowego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej była zmiana sposobu grupowania i prezentacji aktywów, pasywów oraz pozostałych elementów jednostkowego sprawozdania finansowego.

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

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w związku z tym należy je czytać łącznie z jednostkowym rocznym sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31.12.2017.

3.3. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie uwzględnia zmian standardów i interpretacji, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską bądź zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, ale weszły w życie lub wejdą w życie po 30.06.2018.

Lista standardów, zmian do standardów i interpretacji, które nie są jeszcze obowiązujące i nie zostały zastosowane w śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym, nie różni się od tej zamieszczonej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31.12.2017 za wyjątkiem zasad rachunkowości wynikających z MSSF 9 Instrumenty Finansowe oraz MSSF 15 Przychody z umów z klientami, które weszły w życie z dniem 1.01.2018.

Według szacunków Spółki standardy, które nie weszły w życie na 30.06.2018, nie miałyby istotnego wpływu na śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki. Spółka jest w trakcie analizy potencjalnego wpływu wdrożenia MSSF 16 Leasing na sprawozdania finansowe Spółki.

3.4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

- *Klasyfikacja umów leasingowych*

Spółka dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i pożytki z tytułu posiadania przedmiotu leasingu przypadają w udziale leasingodawcy, a w jakim leasingobiorcy. Ocena ta opiera się na treści ekonomicznej każdej transakcji.

Niepewność szacunków

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF-UE wymaga dokonania przez Spółkę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych założeń, które mają wpływ na kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Szacunki i założenia, które podlegają ciągłej ocenie przez kierownictwo Spółki, oparte są o doświadczenia historyczne i inne czynniki, w tym oczekiwania co do przyszłych zdarzeń, które w danej sytuacji wydają się uzasadnione. Mimo, że szacunki te opierają się na najlepszej wiedzy dotyczącej warunków bieżących i działań, które Spółka podejmuje, rzeczywiste rezultaty mogą się od tych szacunków różnić.

Szacunki dokonywane na koniec każdego okresu sprawozdawczego odzwierciedlają warunki, które istniały na te daty (np. kurs walutowy, stopy procentowe, ceny rynkowe). Zmiany szacunków księgowych są ujęte prospektywnie począwszy od okresu, w którym dokonano zmiany szacunku.

Główne obszary, dla których Spółka dokonała szacunków obejmują:

- *Wartość godziwa instrumentów finansowych*

Wartość godziwą aktywów finansowych nienotowanych na aktywnych rynkach, do których należą nabyte pakiety 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.

- *Podatek odroczony dotyczący inwestycji w jednostki zależne*

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

W 2018 r. Spółka nie tworzyła rezerwy z tytułu podatku odroczonego dotyczącego certyfikatów inwestycyjnych funduszy będących jednostkami zależnymi.

Spółka korzystała ze zwolnienia z tworzenia rezerwy na podatek odroczone, któremu podlegają podmioty, spełniające zgodnie z MSR 12, poniższe warunki łącznie:

- Spółka jest w stanie kontrolować terminy odwracania się różnic przejściowych; oraz
- jest prawdopodobne, że różnice przejściowe nie odwrócą się w dającej się przewidzieć przyszłości.

W 2017 r. Spółka podjęła decyzję o zmianie polityki zarządzania certyfikatami inwestycyjnymi funduszy własnych, wskazując na ich umorzenie w dającej się przewidzieć przyszłości, w związku z tym Spółka przestaje korzystać ze zwolnienia i na dzień 31.12.2017 utworzyła rezerwę z tytułu podatku odroczonego.

- *Ujęcie przychodów*

Część przychodów Spółki pochodzi z wyceny aktywów finansowych. Zarząd oceniając szacunki związane z wyceną weryfikuje jednocześnie szacunek ujętych przychodów.

- *Okresy użytkowania rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych*

Spółka corocznie weryfikuje przyjęte okresy użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych na podstawie bieżących szacunków.

Szacując długość przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności poszczególnych rodzajów rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych uwzględniane są m.in.:

- dotychczasowe przeciętne przewidywane okresy ekonomicznej użyteczności, odzwierciedlające tempo zużycia fizycznego, intensywności wykorzystania, itp.,
- utratę przydatności z przyczyn technologicznych,
- okres sprawowania kontroli nad składnikiem aktywów oraz prawne i inne ograniczenia okresu użytkowania,
- zależność okresu użytkowania składników aktywów od okresu użytkowania innych aktywów,
- inne okoliczności mające wpływ na przewidywany przeciętny okres ekonomicznej użyteczności tego rodzaju aktywów.

W przypadku, gdy okres korzystania ze składnika aktywów wynika z tytułów umownych, przewidywany przeciętny okres ekonomicznej użyteczności odpowiada okresowi wynikającemu z tych tytułów umownych, bądź też w sytuacji, kiedy szacowany okres jest krótszy, przyjmuje się szacowany okres ekonomicznej użyteczności.

- *Utrata wartości aktywów finansowych*

Zarząd ocenia, czy wystąpiły obiektywne przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika/grupy aktywów finansowych. Poprzez przesłanki utraty wartości rozumie się zdarzenia lub grupy zdarzeń, które miały miejsce po dacie początkowego ujęcia składnika/grupy aktywów, a które wskazują, iż mogło nastąpić obniżenie przyszłych oczekiwanych przepływów pieniężnych ze składnika aktywów lub grupy aktywów. W momencie rozpoznania przesłanek utraty wartości dokonuje się oszacowania odpisów z tytułu utraty wartości.

- *Utrata wartości pozostałych aktywów trwałych*

Na każdy dzień bilansowy Zarząd Spółki ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika pozostałych aktywów trwałych. Jeśli Zarząd zidentyfikuje przesłanki wskazujące na wystąpienie utraty wartości, to następnie ustala się, czy bieżąca wartość księgowa danego składnika aktywów jest wyższa od wartości, jaką można uzyskać w drodze jego dalszego użytkowania lub sprzedaży, czyli szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów. W przypadku, gdy wartość odzyskiwalna jest niższa od bieżącej wartości bilansowej danego składnika aktywów rozpoznawana jest utrata wartości, której odpis jest ujmowany w wyniku finansowym.

- *Utrata wartości firmy*

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Na każdą datę sprawozdawczą ocenia się, czy nie wystąpiły przesłanki utraty wartości firmy. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne, łącznie z wartością firmy oraz ich wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna szacowana jest na podstawie wartości użytkowej ośrodków wypracowujących środki pieniężne, którą stanowi szacunkowa wartość przyszłych przepływów pieniężnych z uwzględnieniem wartości rezydualnej ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Zidentyfikowaną utratę wartości odnosi się w ciężar wyniku finansowego.

- *Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego*

Zarząd Spółki rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

3.5. Wybrane zasady rachunkowości

3.5.1. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z nabyciem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. W przypadku objęcia spółki zależnej konsolidacją za cenę nabycia środków trwałych przyjmuje się ich wartość godziwą oszacowaną na dzień nabycia.

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

Środki trwałe w momencie ich nabycia zostają podzielone na części składowe będące pozycjami o istotnej wartości, do których można przyporządkować odrębny okres ekonomicznej użyteczności.

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

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

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

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

Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się, i w razie konieczności – koryguje, na koniec każdego roku obrotowego.

Koszty finansowania zewnętrznego są kapitalizowane jako część kosztu wytworzenia środków trwałych. Na koszty finansowania zewnętrznego składają się odsetki oraz zyski lub straty z tytułu różnic kursowych do wysokości odpowiadającej korekcie kosztu odsetek.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

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

3.5.2. Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

3.5.3. Nieruchomości inwestycyjne

Do wyceny nieruchomości inwestycyjnych Spółka stosuje model oparty o wartość godziwą, w którym wycena nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej dokonywana jest na każdy dzień bilansowy, a zysk lub strata wynikająca ze zmiany wartości godziwej ujmowana jest w sprawozdaniu z zysków i strat. Nieruchomości inwestycyjne będące w posiadaniu Spółka wyceniane są do wartości godziwej na podstawie wyceny sporządzanej przez niezależny podmiot specjalizujący się w tego typu usługach. Zmiany wartości godziwej

nieruchomości inwestycyjnych prezentowane są w ramach działalności operacyjnej. Spółka klasyfikuje nieruchomości inwestycyjne do 3 poziomu hierarchii wartości godziwej.

3.5.4. Wartość firmy

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

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

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

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

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

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

3.5.5. Aktywa finansowe

Spółka zalicza swoje instrumenty finansowe do następujących kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty kapitałowe wyceniane przez inne całkowite dochody,
- aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku bieżącego okresu, za wyjątkiem aktywów utrzymywanych w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów zarówno w celu uzyskania przepływów pieniężnych z kontraktów jak i ich sprzedaż oraz spełnienie testu charakterystyki przepływów pieniężnych – dla tych aktywów zyski i straty z wyceny do wartości godziwej ujmowane są w innych całkowitych dochodach.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu (m.in. instrumenty pochodne, dla których nie jest stosowana rachunkowość zabezpieczeń),
- aktywa finansowe wyznaczone dobrowolnie do tej kategorii,
- aktywa finansowe niespełniające definicji podstawowej umowy pożyczki, w tym instrumenty kapitałowe

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

- jak akcje i udziały, z wyjątkiem wyznaczonych do instrumentów kapitałowych wycenianych przez inne całkowite dochody,
- aktywa finansowe spełniające definicję podstawowej umowy pożyczki, które nie są utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym dla zrealizowania przepływów pieniężnych lub dla zrealizowania przepływów pieniężnych lub sprzedaży. Aktywa z tej kategorii zalicza się do aktywów obrotowych, jeżeli są przeznaczone do obrotu lub oczekuje się ich realizacji w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy oraz których warunki umowne spełniają kryteria podstawowej umowy pożyczki.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody to aktywa finansowe utrzymywane zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, jak i sprzedaż składników aktywów finansowych; oraz których warunki umowne spełniają kryteria podstawowej umowy pożyczki.

Instrumenty kapitałowe wyceniane przez inne całkowite dochody

Instrumenty kapitałowe wyceniane przez inne całkowite dochody obejmują inwestycje w instrument kapitałowy zaklasyfikowane dobrowolnie i nieodwołalnie na moment początkowego ujęcia. Klasyfikacji takiej nie mogą podlegać instrumenty kapitałowe spełniające kryteria przeznaczonych do obrotu oraz spełniające kryteria warunkowej zapłaty ujętej przez spółkę przejmującą w ramach połączenia spółek.

W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia składnik aktywów finansowych podlegający klasyfikacji dla potrzeb wyceny w jego wartości godziwej. Wyjątkiem od tej zasady są należności z tytułu dostaw i usług bez istotnego komponentu finansowego, które wyceniane są w cenie transakcyjnej. Wartość godziwą aktywów finansowych niezaliczonych do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia/pozyskania tych pozycji aktywów. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej. Wartość godziwa ustalona na dzień bilansowy nie jest korygowana o koszty transakcyjne, które należałoby ponieść dla realizacji danej pozycji. Przeszacowania do wartości godziwej dla aktywów z tej kategorii ujmowane są w wyniku finansowym. W przypadku usunięcia z ksiąg danej pozycji Spółka ustala zysk lub stratę ze zbycia i ujmuje ją w wyniku finansowym okresu.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wyceniane są na każdy dzień bilansowy w zamortyzowanym koszcie. Zamortyzowany koszt składnika aktywów finansowych to kwota, w jakiej składnik aktywów finansowych wycenia się w momencie początkowego ujęcia, pomniejszona o spłaty kwoty głównej oraz powiększona lub pomniejszona o ustaloną z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej skumulowaną amortyzację wszelkich różnic pomiędzy tą kwotą początkową a kwotą w terminie wymagalności, oraz skorygowana o wszelkie odpisy na oczekiwane straty kredytowe. Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej. Wartość godziwa ustalona na dzień bilansowy nie jest korygowana o koszty transakcyjne, które należałoby ponieść dla realizacji danej pozycji. Odsetki naliczone dla takich pozycji oraz odpisy aktualizujące na oczekiwane straty kredytowe ujmowane są w wyniku finansowym okresu, a pozostałe przeszacowania do wartości godziwej wykazywane są jako inne całkowite dochody. Instrumenty kapitałowe wyceniane przez inne całkowite dochody wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej. Wartość godziwa ustalona na dzień bilansowy nie jest korygowana o koszty transakcyjne, które należałoby ponieść dla realizacji danej pozycji. Przeszacowania do wartości godziwej ujmowane są jako inne całkowite dochody.

Nabyte pakiety wierzytelności

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

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

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 składa się ze stopy wolnej od ryzyka powiększonej o marżę. Marża wyznaczona jest jako wewnętrzna stopa zwrotu na moment zakupu portfela skorygowana o stopę wolną od ryzyka na moment zakupu.

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

Wyłączenie aktywów finansowych z bilansu

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

3.5.6. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

• Aktywa finansowe

W celu szacunku utraty wartości aktywów finansowych Spółka stosuje modelem „straty oczekiwanej”, wprowadzonej przez MSSF 9, co oznacza, że zdarzenie powodujące powstanie straty nie musi poprzedzać jej rozpoznania i utworzenia odpisu. Stosowane zasady mają na celu zapobieganie sytuacjom, w których odpisy na straty kredytowe są tworzone zbyt późno i w niewystarczającej wysokości.

Zgodnie z modelem oczekiwanej straty, wykorzystuje dwa podejścia do szacowania straty, zgodnie z którymi strata jest ustalana na podstawie:

- straty kredytowej oczekiwanej w okresie 12 miesięcy, albo
- straty kredytowej oczekiwanej do zapadalności aktywa finansowego(ang. life-time expected loss).

Zastosowane podejście zależy od tego, czy w przypadku danego składnika aktywów od momentu początkowego ujęcia nastąpił istotny wzrost ryzyka kredytowego. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z aktywami finansowymi nie wzrosło istotnie w porównaniu do jego poziomu z momentu początkowego ujęcia, odpis z tytułu utraty wartości tych aktywów finansowych będzie równy oczekiwanej stracie w okresie 12 miesięcy. W przypadku natomiast, jeśli nastąpił istotny wzrost ryzyka kredytowego, odpis z tytułu utraty wartości tych aktywów finansowych będzie równy oczekiwanej stracie przez cały okres życia instrumentu, zwiększając tym samym wysokość ujętego odpisu. Niezależnie od powyższego ujmowane są wyłącznie skumulowane zmiany oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia od momentu początkowego ujęcia jako odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu zakupionych lub utworzonych składników aktywów finansowych dotkniętych utratą wartości ze względu na ryzyko kredytowe.

• Aktywa niefinansowe

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

3.5.7. Świadczenia pracownicze

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

Spółka ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Spółce ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat na podstawie usług świadczonych przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

3.5.8. Udzielone zobowiązania warunkowe

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

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

Na udzielone zobowiązania pozabilansowe obarczone ryzykiem braku wywiązania się zleceniodawcy z warunków umowy tworzone są rezerwy zgodnie z MSR 37.

3.5.9. Kapitały własne Spółki

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

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

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

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

3.5.10. Rezerwy

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

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

3.5.11. Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu

Zobowiązania finansowe obejmujące zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania ujmują się początkowo według wartości godziwej, pomniejszonej o poniesione koszty transakcyjne. Zobowiązania finansowe obejmujące kredyty i pożyczki oraz papiery dłużne klasyfikowane są na moment początkowego ujęcia do następujących kategorii:

- zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują:

- zobowiązanie finansowe spełniające definicję przeznaczonych do obrotu, w tym instrumenty pochodne niewykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń,
- zobowiązanie finansowe dobrowolnie wyznaczone przez Spółkę jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie obejmują wszystkie zobowiązania finansowe podlegające klasyfikacji dla potrzeb wyceny, niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy. W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia zobowiązanie finansowe podlegające klasyfikacji dla potrzeb wyceny w jego wartości godziwej. Wartość godziwą zobowiązania finansowego niezaliczonego do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy pomniejsza się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do emisji (zaciągnięcia/powstania) tego zobowiązania.

Wycena bilansowa zobowiązania finansowego i ujęcie przeszacowań uzależnione są od klasyfikacji danej pozycji do odpowiedniej kategorii dla potrzeb wyceny.

- zobowiązania finansowe zaliczone do kategorii zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej. Wartość godziwa ustalona na dzień bilansowy nie jest korygowana o koszty transakcyjne, które należałyby ponieść dla rozliczenia danej pozycji. Przeszacowania do wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym okresu,
- zobowiązania finansowe zaliczone do kategorii zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wyceniane są na każdy dzień bilansowy w zamortyzowanym koszcie.

Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu obejmują wyemitowane dłużne papiery wartościowe. Przy ustalaniu zamortyzowanego kosztu uwzględnia się koszty związane z uzyskaniem zobowiązania oraz dyskonta lub premie uzyskane przy rozliczeniu zobowiązania.

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie zobowiązania są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonej o koszty związane z ich uzyskaniem.

3.5.12. Przychody, koszty i ustalanie wyniku finansowego

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

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

Przychody z windykacji

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

- *Przychody z windykacji pakietów zleconych*

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

- *Przychody z pakietów wierzytelności*

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

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

Spółka dla części pakietów wierzytelności dokonuje amortyzacji portfeli poprzez rozliczenie w czasie ceny nabycia wierzytelności współmiernie do osiąganych przychodów i wartości nominalnej portfeli. Oznacza to, że cena nabycia portfeli rozliczana jest proporcjonalnie do wielkości uzyskanych wpływów z poszczególnych pakietów w stosunku do wartości nominalnej nabytego pakietu. Dodatkowo ujmowane są koszty z tytułu wydatków na dochodzenie roszczeń na drodze sądowej oraz egzekucji komorniczej. Metoda ta dotyczy portfeli wierzytelności będących własnością spółek zależnych oraz większości funduszy własnych.

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

Spółka w sprawozdaniu z zysków i strat ujawnia wszystkie przychody i koszty odsetkowe dotyczące instrumentów finansowych, wycenianych według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Efektywna stopa procentowa jest stopą, która dokładnie dyskontuje oszacowane przyszłe pieniężne wpływy oraz płatności dokonywane w oczekiwanym okresie do wygaśnięcia instrumentu finansowego, a w uzasadnionych przypadkach w okresie krótszym, do bilansowej wartości netto składnika aktywów lub zobowiązania finansowego. Wyliczenie efektywnej stopy obejmuje wszelkie płacone i otrzymywane przez strony umowy prowizje i oprocentowanie stanowiące integralną część efektywnej stopy procentowej, koszty transakcji oraz wszelkie inne premie i dyskonta.

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

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

3.5.13. Dywidendy

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

3.5.14. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

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

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

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

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

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 57 stanowią jego integralną część

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

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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

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

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

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

4. Efekt zmian polityki rachunkowości

Dnia 28 marca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack S.A. podjęło uchwałę w sprawie sporządzenia jednostkowych sprawozdań finansowych według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej. Do tej pory jednostkowe sprawozdania finansowe sporządzane były według zasad określonych w Ustawie o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 wraz z danymi porównawczymi za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 oraz na dzień 31.12.2017 jest pierwszym jednostkowym skróconym sprawozdaniem finansowym, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF, MSR). Dniem przejścia na MSSF jest 1.01.2017.

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

Sporządzając jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe, według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, Spółka zdecydowała o kontynuacji sposobu wyceny aktywów i pasywów we wszystkich istotnych obszarach. Zarząd Spółki nie zidentyfikował istotnych różnic pomiędzy kapitałami własnymi wynikającymi z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 oraz kapitałami własnymi, według stanu na dzień 1.01.2017. Ze względu na nieistotność pozostałych różnic, w ocenie Zarządu nie ma konieczności wykazania ich wpływu na poszczególne składniki majątku i źródeł ich finansowania. Jedną istotną zmianą mającą wpływ na sprawozdanie finansowe w związku ze sporządzeniem pierwszego sprawozdania finansowego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej była zmiana sposobu grupowania i prezentacji aktywów, pasywów oraz pozostałych elementów jednostkowego sprawozdania finansowego.

5. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Spółkę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych szacunków, które mają wpływ na kwoty prezentowane w sprawozdaniu finansowym. Szacunki te w Spółce dotyczą głównie rozpoznania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego oraz wyceny aktywów finansowych. Poniżej przedstawiona została zmiana wartości certyfikatów inwestycyjnych w okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 oraz od 01.01.2018 do 30.06.2018 ze wskazaniem zmiany wynikającej z aktualizacji wartości.

Zmiany wartości certyfikatów inwestycyjnych	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. (niezbadane)	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. (niezbadane)
Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na początek okresu	1 230 925	853 913
Nabycie certyfikatów inwestycyjnych	153 160	284 171
Sprzedaż/umorzenie certyfikatów inwestycyjnych	-	(200)
Aktualizacja wartości	(570 965)	185 877
Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na koniec okresu	813 121	1 323 761

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych na dzień 30 czerwca 2018 roku i 30 czerwca 2017 roku:

Nazwa funduszu	30.06.2018 (niezbadane)			30.06.2017		
	Liczba certyfikatów (szt.)	Wartość godziwa (tys. zł)	Wartość godziwa jednego certyfikatu	Liczba certyfikatów (szt.)	Wartość godziwa (tys. zł)	Wartość godziwa jednego certyfikatu
Centauris Windykacji NSFIZ	1 000	854	1	2	416	208
Centauris 2 NSFIZ	1 628	63 526	39	-	-	-
Debito NSFIZ	850 888 968	147 094	-	583 720 148	166 211	-
Debt Profit NSFIZ	1	129	129	-	-	-
easyDebt NSFIZ	2 491	333 551	134	2 491	567 891	228
GetPro NSFIZ	1 834 550	140 488	0	480 220	48 108	-
GetBack Windykacji NSFIZ	77 714	11 203	0	52	10 195	196
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	23 214	13 053	1	-	-	-
Open Finance FIZAN	-	-	-	71 053	1 982	-
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	1 158 689	83 790	-	1 104 689	128 353	-
Open Finance Wierzytelności	201 250	14 492	-	201 250	19 606	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 10 do 57 stanowią jego integralną część

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

Detalicznych NSFIZ						
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	53 334	49 768	1	53 334	61 347	1
Trigon Profit XIV NSFIZ	42 000	6 581	-	42	8 088	193
Trigon Profit XV NSFIZ	37 000	5 849	-	37	7 088	192
Trigon Profit XVI NSFIZ	34 000	5 491	-	34	6 718	198
Trigon Profit XVIII NSFIZ	64 000	10 580	-	64	12 437	194
Trigon Profit XXI NSFIZ	6 700	10 687	2	66	12 341	187
Universe NSFIZ	107	17 607	165	107	25 305	236
Universe 2 NSFIZ	75	9 164	122	75	15 224	203
Universe 3 NSFIZ	3 009	238 156	79	1 369	186 941	137
Altus 49 FIZ	100 000	19 732	-	-	-	-
Altus Wierzytelności 1 NSFIZ	2 000	439	-	-	-	-
Altus Wierzytelności 2 NSFIZ	36 000	7 221	-	-	-	-
Centauris 4 NSFIZ	4	200	50	-	-	-
Stabilny Hipoteczny NSFIZ	4	166	42	-	-	-
Trigon Profit XX NSFIZ	4 900	7 894	2	49	9 306	190
Trigon Profit XXII NSFIZ	7 300	11 661	2	73	13 959	191
Trigon Profit XXIII NSFIZ	5 700	8 415	1	57	10 905	191
Trigon Profit XXIV NSFIZ	3 800	5 344	1	38	7 137	188
Razem	854 589 438	1 223 135		585 635 250	1 323 761	

6. Czynniki mające istotny wpływ na jednostkowe półroczne skrócone sprawozdanie finansowe

6.1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. (niezbadane)	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. (niezbadane)
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	31 938	28 481
- przychody z zarządzania portfelami wierzytelności	32 630	26 100
- przychody z usług windykacji	152	411
- usługi pozostałe	599	330
- przychody z windykacji portfeli wierzytelności własnych	(1 442)	1 516
- usługi pośrednictwa finansowego	-	124
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	2 768	443
- sprzedaż usług	2 768	443
Razem	31 938	28 481

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

6.2. Podział kosztów oraz najistotniejsze pozycje mające wpływ na wartość usług obcych

Koszty	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. (niezbadane)	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. (niezbadane)
Amortyzacja	10 287	7 373
Zużycie materiałów i energii	3 141	3 792
Usługi obce	48 077	42 026
Podatki i opłaty	7 824	5 427
Wynagrodzenia	47 322	48 412
Ubezpieczenia i inne świadczenia	10 449	10 544
Pozostałe koszty rodzajowe	6 197	6 022
Razem	133 297	123 596

Usługi obce	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. (niezbadane)	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. (niezbadane)
Najem, dzierżawa	3 396	3 021
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	5 043	10 606
Usługi prawne, zarządzania	4 859	4 434
Usługi doradztwa i ekspertyz (w tym IT)	24 636	9 751
Usługi ochrony i porządkowe	339	320
Usługi serwisowe	5 327	9 615
Usługi bankowe	278	98
Remonty i naprawa ŚT	641	263
Pozostałe usługi obce	3 559	3 918
Razem	48 077	42 026

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

6.3. Struktura przychodów i kosztów finansowych

Przychody finansowe	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. <i>(niezbadane)</i>
Dywidendy i udziały w zyskach	(10 176)	15 800
- dywidendy	(10 176)	15 800
<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>(10 176)</i>	<i>15 800</i>
Odsetki	2 481	3 892
- odsetki od środków na rachunku bankowym	14	54
- odsetki od udzielonych pożyczek	2 467	3 546
- odsetki od obligacji	-	292
<i>w tym od jednostek powiązanych</i>	<i>(2 465)</i>	<i>3 522</i>
- <i>odsetki od środków na rachunku bankowym</i>	-	-
- <i>odsetki od udzielonych pożyczek</i>	<i>(2 465)</i>	<i>3 522</i>
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	(547 227)	179 541
- wycena	(547 227)	179 541
Inne	9 629	4 268
Razem	(545 294)	203 501

Koszty finansowe	01.01.2018 r. - 30.06.2018 r. <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 r. - 30.06.2017 r. <i>(niezbadane)</i>
Odsetki	8 462	43 097
- odsetki leasing	268	174
- odsetki budżetowe i pozostałe	1 856	67
- odsetki od obligacji	289	41 125
- odsetki od kredytu	2 430	1 629
- odsetki od pożyczki	3 619	102
<i>w tym od jednostek powiązanych:</i>	<i>89</i>	<i>89</i>
- <i>odsetki leasing</i>	-	-
- <i>odsetki budżetowe i pozostałe</i>	<i>1 639</i>	<i>25</i>
- <i>odsetki od obligacji</i>	<i>289</i>	-
- <i>odsetki od kredytu</i>	-	-
- <i>odsetki od pożyczki</i>	<i>3 619</i>	<i>64</i>
Strata ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	3 768	7 899
- wycena	3 768	7 899
Inne koszty finansowe	258 966	21 090
- koszty emisji obligacji	-	-
- koszty obsługi obligacji	240 344	14 576
- koszty kredytu i gwarancji	10 480	362
- różnice kursowe	4 480	6 136
- pozostałe	3 661	16
Razem	271 195	72 086

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

6.4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Należności z tytułu dostaw i usług	241 040	162 025
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	4 180	395
Inne należności	395	437
Zaliczki, kaucje	23 212	9 596
Pożyczki udzielone	50 031	-
Razem	318 858	172 453

6.5. Informacje o rezerwach oraz o rezerwie i aktywach z tytułu podatku odroczonego

	30.06.2018	31.12.2017	Zmiana
	(niezbadane)		
1. Aktywa z tytułu podatku dochodowego	-	7 508	(7 508)
2. Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	-	1 155	(1 155)
3. Pozostałe rezerwy	205 024	61 824	143 200

6.6. Środki pieniężne i ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	6 128	91 477
Razem	6 128	91 477

6.7. Kapitał podstawowy

W dniu 16.06.2017 r. Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła prospekt emisyjny akcji GetBack sporządzony na potrzeby pierwszej oferty publicznej nie więcej niż 40.000.000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,05 zł każda, w tym nie więcej niż (a) 20.000.000 nowych akcji serii E oraz (b) nie więcej niż 20.000.000 istniejących akcji Spółki sprzedawanych przez jedynego akcjonariusza Spółki oraz ubieganie się o dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu na rynku regulowanym 80.000.000 istniejących akcji serii A-D, nie więcej niż 20.000.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii E oraz nie więcej niż 20.000.000 praw do nowych akcji serii E.

W wyniku przeprowadzonej oferty dopuszczonych i wprowadzonych do obrotu na rynku podstawowym zostało 80.000.000 istniejących akcji Spółki, oraz 20.000.000 akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii E pod warunkiem zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego Spółki przez właściwy sąd rejestrowy oraz 20.000.000 praw do akcji zwykłych na okaziciela Spółki serii E. W efekcie opisanych powyżej zdarzeń w dniu 17.07.2017 r. nastąpił pierwszy dzień notowań akcji oraz praw do akcji Spółki na rynku podstawowym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Akcje serii A	na okaziciela	16 000 000	800	gotówka	14.03.2012
Akcje serii B	na okaziciela	24 000 000	1 200	gotówka	14.03.2012
Akcje serii C	na okaziciela	16 000 000	800	gotówka	08.08.2012
Akcje serii D	na okaziciela	24 000 000	1 200	gotówka	08.08.2012
Akcje serii E	na okaziciela	20 000 000	1 000	gotówka	23.10.2017
Liczba akcji razem		100 000 000			
Kapitał zakładowy w tys. PLN, razem			5 000		
Wartość nominalna 1 akcji = 0,05 PLN					

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

6.8. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, z tytułu leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 363 996	1 518 426
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 466	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	49 109	20 101
Razem	2 414 571	1 542 270

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	457 840
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 380	10 531
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	210 531	123 852
Razem	212 911	592 224

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Stan na początek okresu	Emisja obligacji	Wykup/ spłata obligacji	Efekt wyceny według skorygowanej ceny nabycia i pozostałe zmiany	Stan na koniec okresu
za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	1,976,266	448,801	(230,783)	169,713	2,363,996
za okres 01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)	703,418	1,001,083	(356,952)	(14,386)	1,333,163
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	703,418	1,818,336	(607,325)	61,837	1,976,266

6.9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 528	31 607
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności		
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	52 615	13 426
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	1 569	454
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	86	160
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	6 223	12 671
Pozostałe zobowiązania	5 363	75 138
Razem	95 384	133 455

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	5 179
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności	-	81 279
Razem	-	86 458

6.10. Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych

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

Wyjaśnienie różnic

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

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Różnica	Umorzenie jednostek zależnych	Ujęcie kosztów emisji	Prezentacja rozliczenia kaucji	Kompenasta z należnościami
Zmiana stanu należności	(96,372)	(77,140)	(19,233)			(1,163)	(18,069)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(31,626)	(37,981)	6,355	(10,000)	16,355		

7. Dodatkowe informacje i objaśnienia

7.1. Zobowiązania warunkowe

Sprawy sądowe

W pierwszym półroczu 2018 roku (podobnie jak w 2017 r.) oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania przeciwko Grupie nie toczyły się żadne istotne sprawy sądowe ani postępowania komornicze. Na dzień 31.03.2017 oraz na dzień 31.12.2016 w związku z toczącym się postępowaniem arbitrażowym, w którym GetBack występuje w charakterze powoda, została utworzona rezerwa na kwotę 14 tys. zł.

Gwarancje

Wg stanu na 30.06.2018 (oraz na 31.12.2017) GetBack S.A. posiada zobowiązanie warunkowe z tytułu gwarancji udzielonej spółce DocFlow S.A. na rzecz Altus 33 FIZ (reprezentowanego przez Altus TFI S.A.) zabezpieczającej wykonanie zobowiązania do wykupu obligacji wyemitowanych przez DocFlow. Poręczenie zostało udzielone do kwoty 1 500 tys. zł.

FIRMA	Gwarancja/Poręczenie	waluta	ADRES WIERZYCIELA
GLOBUS SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	wierzytelność wynikająca z umowy inwestycyjnej z dnia 29.09.2017r.	57 675 408 PLN	UL. GDYŃSKA 143 CZERWONAK 62-004
Trigon XIV NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016r. oraz Porozumienia o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy Gwarancyjnej TPXVI z 30.05.2016	3 912 484 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XV NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016r. oraz Porozumienia o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy Gwarancyjnej TPXVI z 30.05.2016	6 437 382 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XVI NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 3 lutego 2016r. oraz Porozumienia o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy Gwarancyjnej TPXVI z 30.05.2016	4 439 745 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XVIII NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 7 lipca 2016r.	17 318 617 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XXI NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 19 grudnia 2016r.	16 067 245 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XX NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 9 lutego 2017r.	14 508 299 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XXII NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 9 lutego 2017r.	16 139 624 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa

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

Trigon XXIII NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 10 lutego 2017r.	20 131 907	PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Trigon XXIV NS FIZ	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 12 maja 2017r.	11 442 003	PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
uczestnicy Funduszu Altus Wierzytelności z NS FIZ, którzy złożyli oświadczenia o przyjęciu warunków oferty na podstawie umowy o współpracy z dnia 27.11.2015r. Rejestr prowadzi Altus TFI S.A	umowa o współpracy z dnia 27.11.2015 r.	1 286 428	PLN	ul. Pankiewicza 3 00-696 Warszawa
Centauris Windykacji NS FIZ	gwarancja wynikająca z Umowy Zobowiązującej - umowy gwarancji ceny certyfikatów inwestycyjnych Centauris Windykacji Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny z dnia 14 września 2016r.	872 000	PLN	ul. Mokotowska 5600-534 Warszawa
Idea Bank S.A.	gwarancja bankowa nr DK/GB-N/4541577/14	74 500	PLN	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 368/2014	186 932	PLN	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 1802/2014	19 193	EUR	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 1803/2014	15 681	EUR	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
mBank S.A.	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez fundusz Centauris 2 NS FIZ	-	PLN	ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa
Spaczyński Szczepaniak i Wspólnicy Sp. K	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez fundusz easyDebt NS FIZ	87 000 000	PLN	ul. Rondo ONZ 1, 00-124 Warszawa
Waterfall Asset Management LLC	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez GETBACK FINANCE AB	30 000 000	EUR	110 Bishopsgate London EC2N 4AY
BP Europa SE Spółka Europejska Oddział w Polsce	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Neum Pretium S.A. i BP Europe SE	10 000	PLN	ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków
"Prime Car Management" S.A.	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Neum Pretium S.A. i Prime Car Management S.A.	118 984	PLN	ul. Polanki 4 80- 308 Gdańsk

Zobowiązania warunkowe

Grupa na podstawie umów zawartych z funduszami inwestycyjnymi zarządza sekurytyzowanymi wierzytelnościami nabytymi przez fundusze inwestycyjne zamknięte. Z uwagi na fakt, że Spółka ma wpływ na dobór lokat dokonywanych przez te fundusze i zakres uzyskiwanych przez fundusze dochodów z lokat, a zatem również na wyniki finansowe funduszy, w stosunku do niektórych funduszy zarządzanych przez Trigon TFI S.A. Spółka zobowiązała się do zapewnienia rentowności działalności tych funduszy w wysokości gwarantującej średnioroczną stopę zwrotu z certyfikatów inwestycyjnych w wysokości określonej w statutach ww. funduszy.

Zobowiązanie Spółki ma charakter zobowiązania inwestycyjnego na zasadzie ryzyka i polega na tym, że w przypadku braku osiągnięcia przez określone fundusze zakładanej rentowności lub płynności, po stronie Spółki powstanie obowiązek dokapitalizowania ww. funduszy poprzez objęcie i opłacenie nowej emisji certyfikatów inwestycyjnych w wysokości gwarantującej wykup przez te fundusze określonej w umowach gwarancyjnych ilości certyfikatów inwestycyjnych.

Umowy o współpracę zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych

Spółka zawarła z towarzystwami funduszy inwestycyjnych umowy o współpracę określające zasady i warunki współpracy w zakresie tworzenia, administrowania i zarządzania danym funduszem inwestycyjnym zamkniętym przez dane towarzystwo funduszy inwestycyjnych. W ramach każdej z takich umów Spółka ustala z towarzystwem treść statutu danego funduszu i może być zobowiązana do złożenia zapisów na określoną liczbę certyfikatów danego Funduszu lub do zapewnienia dokonania przez inwestorów zapisów i ich opłacenia w ramach pierwszej emisji certyfikatów inwestycyjnych w kwocie niezbędnej do rejestracji danego funduszu.

Część umów zawiera zobowiązanie Spółki do objęcia certyfikatów inwestycyjnych emisji gwarancyjnych. Niektóre z umów o współpracę bezpośrednio przewidują dodatkowe zobowiązania Spółki o charakterze gwarancyjnym mające na celu zabezpieczenie płynności danego funduszu czy też określonej gwarantowanej stopy zwrotu na rzecz innych niż Spółka uczestników tego funduszu, jak również stanowią o ustanowieniu zabezpieczeń należytego wykonania tych umów.

Powyższe zapisy w różnym zakresie dotyczą umów o współpracę z funduszami Trigon Profit XIV NS FIZ, Trigon Profit XV NS FIZ, Trigon Profit XVI NS FIZ, Trigon Profit XVIII NS FIZ, Trigon Profit XX NS FIZ, Trigon Profit XXI NS FIZ, Trigon Profit XXII NS FIZ, Trigon Profit XXIII NS FIZ, Universe NS FIZ, Universe 2 NS FIZ, Getback Windykacji NS FIZ.

Umowy gwarancyjne zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych

Na mocy zawartych umów gwarancyjnych Spółka zobowiązała się do zapewnienia osiągnięcia przez dany fundusz inwestycyjny zamknięty, którego dotyczy umowa, rentowności pozwalającej na wykupienie przez dany fundusz inwestycyjny zamknięty certyfikatów inwestycyjnych po cenie uwzględniającej gwarantowaną stopę zwrotu. Spółka zobowiązała się również, że w określonych w harmonogramie terminach fundusz inwestycyjny zamknięty będzie miał wystarczającą ilość aktywów płynnych do dokonania wypłat tytułem wykupu certyfikatów inwestycyjnych. Z wyjątkiem jednej umowy, umowy przewidują, że w przypadku niezrealizowania powyższych zobowiązań Spółka lub podmiot przez nią wskazany mają obowiązek złożenia zapisu oraz opłacenia wyemitowanych przez dany fundusz inwestycyjny zamknięty certyfikatów inwestycyjnych w ramach tzw. emisji gwarancyjnych. Niewypełnienie tego obowiązku może skutkować zapłatą kar określonych w umowach.

W przypadkach określonych w danej umowie (co do zasady, w przypadku rozwiązania umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności danego funduszu inwestycyjnego zamkniętego przez towarzystwo na mocy porozumienia z gwarantem) zobowiązania gwarancyjne Spółki wygasają.

Umowa przewiduje też sytuacje, w których gwarancja pozostaje w mocy (np. wypowiedzenie umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności danego funduszu inwestycyjnego zamkniętego przez gwaranta będącego zarządzającym lub też przez towarzystwo w przypadkach wymienionych w umowie). Umowy zostały zawarte na czas określony, do dnia otwarcia likwidacji danego funduszu inwestycyjnego zamkniętego albo do dnia wykupu przypadającego na ostatni dzień roboczy określonego kwartału lub dnia wykupu 100% ogólnej liczby przydzielonych certyfikatów danej serii.

Zawarte przez Spółkę umowy gwarancyjne, o których mowa powyżej, dotyczą następujących funduszy inwestycyjnych zamkniętych – Trigon Profit XIV NS FIZ, Trigon Profit XV NS FIZ, Trigon Profit XVI NS FIZ, Trigon Profit XVIII NS FIZ, Trigon Profit XX NS FIZ, Trigon Profit XXI NS FIZ, Trigon Profit XXII NS FIZ, Trigon Profit XXIII NS FIZ.

Umowy zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych

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

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

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

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

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

W niektórych umowach zastrzeżono, że w przypadku ich wypowiedzenia Kancelarii Prawnej GetBack Mariusz Brysik sp.k. zostaną wypłacone zasądzone koszty zastępstwa procesowego w postępowaniu sądowym i przyznane koszty zastępstwa w postępowaniu egzekucyjnym, a towarzystwo funduszy inwestycyjnych będzie odpowiedzialne za wypłatę wynagrodzenia.

Umowy o obsługę prawną zawarte przez Kancelarię Prawną GetBack Mariusz Brysik sp.k. z funduszami inwestycyjnymi zamkniętymi

Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k. była stroną umów zawartych z funduszami inwestycyjnymi zamkniętymi, których portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności zarządza Spółka, na podstawie których reprezentuje te fundusze w postępowaniach sądowych i egzekucyjnych dotyczących wierzytelności nabytych przez te fundusze. Wartość kar finansowych nałożonych przez właściwe organy administracji na towarzystwo funduszy inwestycyjnych zarządzające danym funduszem inwestycyjnym zamkniętym oraz roszczeń wobec tego towarzystwa związanych z działaniem lub zaniechaniem, za które odpowiedzialność ponosi Kancelaria Prawna Getback, podlega zwrotowi przez Kancelarię Prawną Getback. Koszty postępowań, w tym opłaty sądowe, skarbowe, egzekucyjne oraz koszty uzyskania stosownych zaświadczeń od organów administracji obciążają fundusze. W części umów zastrzeżono, że w przypadku ich wypowiedzenia lub rozwiązania Kancelarii Prawnej zostaną wypłacone zasądzone koszty zastępstwa procesowego w postępowaniu sądowym i przyznane koszty zastępstwa w postępowaniu egzekucyjnym.

7.2. Informacje dotyczące dywidend w Spółce

Zarząd nie przewiduje wypłat dywidend w 2018 roku.

7.3. Sezonowość działalności

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

7.4. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym

- W dniu 2 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania raportu bieżącego nr 54/2017 dokonane zostały kolejne wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 147.712.860 PLN, w tym obligacji wyemitowanych przez Spółkę o łącznej wartości nominalnej 137.712.860 PLN oraz obligacji wyemitowanych przez EGB przed połączeniem ze Spółką o łącznej wartości nominalnej 10.000.000 PLN. Wskazane kwoty nie uwzględniają spłaty finansowania, o której Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 151/2017.
- W dniu 12 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 147/2017. Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 145.817.717 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej. Wskazana kwota nie

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

uwzględnia pozyskania finansowania, o którym Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 148/2017.

- Podmiot z Grupy Kapitałowej podpisał w dniu 15 stycznia 2018 r. z bankiem z siedzibą na terytorium Hiszpanii umowę dotyczącą nabycia portfeli wierzytelności o łącznej wartości nominalnej 637 mln EUR tj. 2,7 mld PLN.
- W dniu 31 stycznia-2018 została otwarta likwidacja funduszu ALTUS 49 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty
- W dniu 1 lutego 2018 r. nastąpiło zawarcie przez podmiot z Grupy Kapitałowej z bankiem z siedzibą na terytorium Hiszpanii umowy dotyczącej nabycia portfeli wierzytelności o łącznej wartości nominalnej 246 mln EUR tj. około 1,0 mld PLN.
- W dniu 6 lutego 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania raportu bieżącego nr 2/2018.. Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 139.134.863 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej.
- W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu przez Spółkę potencjalnych opcji strategicznych związanych z dalszym rozwojem działalności Grupy Kapitałowej.
- W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że w związku z pozytywną opinią Rady Nadzorczej Spółki, podjął decyzję o zamiarze wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Spółki z wnioskiem o podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwał na potrzeby podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. W raporcie poinformowano, iż Zarząd zamierza wystąpić do Walnego Zgromadzenia z projektami dwóch uchwał – w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego o nie więcej niż 19.999.999 akcji zwykłych na okaziciela („Uchwała nr 1”) oraz w sprawie upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o nie więcej niż 50.000.000 akcji zwykłych na okaziciela („Uchwała nr 2”). Zgodnie z Uchwałą nr 1, podwyższenie miałyby nastąpić o kwotę nie niższą niż 0,05 zł oraz nie wyższą niż 999.999,95 zł poprzez emisję nie mniej niż 1 ale nie więcej niż 19.999.999 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł każda. Zgodnie z informacją zawarta w raporcie emisja akcji nastąpić miałyby w formie subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt 1) KSH i nie stanowić oferty publicznej w rozumieniu art. 3 ust. 1 ustawy o ofercie publicznej. Akcje miałyby być przedmiotem ubiegania się o dopuszczenie do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW, przy czym akcje stanowiłyby mniej niż 20% dopuszczonych do obrotu na tym rynku regulowanym tożsamych akcji Spółki, wobec czego dopuszczenie akcji do obrotu na rynku regulowanym nie wymagałoby sporządzenia i udostępnienia do publicznej wiadomości prospektu emisyjnego. Cena emisyjna i ostateczna liczba akcji emitowanych na podstawie Uchwały nr 1 zostaną ustalone przez Zarząd przede wszystkim w oparciu o kurs notowań akcji Spółki, z uwzględnieniem wyników procesu budowania księgi popytu wśród uprawnionych inwestorów, a także z uwzględnieniem wszystkich okoliczności mających wpływ na ustalenie ceny emisyjnej i ostatecznej liczby akcji, w tym przede wszystkim koniunktury panującej na rynkach kapitałowych oraz sytuacji finansowej Spółki aktualnej w czasie przeprowadzania subskrypcji, bieżących wydarzeń i perspektyw rozwoju Spółki, a także w oparciu o rekomendacje instytucji finansowych zaangażowanych w ofertę akcji. Cena emisyjna i ostateczna liczba akcji zostaną ustalone przez Zarząd również przy założeniu maksymalizacji wpływów z emisji akcji oraz minimalizacji ewentualnego dyskonta do ceny rynkowej. Jednocześnie Walne Zgromadzenie upoważni Zarząd do podjęcia decyzji o odstąpieniu od wykonania Uchwały nr 1, zawieszenia jej wykonania oraz odstąpienia od przeprowadzenia subskrypcji prywatnej. Zgodnie z Uchwałą nr 2 Zarząd zostałby upoważniony przez Walne Zgromadzenie do dokonania jednego lub kilku podwyższeń kapitału zakładowego Spółki o kwotę nie większą niż 2.500.000 zł poprzez emisję nie więcej niż 50.000.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,05 zł każda. Upoważnienie Zarządu do podwyższania kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego wygasłoby z upływem 12 miesięcy od dnia wpisania do rejestru przedsiębiorców zmiany

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

Statutu Spółki dokonanej Uchwałą nr 2. Zarząd byłby uprawniony do skorzystania z upoważnienia o którym mowa w Uchwale nr 2 pod warunkiem zakończenia subskrypcji prywatnej, o której mowa w Uchwale nr 1. Emisja akcji w ramach kapitału docelowego miałaby charakter, w zależności od decyzji Zarządu, subskrypcji prywatnej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt. 1 KSH skierowanej wyłącznie do wybranych inwestorów, w tym do DNLD Holdings S.à.r.l. oraz innych akcjonariuszy instytucjonalnych oraz pozostałych inwestorów wybranych przez Zarząd lub w subskrypcji otwartej w rozumieniu art. 431 § 2 pkt. 3 KSH w drodze oferty publicznej. Zarząd będzie zobowiązany do zaoferowania w pierwszej kolejności akcji w ramach kapitału docelowego uprawnionym inwestorom, którzy nie później niż dniu wpisania do rejestru przedsiębiorców zmiany Statutu Spółki, dokonanej Uchwałą nr 2, wylegitymują się posiadaniem co najmniej 0.5% akcji w kapitale zakładowym Spółki w dacie podjęcia Uchwały nr 2 i wyrażą takie zainteresowanie. Cena emisyjna jednej akcji emitowanej w ramach kapitału docelowego zostanie ustalona przez Zarząd w oparciu o cenę rynkową z uwzględnieniem wyników procesu budowania księgi popytu oraz przy założeniu maksymalizacji wpływów z emisji oraz minimalizacji ewentualnego dyskonta do ceny rynkowej i stanowić będzie co najmniej równowartość ceny emisyjnej jednej akcji emitowanej na podstawie Uchwały nr 1. Jednocześnie Zarząd postulować będzie, aby pozbawić w całości dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru do objęcia akcji emitowanych na podstawie Uchwały nr 1 oraz Uchwały nr 2. W ocenie Zarządu działanie takie jest uzasadnione i zgodne z interesem Spółki z uwagi na fakt, że emisja akcji w drodze subskrypcji prywatnej stanowi najszybszy i najbardziej efektywny sposób pozyskania kapitału, a tym samym umożliwia Spółce podjęcie niezwłocznych działań mających na celu wykorzystanie okresu koniunktury na rynku i przeprowadzenie podwyższenia kapitału zakładowego w stosunkowo krótkim terminie.

- W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack na dzień 28 marca 2018 r. z następującym porządkiem obrad:
 - otwarcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
 - wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
 - stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz zdolności do podejmowania uchwał,
 - przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
 - podjęcie uchwały w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.
 - podjęcie uchwały w sprawie:
 - podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.000.000 PLN (pięć milionów złotych) o kwotę nie niższą niż 0,05 PLN (pięć groszy), ale nie wyższą niż 999.999,95 (dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) PLN, do kwoty nie niższej niż 5.000.000,05 (pięć milionów złotych pięć groszy) złotych, ale nie wyższej niż 5.999.999,95 (pięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) PLN poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 19.999.999 (dziewięćnaście milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć sztuk, o wartości nominalnej 0,05 (pięć groszy) złotych każda akcja, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji nowej emisji serii F i zaoferowania tych akcji w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów, oraz
 - dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie praw do akcji oraz akcji nowej emisji serii F do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
 - podjęcie uchwały w sprawie:

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

- upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w sprawie zmiany statutu Spółki, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego, oraz zaoferowania tych akcji w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów lub subskrypcji otwartej w drodze oferty publicznej, oraz
- dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
 - podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej.
 - podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia.
 - zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
- W dniu 2 marca 2018 r. dokonano przydziału 121.479 oferowanych obligacji serii PP6 o łącznej wartości nominalnej 12.147.900 PLN z terminem wykupu przypadającym 14 września 2021 r., emitowanych w ramach publicznego programu emisji obligacji, objętego Prospektem emisyjnym obligacji.
- W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 10/2018 Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji, w tym opisanych poniżej obligacji serii PP6, wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 153.829.304 PLN.
- W dniu 8 marca 2018 r. Zarząd KDPW podjął decyzję o rejestracji w depozycie papierów wartościowych 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 Spółki o wartości nominalnej 100 PLN każda, emitowanych na podstawie Uchwały nr 249/2016 Zarządu Spółki z dnia 20 października 2016 r. i Uchwały nr 39/2017 Zarządu Spółki z dnia 1 lutego 2017 r. oraz Uchwały nr 79/2018 z dnia 14 lutego 2018 r., oraz postanowił nadać im kod „PLGTBCK00396”.
- W dniu 8 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o wynikach oferty obligacji PP6 emitowanych w ramach publicznego programu emisji obligacji, objętego Prospektem emisyjnym obligacji.
- W dniu 9 marca 2018 roku Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 1/2018 dokonane zostały kolejne wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 117.472.000 PLN. Wszystkie obligacje, o których mowa powyżej, oferowane były w trybie oferty prywatnej.
- W dniu 9 marca 2018 r. Zarząd GPW uchwałą nr 190/2018 postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 GetBack, o wartości nominalnej 100 zł każda.
- Zgodnie z Uchwałą nr 256/2018 Zarządu GPW z dnia 16 marca 2018 r., Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 20 marca 2018 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 100 zł każda, oznaczonych przez KDPW kodem "PLGTBCK00396". Zgodnie z Uchwałą GPW, obligacje notowane są w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą "GBK0921".
- W dniu 28 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („NWZ”) zwołane na dzień 28 marca 2018 r. zarządziło przerwę w obradach do dnia 6 kwietnia 2018 r. do godz. 10:15. W raporcie zaznaczono, iż NWZ będzie kontynuowane w Warszawie pod adresem: Hotel InterContinental _Sala Chopin, ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa. Jednocześnie Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych przez NWZ do czasu ogłoszenia przerwy w obradach, przy czym do uchwały nr 6 zostało zgłoszonych 6 sprzeciwów, które zostały zaprotokołowane.
- W dniu 29 marca 2018 r. Zarząd Spółki oświadczył, że podjął decyzję, że nie ustali ceny emisyjnej akcji serii F, o których mowa w uchwale nr 6 NWZ z dnia 28 marca 2018 r., poniżej 10 zł za akcję. Jednocześnie Zarząd przypomniał, że zgodnie z uchwałą nr 6 NWZ _w brzmieniu uwzględniającym poprawkę przyjętą uchwałą nr 4 NWZ. Ustalona cena emisyjna wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki.

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

- W dniu 30 marca 2018 roku, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 153/2017, Zarząd Spółki poinformował, że umowy, o których mowa w ww. raporcie, których podpisanie planowane było na dzień 30 marca 2018 roku, nie zostaną podpisane w tym terminie. Jednocześnie pomiędzy podmiotami, o których mowa w ww. raporcie, prowadzone są rozmowy, które mają na celu doprowadzenie do zawarcia umów nabycia portfeli wierzytelności w innym, wspólnie uzgodnionym terminie.
- W dniu 3 kwietnia 2018 roku Spółka poinformowała, iż od dnia 2 stycznia 2018 roku do dnia 3 kwietnia 2018 roku dokonane zostały wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 197.194.650 PLN. Wszystkie obligacje, o których mowa powyżej, oferowane były w trybie oferty prywatnej.
- W dniu 4 kwietnia 2018 roku Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 3 kwietnia 2018 roku umowy pożyczki pomiędzy DNLD S.a.r.l. („Pożyczkodawca”), a Spółką, na mocy której Pożyczkodawca udzieli Spółce pożyczki w kwocie 50.000.000,00 PLN, z zastrzeżeniem, że na wniosek Spółki złożony przed końcem kwietnia 2018 roku, zaakceptowany przez Pożyczkodawcę, kwota pożyczki może wzrosnąć do nie więcej niż 85.000.000,00 PLN. Pożyczka zostanie wypłacona na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku o uruchomienie w nie więcej niż czterech transzach do końca kwietnia 2018 roku. Pożyczka udzielana jest w złotych polskich, jednak wypłacona może być także w euro, przy czym wówczas wypłata nastąpi wg średniego kursu NBP z dnia uznania rachunku bankowego Spółki. Umowa pożyczki przewiduje, że w przypadku rozpoczęcia, po dacie zawarcia umowy pożyczki, przez Spółki oferty prywatnej akcji serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 6 NWZ Spółki z dnia 28 marca 2018 roku, Pożyczkodawcy przysługiwać będzie prawo do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki, w części obejmującej kwotę uczestnictwa Pożyczkodawcy w podwyższeniu kapitału zakładowego, na zasadach wynikających z przywołanej powyżej uchwały. W przypadku zaoferowania Pożyczkodawcy akcji serii F przez Spółkę, Spółka zobowiązuje się dokonać przydziału tych akcji Pożyczkobiorcy w ilości wynikającej z zapisów Pożyczkobiorcy, po cenie ustalonej w procesie budowania książki popytu, chyba że wystąpi nadwyżka popytu na akcje serii F, wówczas Spółka oraz Pożyczkodawca uzgodnią na piśmie ilość akcji przydzielanych Pożyczkodawcy i tym samym zakres rozliczenia wierzytelności z tytułu pożyczki. W przypadku uzgodnienia między Stronami, że akcje serii F zostaną objęte przez Pożyczkodawcę oraz pokryte z wpłynięcia środków pochodzących ze zbycia części akcji Spółki posiadanych obecnie przez Pożyczkodawcę, przysługiwać mu będzie uprawnienie do żądania wcześniejszej proporcjonalnej spłaty pożyczki. Ponadto Pożyczkodawcy będzie przysługiwało uprawnienie do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki w części, w której Pożyczkodawca będzie uczestniczyć w dalszych podwyższeniach kapitału zakładowego (w przypadku podjęcia stosownych uchwał przez Walne Zgromadzenie Spółki). Pożyczkodawca będzie uprawniony do żądania od GetBack wcześniejszej spłaty pożyczki (w całości lub w części) po upływie dwóch lat od dnia zawarcia umowy pożyczki. Niezależnie od powyższego Spółce przysuguje uprawnienie do dokonania wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku nieskorzystania przez Strony z opisanych powyżej uprawnień, spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpić ma w dniu przypadającym trzy lata od dnia zawarcia umowy. Za zgodą Pożyczkodawcy pożyczka może zostać podporządkowana wierzytelnościom osób trzecich przysługującym wobec Spółki. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu.
- W dniu 4 kwietnia 2018 roku Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 16/2018 z dnia 2 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji, wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 142.764.601 PLN.
- W dniu 6 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2018 z dnia 9 lutego 2018 r., że w terminie, o którym mowa w ww. raporcie (ośmiu tygodni), nie uda się podpisać umów kredytowych o których mowa w ww. raporcie bieżącym.
- Zmiany w składzie Zarządu GetBack, które miały miejsce w dniu 16 kwietnia 2018 r.:
 - rezygnacje z funkcji członków Zarządu ze skutkiem natychmiastowym złożyli Pani Anna Paczuska oraz Pan Marek Patuła,

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

- Rada Nadzorcza GetBack odwołała ze skutkiem natychmiastowym Pana Konrada Kąkolewskiego z funkcji Prezesa Zarządu oraz ze składu Zarządu GetBack,
- Rada Nadzorcza GetBack oddelegowała Pana Kennetha Williama Maynarda – Przewodniczącego Rady Nadzorczej GetBack – na okres do dnia 15 czerwca 2018 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack,
- Rada Nadzorcza GetBack powołała, począwszy od dnia 25 kwietnia 2018 r., Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko Członka Zarządu GetBack,
- rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożona w dniu 17 kwietnia 2018 r. przez Pana Jacka Osowskiego.
- W dniu 18 kwietnia 2018 r. agencja S&P umieściła rating GetBack na liście obserwacyjnej z negatywnymi implikacjami.
- W dniu 18 kwietnia 2018 r., EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack do B+ z perspektywą negatywną.
- W dniu 19 kwietnia 2018 r. Fitch opublikował rating GetBack w którym obniżył długoterminowy rating GetBack z poziomu B+ do poziomu B – i umieścił go na negatywnej liście obserwacyjnej (RWN).
- W dniu 20 kwietnia 2018 r. EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack z poziomu B+ do CCC(sd). Utrzymana została negatywna perspektywa ratingu.
- W dniu 24 kwietnia 2018 r. S&P zawiesił długo- i krótkoterminowy rating kredytowy GetBack na poziomie B.
- W dniu 26 kwietnia 2018 r. Fitch obniżył rating kredytowy GetBack do poziomu RD oraz usunął rating GetBack z negatywnej listy obserwacyjnej (RWN).
- W dniu 26 kwietnia 2018 r. rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożona przez Pana Jarosława Śliwę, ze skutkiem na dzień 27 kwietnia 2018 r.
- W dniu 27 kwietnia 2018 r. rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack z dniem 27 kwietnia 2018 r. złożona przez Panią Alicję Kornasiewicz.
- W dniu 27 kwietnia 2018 r. Spółka nabyła 100% certyfikatów inwestycyjnych w Centauris 3 NS FIZ.
- W dniu 27 kwietnia 2018 r. Spółka nabyła 100% certyfikatów inwestycyjnych w Getback Windykacji Platinum NS FIZ.
- W dniu 28 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 27 kwietnia 2018 r. umowy pożyczki („Umowa”) pomiędzy DNLD Holding S.a.r.l. („Pożyczkodawca”), a Spółką, na mocy której Pożyczkodawca udzieli Spółce pożyczki w kwocie 23.700.000,00 EUR (dwadzieścia trzy miliony siedemset tysięcy euro), z zastrzeżeniem, że na podstawie swobodnej decyzji Pożyczkodawcy, kwota pożyczki może wzrosnąć do nie więcej niż 25.000.000,00 EUR (dwudziestu pięciu milionów euro). Udostępniona kwota pożyczki może być pomniejszona o kwoty innego finansowania (zarówno dłużnego jak i polegającego na nabyciu aktywów) udzielonego Spółce przez Pożyczkodawcę, wskazane w Umowie podmioty z nim powiązane (w tym m.in. fundusze zarządzane przez Abris Capital Partners Ltd) lub inne podmioty wskazane przez Pożyczkodawcę. Pożyczka zostanie wypłacona na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku o uruchomienie w nie więcej niż czterech transzach. Wniosek o uruchomienie powinien zawierać m.in. oświadczenie Spółki, że: (i) nie występuje przypadek naruszenia (o czym poniżej), (ii) zapewnienie, że oświadczenia i zapewnienia złożone przez Spółkę przy zawarciu umowy są prawdziwe (w tym w zakresie kondycji finansowej Spółki), (iii) listę płatności, które mają być zrealizowane z kwoty wypłaconej w ramach danej transzy. Wniosek o uruchomienie pożyczki może być złożony od dnia spełnienia się warunku zawieszającego w postaci przekazania przez Pożyczkodawcę pisma potwierdzającego pozytywny wynik badania due diligence Spółki do dnia złożenia przez Pożyczkodawcę oświadczenia o anulowaniu pożyczki albo 31 lipca 2018 (którekolwiek zdarzenie wystąpi wcześniej), chyba że Pożyczkodawca zgodzi się na inny termin. Zabezpieczeniem pożyczki będzie zastaw zwykły i rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych zamkniętych funduszy inwestycyjnych, których właścicielem jest Spółka oraz zastaw rejestrowy na portfelach wierzytelności sekurytyzowanych, których właścicielem są zamknięte fundusze inwestycyjne. Zawarcie umów

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

zabezpieczeń i złożenie odpowiednich wniosków winno być dokonane w kolejnym dniu roboczym po zawarciu Umowy. Ponadto Spółka, w terminie 5 dni roboczych od daty zawarcia Umowy, winien złożyć i wydać Pożyczkodawcy dobrowolne oświadczenie o poddaniu się egzekucji w trybie przepisu art. 777 k.p.c. Forma i treść przedmiotowych dokumentów będzie podlegała zatwierdzeniu przez Pożyczkodawcę. Umowa przewiduje, że w przypadku rozpoczęcia, po dacie zawarcia Umowy, przez Spółkę oferty prywatnej akcji serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2018 r., Pożyczkodawcy przysługiwać będzie prawo do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki, w części obejmującej kwotę uczestnictwa Pożyczkodawcy w podwyższeniu kapitału zakładowego, na zasadach wynikających z przywołanej powyżej uchwały. W przypadku zaoferowania Pożyczkodawcy akcji serii F przez Spółkę, Spółka zobowiązuje się dokonać przydziału tych akcji Pożyczkobiorcy w ilości wynikającej z zapisów Pożyczkodawcy, po cenie ustalonej w procesie budowania książki popytu, chyba że wystąpi nadwyżka popytu na akcje serii F, wówczas Spółka oraz Pożyczkodawca uzgodnią na piśmie ilość akcji przydzielanych Pożyczkodawcy i tym samym zakres wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku uzgodnienia między Stronami, że akcje serii F zostaną objęte przez Pożyczkodawcę oraz pokryte z wpłynięcia środków pochodzących ze zbycia części akcji Spółki posiadanych obecnie przez Pożyczkodawcę, przysługiwać mu będzie uprawnienie do żądania wcześniejszej proporcjonalnej spłaty pożyczki. Ponadto Pożyczkodawcy będzie przysługiwało uprawnienie do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki w części, w której Pożyczkodawca będzie uczestniczył w dalszych podwyższeniach kapitału zakładowego (zarówno w przypadku już podjętych uchwał, jak i w przypadku podjęcia stosownych uchwał przez Walne Zgromadzenie Spółki). Spółce przysługuje uprawnienie do dokonania wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku nieskorzystania przez Spółkę z opisanych powyżej uprawnień, spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpić ma w dniu przypadającym dwa lata od dnia zawarcia Umowy. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu, przy czym poniżej przedstawiono przypadki naruszenia przewidziane w Umowie:

- o brak zapłaty wymagalnych kwot wynikających z Umowy, który nie zostanie usunięty w terminie 2 dni roboczych albo naruszenie innych postanowień Umowy przez Spółkę,
- o którekolwiek z oświadczeń lub zapewnień Spółki złożonych w związku z Umową stanie się lub okaże się nieprawdziwe lub wprowadzające w błąd,
- o wystąpi przypadek tzw. cross default, tj. w przypadku, gdy zadłużenie finansowe podmiotu konsolidowanego przez Spółkę (w tym zamkniętych funduszy inwestycyjnych) nie zostanie spłacone w terminie (albo pierwotnie ustalonym terminie do usunięcia opóźnienia) lub takie zadłużenie finansowe stanie się wcześniej wymagalne na skutek przypadku naruszenia, o ile łączna kwota takiego zadłużenia jest większa niż 70.000.000,00 PLN,
- o Spółka stanie się niewypłacalna lub wszczęte zostanie postępowanie upadłościowe lub egzekucyjne wobec aktywów Spółki lub wszczęte zostanie inne podobne postępowanie,
- o zostaną podjęte działania korporacyjne zmierzające do rozwiązania lub likwidacji Spółki,
- o wystąpią zajęcia, sekwestracje, egzekucje, wyłączenie lub inne podobne zdarzenia, których łączna wartość przekroczy 50.000.000,00 PLN i nie zostanie oddalone w terminie 30 dni,
- o wykonywanie przez Spółkę zobowiązań z Umowy lub z umów stanowiących jej zabezpieczenie stanie się prawnie nie skuteczne albo dokumenty te (w tym oświadczenie o poddaniu się egzekucji) przestaną wiązać lub być wykonalne,
- o Spółka zawiesi lub zaprzestanie (albo zagrozi takim działaniem) wykonywania w całości lub istotnej części swojej działalności,
- o audytor Getback odmówi przeprowadzenia badania lub wyda negatywną opinię o sprawozdania Spółki,
- o zostanie wszczęte lub zostanie doręczone pismo grożące uzasadnionym wszczęciem postępowania sądowego, arbitrażowego, administracyjnego, karnego lub innego, w związku

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

- z Umową lub transakcjami z niej wynikającymi albo przeciwko podmiotowi konsolidowanemu przez Spółkę (w tym zamkniętym funduszu inwestycyjnym lub ich aktywom, które łącznie przekroczy kwotę 50.000.000,00 PLN,
- o nieprzedstawienie przez Spółkę dowodów rejestracji zabezpieczeń z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, w terminie trzech miesięcy od daty zawarcia Umowy,
 - o przypadek naruszenia nie występuje jeżeli występuje możliwość jego usunięcia i usunięcie to nastąpi w terminie 10 dni roboczych. W przypadku występowania przypadku naruszenia Pożyczkodawca nie jest zobowiązany do wypłaty kwot z Umowy, a już wypłacone kwoty stają się natychmiast wymagalne,
 - o pożyczkodawca może swobodnie przenosić wierzytelności z pożyczki na rzecz osób trzecich oraz przenosić zobowiązania z Umowy na rzecz Abris Capital Partners Ltd lub funduszy przez ten podmiot zarządzanych oraz DNLD L.P lub każdy inny podmiot powiązany z Abris Capital Partners Ltd lub jakimkolwiek funduszem zarządzany przez ten podmiot.
 - o Umowa została poddana prawu polskiemu, przy czym wszelkie spory z nią związane będą rozstrzygane przez międzynarodowy sąd arbitrażowy w Londynie według reguł UNICITRAL.
- Zarząd w dniu 30.04.2018 r. podjął decyzję o przystąpieniu do prac nakierowanych na sporządzenie dokumentów, tj. w szczególności analiz, planów, wniosków, etc. związanych z restrukturyzacją Emitenta w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne Dz.U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.
 - W dniu 30 kwietnia 2018 r. w uzupełnieniu do raportów bieżących Spółki o nr 153/2017 i nr 30/2018, Spółka poinformowała, że do Spółki wpłynęło od instytucji kredytowej z siedzibą w Kopenhadze _Dania_ zawiadomienie - „oświadczenie woli” o odstąpieniu przez tę instytucję kredytową od dwóch umów przedwstępnych nabycia portfeli wymagalnych i niewymagalnych wierzytelności wynikających z umów kredytów hipotecznych, o których to umowach przedwstępnych Spółki informował w wyżej wymienionych raportach bieżących. Instytucja kredytowa z siedzibą w Kopenhadze, która była stroną obu wymienionych umów przedwstępnych, w treści oświadczenia o odstąpieniu przez tę instytucję od wyżej wskazanych umów wskazała to, że powodem tego odstąpienia jest okoliczność niewykonania przez Spółkę i podmioty z Grupy Kapitałowej spoczywających na tych podmiotach zobowiązań warunkujących zawarcie umowy przyrzeczonej, tzw. „condition precedent”. Z uwagi na trwające negocjacje strony wyżej wskazanych umów przedwstępnych dopuściły możliwość przeniesienia praw i obowiązków wynikających z zawartych umów na podmiot trzeci; w tym kontekście należy wskazać, iż w przypadku osiągnięcia porozumienia z podmiotem trzecim Instytucja kredytowa z siedzibą w Kopenhadze będzie uprawniona do cofnięcia złożonego oświadczenia o odstąpieniu od zawartych umów.
 - W dniu 30 kwietnia 2018 r. Zarząd Spółki podjął decyzję o przystąpieniu do prac nakierowanych na sporządzenie dokumentów tj. w szczególności analiz, planów, wniosków, etc., związanych z restrukturyzacją Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.). Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów Spółki w obliczu kumulacji zdarzeń zaistniałych w ostatnim czasie, a zakomunikowanych w ostatnich raportach bieżących.
 - W dniu 02 maja 2018 r. Getback złożył w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, wniosek o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego – przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne _tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.
 - W dniu 07 maja 2018 rezygnację złożył Kenneth William Maynard – Przewodniczącym Rady Nadzorczej – z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej oraz wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack S.A., do której to został oddelegowany decyzją Rady Nadzorczej w dniu 16.04.2018 roku. Rezygnacja została złożona ze skutkiem natychmiastowym.

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

- W dniu 8 maja 2018 r. EuroRating, w związku z zaprzestaniem płatności bieżących odsetek oraz kwot nominalnych obligacji wyemitowanych przez Spółkę, a także ze złożeniem w sądzie przez zarząd Spółki wniosku o otwarcie postępowania restrukturyzacyjnego w formie przyspieszonego postępowania układowego, zmieniła dodatkowe oznaczenie ratingu kredytowego nadanego Spółce z częściowej niewypłacalności – "selective default" na pełną niewypłacalność – "default". Jednocześnie EuroRating utrzymał rating nadany Spółce na dotychczasowym poziomie CCC z perspektywą negatywną.
- W dniu 10 maja 2018 r. w uzupełnieniu do raportu bieżącego 60/2018 z dnia 02 maja 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że Spółce zostało doręczone postanowienie wydane przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych z dnia 09 maja 2018 r., na mocy którego Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych zdecydował o otworzeniu wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.); dalej: "Prawo Restrukturyzacyjne". Zgodnie z wyżej powołanym postanowieniem Sygnatura akt: VIII GR 13/18 Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych postanowił o:
 - otwarciu przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki,
 - wyznaczeniu Sędziego-Komisarza w osobie Pana SSR Jarosława Mądrego,
 - wyznaczeniu zarządcy w osobie Kaczmarek i Skonieczna Doradcy Restrukturyzacyjni Sp. j. we Wrocławiu _numer KRS: 0000614840,
 - ustanowieniu kuratora, do reprezentowania praw obligatariuszy, w osobie Kamila Hajduka, licencjonowanego doradcy restrukturyzacyjnego _numer licencji: 142,
 - zezwoleniu Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa Spółki w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu,
 - określeniu podstawy jurysdykcji wyłącznej krajowych sądów na mocy postanowień z art. 342 ust. 1 ustawy Prawo restrukturyzacyjne oraz art. 3 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady _UE_ 2015/848 z dnia 20 maja 2015 r. w sprawie postępowania upadłościowego _Dz. Urz. UE L 141 z dnia 06 czerwca 2015 r., s. 19-72; dalej: "Rozporządzenie",
 - jak również o tym, że przyspieszone postępowanie układowe ma charakter postępowania głównego w rozumieniu przepisów Rozporządzenia.

W ramach przyspieszonego postępowania układowego Spółka złożyła wstępny plan restrukturyzacyjny wraz z propozycjami układowymi, które to dokumenty – jako kopie kart z akt postępowania prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu – zostały upublicznione przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, o czym Spółka informowała w treści raportu bieżącego 62/2018 z dnia 07 maja 2018 r. - w dniu 17 maja 2018 r. agencja S&P przywróciła długo- i krótkoterminowy rating kredytowy GetBack S.A. w restrukturyzacji, obniżając je jednocześnie do poziomu D/D. Pełny raport ratingowy, jak również informacje dotyczące skali ratingowej i opis metodologii dostępne są na stronie internetowej: www.standardandpoors.com.

- W dniu 22 maja 2018 r. rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack z dniem 22 maja 2018 r. złożonej przez Pana Rafała Morlaka. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta w dniu 22 maja 2018 roku powołało w skład rady nadzorczej Emitenta aktualnej kadencji: Panią Paulinę Pietkiewicz; Pana Krzysztofa Burnos, Pana Jarosława Dubińskiego i Pana Jerzego Zygmunta Świrskiego
- W dniu 22 maja 2018 r., działając na podstawie art. 383 § 1 ustawy Kodeks spółek handlowych postanowiła delegować Panią Paulinę Pietkiewicz do czasowego _tj. na okres od dnia 22 maja 2018 r. do dnia 21 sierpnia 2018 r. wykonywania czynności członka zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności compliance.

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

- W dniu 22 maja 2018 r. Rada Nadzorcza GetBack S.A. w restrukturyzacji na posiedzeniu w dniu 22 maja 2018 r. powołała Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko prezesa zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji oraz Panią Magdalenę Nawłokę na stanowiska członka zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji.
- W dniu 23 maja 2018 r. Spółka w nawiązaniu do ustanowienia na rynku rumuńskim programu emisji obligacji Spółki denominowanych w lejach rumuńskich "Program Emisji" podjął decyzję o odstąpieniu od realizacji Programu Emisji oraz o nie przeprowadzaniu emisji obligacji w ramach tego Programu Emisji.
- W dniu 29 maja 2018 powzięcie przez GetBack S.A. w restrukturyzacji wiedzy na temat złożenia przez Komisję Nadzoru Finansowego do Prokuratury Regionalnej w Warszawie zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstwa w związku z działalnością GetBack S.A. w restrukturyzacji oraz na temat wszczęcia przez Komisję Nadzoru Finansowego postępowania administracyjnego dotyczącego działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji.
- W dniu 30 maja 2018 wstępne niezauduytowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GetBack za rok 2017.
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, kontynuowane po przerwie, w dniu 30 maja 2018 roku powołało w skład Rady Nadzorczej Emitenta aktualnej kadencji: Pana Przemysława Schmidta - nowego członka Rady Nadzorczej.
- W dniu 15 czerwca 2018 r. złożono na ręce Sędziego – Komisarza plan restrukturyzacyjny.
- W dniu 21 czerwca 2018 r. – postanowienie Sędziego – Komisarza o ustanowieniu Rady Wierzycieli.
- W dniu 21 czerwca 2018 r. złożono do akt postępowania układowego spis wierzytelności.
- W dniu 21 czerwca 2018 r. złożono do akt postępowania układowego spis wierzytelności spornych.
- W dniu 28 czerwca 2018 informacja o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji przez Panią Bożenę Solską.

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

7.5. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

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

- W dniu 3 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 02 lipca 2018 r. do Spółki wpłynęło wezwanie od ALTUS Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. "ALTUS" do rozwiązania za porozumieniem: 1 umowy sprzedaży akcji spółki EGB Investments S.A. z dnia 7 sierpnia 2017 roku, zawartej w wykonaniu umowy zobowiązującej sprzedaży akcji z dnia 30 maja 2017 roku; 2 umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 23 kwietnia 2018 roku; 3 innych umów i porozumień zawartych w wykonaniu umów wskazanych w 1 i 2 powyżej; przy jednoczesnym zwrocie i rozliczeniu wszystkich wzajemnych świadczeń ALTUS i Spółki związanych z wykonaniem tych umów i porozumień.
- W dniu 3 lipca 2018 r. Spółka otrzymała od Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczenie o wypowiedzeniu przez Towarzystwo Umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym Omega Wierzytelności NS FIZ obejmującym sekurytyzowane wierzytelności z dnia 6 grudnia 2016 r.
- Również w dniu 5 lipca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 05 lipca 2018 roku do składu Zarządu Spółki Pana Marcina Tokarka i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu Spółki ds. Operacyjnych.

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

- W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował, że w dniu 17 lipca 2018 r. pełnomocnik Spółki złożył w imieniu Spółki zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez niektórych byłych członków zarządu Spółki opisanego w art. 296 § 1 - 3 ustawy z dnia 06 czerwca 1997 r. Kodeks karny tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 2204, ze zm., polegającego na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętym na siebie zobowiązaniom, ciążącym na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem Spółki, poprzez zawarcie umowy ramowej z podmiotem regulowanym i dokonanie na jej podstawie płatności w kwocie 49.200.000 PLN. Płatność ta - w ocenie Spółki - mogła spowodować szkodę wielkich rozmiarów w majątku Spółki wobec dokonania pełnego odpisu jej wartości w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2017 rok i niemożliwości zidentyfikowania wartości świadczenia wzajemnego na dzień składania powyższego zawiadomienia.
- Także w dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych nakierowanych na poprawę funkcjonowania działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki. Działanie to nakierowane jest na wybór najkorzystniejszego sposobu realizacji najbardziej pilnego i ważnego aktualnie celu, którym jest uzdrowienie sytuacji Spółki, istotna jej poprawa, ochrona wierzycieli i interesariuszy Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki. Zarząd Spółki oświadczył, że na obecnym etapie przeglądu opcji strategicznych rozważa różnorakie opcje, w tym w szczególności opcję konwersji zadłużenia na kapitał zakładowy, opcję podwyższenia kapitału zakładowego, opcję sprzedaży poszczególnych aktywów, opcje sprzedaży poszczególnych klas aktywów, pozyskanie znaczącego inwestora.
- W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował także o złożeniu przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. wobec GetBack S.A. w restrukturyzacji oświadczeń woli o rozwiązaniu umów o zarządzanie portfelami wierzytelności
 - umowy z dnia 12 maja 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 maja 2017 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;
 - umowy z dnia 02 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;
 - umowy z dnia 01 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;
 - umowy z dnia 01 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;
 - umowy z dnia 23 lutego 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 19 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;

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

- umowy z dnia 23 lutego 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 19 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;

- umowy z dnia 02 czerwca 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 04 lipca 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;

- umowy z dnia 30 maja 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 30 maja 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;

- umowy z dnia 30 maja 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 30 maja 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji;

W ocenie Trigon wyżej wymienione umowy zostały rozwiązane ze skutkiem natychmiastowym, tj. w ocenie Trigon nastąpiło to w dniu wpłynięcia wyżej wskazanego oświadczenia woli do Spółki, a zatem w dniu 18 lipca 2018 r. W ocenie Trigon wyżej wymienione umowy zostały rozwiązane z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Spółki.

Zarząd Spółki wskazał, że w ocenie Spółki takie rozwiązanie wyżej wymienionych umów nie jest możliwe do chwili, w której zakończony zostanie niezależny - prowadzony zgodnie z sugestią audytora Spółki - przegląd transakcji sprzedaży/nabycia na rynku wtórnym portfeli wierzytelności. W ocenie Spółki w jakimkolwiek przypadku nie można przyjąć stanowiska, że wyżej wymienione umowy zostały rozwiązane z przyczyn leżących po stronie Spółki.

- W dniu 19 lipca 2018 r. do Spółki zostało doręczone Postanowienia o zwołaniu zgromadzenia wierzycieli w celu zawarcia układu z wierzycielami objętymi układem z mocy prawa. Zgromadzenie wierzycieli zostało wyznaczone na dzień 28 sierpnia 2018 r., o godzinie 08:30, w Haston City Hotel Centrum Kongresowe we Wrocławiu przy ul. Irysowej 1-3, w Sali Rolls Royce. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych jednocześnie postanowił o określeniu sposobu głosowania na wskazanym zgromadzeniu, gdzie będzie to głosowanie pisemne poprzez oddawanie głosów na piśmie z możliwością oddania głosu także ustnie do protokołu. Jednocześnie Spółka poinformowała o tym, iż w dniu 19 lipca 2018 r. Spółka uzyskała informację o wystosowaniu w dniu 19 lipca 2018 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych do Spółki wezwania do stawienia się na wyżej powołanym zgromadzeniu wierzycieli.
- Także w dniu 19 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował, że w dniu 19 lipca 2018 r. do Spółki zostały doręczone - złożone na piśmie - oświadczenia woli spółki Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie "Trigon" w przedmiocie rozwiązania przez Trigon - ze skutkiem natychmiastowym - umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 09 sierpnia 2017 r., łączącej Trigon ze Spółką „Umowa Ramowa”, o której to Umowie Ramowej Spółka informowała w treści raportu bieżącego nr 84/2017 z dnia 09 sierpnia 2017 r. Trigon wskazał w treści powołanego wyżej rozwiązania to, iż w ocenie Trigon rozwiązanie Umowy Ramowej następuje z uwagi na fakt rozwiązania wszystkich umów łączących Trigon ze Spółką. W

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

ocenie Zarządu Spółki Umowa Ramowa może być nieważna z mocy prawa, w szczególności z uwagi na wadę wskazaną w Art. 58 ustawy Kodeks cywilny.

- W dniu 24 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji w nawiązaniu do raportów bieżących 60/2018 z dnia 02 maja 2018 r.; 62/2018 z dnia 07 maja 2018, 64/2018 z dnia 10 maja 2018 r. oraz 99/2018 z dnia 19 lipca 2018 r. wskazał, że w dniu 23 lipca 2018 r. Spółka przedłożyła do akt postępowania restrukturyzacyjnego zaktualizowane propozycje układowe z zastrzeżeniami wskazanymi w piśmie przewodnim do Sędziego Komisarza. Z uwagi na bardzo krótki, trzydniowy termin wyznaczony przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych do przedłożenia zaktualizowanych propozycji układowych Spółka zastrzegła to, że propozycje te nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
- W dniu 30 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji w nawiązaniu do raportów bieżących nr 45/2018 z dnia 18 kwietnia 2018 r.; nr 47/2018 z dnia 20 kwietnia 2018 r. i nr 63/2018 z dnia 08 maja 2018 r. dotyczących ratingu kredytowego nadanego Spółce i następnie zmienionego przez agencję ratingową EuroRating „EuroRating” poinformował, że EuroRating dokonał obniżenia ratingu kredytowego nadanego Spółce o jeden stopień z „CCC_d_” do „CC_d_”, jednocześnie utrzymana została negatywna perspektywa ratingu.
- W dniu 1 sierpnia 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował o wystąpieniu przez Spółkę do Rady Wierzycieli ustanowionej w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki z wnioskiem o udzielenie przez Radę Wierzycieli zezwolenia na umorzenie przyspieszonego postępowania układowego. Spółka wskazała, że motywem do powyższego wystąpienia była okoliczność wynikająca z art. 325 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm., zgodnie z którą sąd umarza postępowanie restrukturyzacyjne jeżeli dłużnik wniósł o umorzenie postępowania i zezwoliła na to rada wierzycieli. Spółka wystąpiła do Rady Wierzycieli o podjęcie uchwały w przedmiocie udzielenia przez Radę Wierzycieli zezwolenia na umorzenie przyspieszonego postępowania układowego do dnia 06 sierpnia 2018 r. Jednocześnie Zarząd Spółki oświadczył, że Spółka nie później niż w dniu 06 sierpnia 2018 r., jeśli otrzyma zgodę Rady Wierzycieli, planuje złożyć w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wnioski o umorzenie przyspieszonego postępowania układowego oraz żądanie otwarcie postępowania sanacyjnego wobec Spółki.
- W dniu 27 sierpnia 2018 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki i Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji przekazał poprzez raport bieżący treść uchwał, które zostały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack S.A. w restrukturyzacji wraz z informacją, dotyczącą liczby akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbą ważnych głosów, w tym liczbą głosów „za”, „przeciw” i „wstrzymujących się”. GetBack S.A. w restrukturyzacji przekazała także informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w stosunku do uchwał o numerach 4,5,6,9,10,11,12,13,14,17 i 18 podjętych 27 sierpnia 2018 roku. Podkreślenia wymaga, że na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki została poddana pod głosowanie Uchwała nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Getback S.A. w restrukturyzacji z dnia 27.08.2018r. w sprawie dalszego istnienia Spółki w brzmieniu:

§ 1 Działając na podstawie art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych, w związku z tym, że bilans Spółki wykazuje stratę przewyższającą sumę kapitałów zapasowego i rezerwowych oraz jedną trzecią kapitału zakładowego, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, postanawia o dalszym istnieniu Spółki.

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

Przewodniczący oświadczył, że w głosowaniu jawnym nad podjęciem uchwały:

- liczba akcji, z których oddano ważne głosy wyniosła 69.201.761 akcji, co stanowi 69,20 % kapitału zakładowego Spółki,
- łączna liczba ważnych głosów wyniosła 69.201.761,
- oddano 69.010.238 głosów „za”, 164.723 głosów „przeciw”, 26.800 głosów wstrzymujących się,
- brak było sprzeciwów.

Wobec czego Przewodniczący stwierdził, że uchwała została podjęta.

- Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w dniu 27 sierpnia 2018 r. doszło także do podjęcia uchwały powołującą w skład Rady Nadzorczej wspólnej trzyletniej kadencji Panów Wojciecha Łukawskiego i Radosława Barczyńskiego. W tym samym dniu Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości listę akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu GetBack S.A. w restrukturyzacji
- Także w dniu 27 sierpnia 2018 r., wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GetBack S.A. w restrukturyzacji wygasł mandat Członka Zarządu Pana Mariusza Brysika. Pan Mariusz Brysik jednocześnie oświadczył, że rezygnuje z ubiegania się o powołanie w następnej kadencji do Zarządu Spółki.
- W dniu 28 sierpnia 2018 r. Zarząd Getback S.A. w restrukturyzacji w uzupełnieniu do raportu bieżącego Spółki nr 59/2018 z dnia 30 kwietnia 2018 r. poinformował, że Spółka zawarła z powołaną tamże instytucją kredytową z siedzibą w Kopenhadze (Dania) ugodę w sprawie rozliczenia zawartych uprzednio umów przedwstępnych. Na mocy postanowień wymienionej ugody instytucja kredytowa zobowiązała się dokonać wpłaty kwoty – po przeliczeniu na PLN - ok. 15 mln PLN tytułem rozliczenia wskazanych umów przedwstępnych. W dniu 28 sierpnia 2018 r. nastąpiło uznanie rachunku bankowego Spółki na wyżej wskazaną kwotę.
- W dniu 28 sierpnia 2018 r. Zarząd Getback S.A. w restrukturyzacji w uzupełnieniu do raportu bieżącego Spółki nr 99/2018 z dnia 19 lipca 2018 r. poinformował, że w trakcie Zgromadzenia Wierzycieli, które to zgromadzenie odbyło się w dniu 28 sierpnia 2018 r., dokonano zatwierdzenia spisu wierzycieli Spółki. Na mocy postanowień rozstrzygnięcia Sędziego-Komisarza Zgromadzenie Wierzycieli zostało zamknięte bez głosowania – w ogólności – propozycji układowej. Propozycja układowa będzie przedmiotem głosowania w dniu 09 października 2018 r. na kolejnym Zgromadzeniu Wierzycieli.
- W dniu 6 września 2018 r. podczas posiedzenia Rada Nadzorcza:
 - postanowiła oddelegować Panią Paulinę Pietkiewicz – członka Rady Nadzorczej Spółki – na okres do dnia 05 grudnia 2018 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności _compliance_ oraz za pion prawny;
 - postanowiła powołać Pana Wojciecha Łukawskiego w skład Komitetu ds. Restrukturyzacji działającego przy Radzie Nadzorczej Spółki;
 - postanowiła powołać Pana Radosława Barczyńskiego w skład Komitetu ds. Restrukturyzacji działającego przy Radzie Nadzorczej Spółki.
- W dniu 11 września 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował, że w dniu 11 września 2018 r. Spółki – działając na podstawie przepisu z art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 395, ze zm. – rozwiązał, na mocy postanowień

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

decyzji Spółki, ze skutkiem natychmiastowym umowę z dnia 21 lipca 2017 r. zawartą pomiędzy Spółką a Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. K. "Deloitte", której to umowy przedmiotem było badanie sprawozdań finansowych Spółki i skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej GetBack. Wymieniona umowa dotyczyła badania sprawozdań za rok obrotowy 2017 i 2018 i zgodnie z jej postanowieniami miała być ona realizowana do marca 2019 r. W ramach realizacji postanowień umowy miał miejsce przypadek wyrażenia przez Deloitte odmowy wyrażenia opinii do sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 r. i do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2017 r. Rozwiązanie wskazanej umowy ze skutkiem natychmiastowym zostało zarekomendowane przez Komitet Audytu oraz przez Radę Nadzorczą Spółki i zaakceptowane przez Zarząd Spółki w dniu 11 września 2018 r. Spółce nie jest znana jakakolwiek sytuacja występowania rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień statutu dotyczących przedmiotu i zakresu badania, przeglądu lub innych usług, jakie miały miejsce pomiędzy stanowiskiem organów Spółki a Deloitte.

- W dniu 24 września 2018 r. doszło do zawarcia pomiędzy Alior Bank S.A., BGŻ BNP Paribas S.A., Raiffeisen Bank S.A. oraz GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji easyDEBT Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty umowy dotyczącej spłaty zadłużenia, której przedmiotem jest m.in. uzgodnienie planu podziału środków pochodzących z windykacji wierzytelności z portfeli należących do easyDEBT NS FIZ, stanowiących zabezpieczenie finansowania udzielonego przez Alior Bank S.A., BGŻ BNP Paribas S.A., Raiffeisen Bank S.A., umożliwienie Spółce efektywnego serwisowania tychże portfeli, a co za tym idzie poprawę płynności finansowej Spółki i easyDEBT NS FIZ.
- W dniu 25 września 2018 r. Spółka oraz Saturn Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A, z siedzibą w Warszawie zawarły porozumienia w przedmiocie rozwiązania z dniem 25 września 2018 r. następujących umów:
 - a. Umowy z dnia 14 września 2016 r. o zarządzanie portfelem inwestycyjnym obejmującym sekurytyzowane wierzytelności Centauris NS FIZ, z późn. zm.
 - b. Umowy z dnia 24 maja 2016r. o współpracy w zakresie utworzenia Centauris Windykacji Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego
 - c. Umowy z dnia 3 stycznia 2018r. o współpracy w zakresie administrowania GetBack Windykacji Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego
 - d. umowy z dnia 4 stycznia 2018r. o zarządzanie portfelem inwestycyjnym obejmującym sekurytyzowane wierzytelności GetBack Windykacji NS FIZ, z późn. zm.

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

Przemysław Dąbrowski
Prezes Zarządu

Marcin Tokarek
Członek Zarządu

Magdalena Nawłoka
Członek Zarządu

Paulina Pietkiewicz
Członek Rady Nadzorczej
oddelegowany do czasowego
wykonywania czynności Członka
Zarządu

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 57 numerowanych stron.

Wrocław, 5.10.2018 roku