



GRUPA KAPITAŁOWA GETBACK W RESTRUKTURYZACJI

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30.06.2018**

SPIS TREŚCI

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	6
ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	8
1. Informacje ogólne	8
2. Skład Grupy Kapitałowej	8
2.1. Opis organizacji Grupy GetBack, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	8
2.2. Skład Zarządu jednostki dominującej	12
3. Istotne zasady rachunkowości	13
3.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	13
3.2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	19
3.3. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach	19
3.4. Wybrane zasady rachunkowości i konsolidacji	20
3.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	22
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	23
5. Dodatkowe noty i objaśnienia	26
5.1. Przychody netto	26
5.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	27
5.3. Usługi obce	27
5.4. Przychody i koszty finansowe	28
5.5. Podatek dochodowy	28
5.6. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, wartość firmy oraz inwestycje	29
5.7. Portfele wierzycielności	30
5.8. Aktywa finansowa przeznaczone do obrotu	32
5.9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	32
5.10. Informacje o rezerwach oraz o rezerwie i aktywach z tytułu podatku odroczonego	33
5.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne	33
5.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty	33
5.13. Kapitał podatkowy	33
5.14. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, z tytułu leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	34
5.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	35
5.16. Składniki innych całkowitych dochodów	35
5.17. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych	35
5.18. Zarządzanie ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej	37
5.19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	38
5.20. Zobowiązania warunkowe	40
5.21. Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych	43
5.22. Informacje dotyczące dywidend w Grupie Kapitałowej	44
5.23. Sezonowość działalności	44
5.24. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym	44
5.25. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	52
5.26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	57

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2018 - 30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 30.06.2017 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2018 - 30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 30.06.2017 <i>(niezbadane)</i>
Przychody netto	(391 963)	337 592	(92 455)	79 482
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(826 779)	156 084	(195 018)	36 748
Zysk (strata) brutto	(1 114 167)	89 715	(262 806)	21 122
Zysk (strata) netto	(1 120 802)	111 838	(264 371)	26 331
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(1 120 804)	111 618	(264 372)	26 279
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej - podstawowy (w zł/ EUR na jedną akcję)	(11,21)	1,40	(2,64)	0,33
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej - rozwodniony (w zł/ EUR na jedną akcję)	(11,21)	1,40	(2,64)	0,33
Nabycie pakietów netto	267 367	(482 190)	63 066	(113 526)
Wpłaty od osób zadłużonych	228 803	329 923	53 969	77 676
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(266 887)	(209 667)	(62 952)	(49 364)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(69 006)	(150 654)	(16 277)	(35 470)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	261 907	423 399	61 778	99 684
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(73 985)	63 078	(17 451)	14 851
	30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.12.2017	30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.12.2017
Aktywa razem	1 824 305	2 312 717	418 265	554 489
Zobowiązania długoterminowe	329 456	654 366	75 536	156 888
Zobowiązania krótkoterminowe	3 225 082	2 280 352	739 426	546 729
Kapitał własny ogółem	(1 730 233)	(622 001)	(396 697)	(149 129)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 743 401)	(622 163)	(399 716)	(149 168)
Udziały niekontrolujące	13 168	162	3 019	39
Kapitał zakładowy	5 000	5 000	1 146	1 199
Liczba akcji	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-17,43	-6,22	-3,97	-1,49

Przedstawione powyżej wybrane dane finansowe stanowią uzupełnienie do śródrocznego skróconego skonsolidowanego 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

Działalność kontynuowana	Nota	01.01.2018 - 30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 30.06.2017 <i>(niezbadane)</i>
Przychody netto	5.1	(391 963)	337 592
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		(10 176)	(12 416)
Pozostałe przychody operacyjne	5.2	1 592	17 302
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych		(69 058)	(66 614)
Amortyzacja		(12 351)	(8 993)
Usługi obce	5.3	(101 256)	(81 720)
Pozostałe koszty operacyjne	5.2	(243 567)	(29 067)
Zysk na działalności operacyjnej		(826 779)	156 084
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych	5.4	6 733	-
Przychody finansowe		3 242	4 803
Koszty finansowe		(297 363)	(71 172)
Przychody (koszty) finansowe netto		(287 389)	(66 369)
Zysk (strata) brutto		(1 114 167)	89 715
Podatek dochodowy	5.5	(6 635)	22 123
Zysk (strata) netto		(1 120 802)	111 838
Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		(1 120 803)	111 618
Przypadający na udziały niekontrolujące		2	220
Zysk (strata) na jedną akcję:			
– podstawowy z zysku (straty) za rok obrotowy (w zł)		(11,21)	1,40
– rozwodniony z zysku (straty) za rok obrotowy (w zł)		(11,21)	1,40

Zysk (strata) na akcję	01.01.2018 - 30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 30.06.2017 <i>(niezbadane)</i>
Zysk (strata) netto za okres przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (w tys. zł)	(1 120 804)	111 618
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	100 000 000	80 000 000
Zysk (strata) podstawowy na akcję (w zł)	(11,21)	1,40
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	100 000 000	80 000 000
Zysk (strata) rozwodniony na akcję (w zł)	(11,21)	1,40

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Składniki innych całkowitych dochodów, tj. różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych mogą zostać przeniesione w przyszłości do sprawozdania z zysków i strat.

Zysk/ (strata) za okres	Nota	01.01.2018 - 30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 30.06.2017 <i>(niezbadane)</i>
Zysk/ (strata) za okres		(1 120 802)	111 838
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(436)	(379)
Inne całkowite dochody netto	5.16	(436)	(379)
Całkowite dochody za okres		(1 121 237)	111 459
Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		(1 121 235)	111 239
Przypadające na udziały niekontrolujące		2	220

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	30.06.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.12.2017
AKTYWA			
Aktywa trwałe		183 558	283 424
Rzeczowe aktywa trwałe	5.6	10 393	23 345
Wartości niematerialne	5.6	32 019	59 771
Wartość firmy	5.6	-	-
Inwestycje	5.6	132 665	179 609
<i>Inwestycje w jednostki stowarzyszone</i>		<i>119 787</i>	<i>153 475</i>
<i>Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne</i>		<i>12 878</i>	<i>26 134</i>
Pozostałe należności długoterminowe		8 272	12 066
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.9	-	6 662
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5.10	209	1 971
Aktywa obrotowe		1 640 747	2 029 293
Portfele wierzytelności	5.7	1 433 729	1 751 883
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		-	78
Należności z tytułu dostaw i usług	5.9	107 364	99 281
Należności z tytułu podatku dochodowego		6	149
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	5.9	2 449	2 293
Pozostałe należności	5.9	23 415	23 010
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5.11	1 715	6 546
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.12	72 068	146 053
AKTYWA OGÓŁEM		1 824 305	2 312 717
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		(1 743 401)	(622 163)
Kapitał zakładowy		5 000	5 000
Zysk / (strata) netto		(1 120 802)	(1 352 984)
Pozostałe kapitały		(627 599)	725 821
Udziały niekontrolujące		13 168	162
Kapitał własny ogółem		(1 730 233)	(622 001)
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania		329 456	654 366
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5.14	128 000	448 222
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5.14	2 932	11 158
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz inne zobowiązania finansowe	5.14	198 524	108 528
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5.15	-	86 458
Zobowiązania krótkoterminowe		3 225 082	2 280 352
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5.14	2 484 541	1 776 528
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5.15	443 348	366 415
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5.14	1 724	4 099
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	5.14	80 912	62 019
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		33	39
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		9 420	9 428
Rezerwy krótkoterminowe		205 104	61 824
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		3 554 538	2 934 718
SUMA ZOBOWIĄZAŃ I KAPITAŁU WŁASNEGO		1 824 305	2 312 717

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 8 do 57 stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 (niezbadane)

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały			Zysk netto	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
		Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał zapasowy i zyski zatrzymane	Różnice kursowe				
Na 01.01.2018	5 000	343 133	381 788	900	(1 352 984)	(622 160)	162	(622 001)
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(436)	(1 120 804)	(1 121 241)	2	(1 121 241)
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	(1 352 984)	-	-	1 352 984	-	-	-
Udziały niekontrolujące Altus Wierzytelności 2, Uinverse, Universe 2	-	-	-	-	-	-	13 004	13 004
Transakcje z akcjonariuszami	-	(1 352 984)	-	-	1 352 984	-	13 004	13 004
Na 30.06.2018	5 000	(1 009 851)	381 788	464	(1 120 804)	(1 743 401)	13 168	(1 730 233)

za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2017

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały			Zysk netto	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
		Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał zapasowy i zyski zatrzymane	Różnice kursowe				
Na 01.01.2017	4 000	143 120	38 643	(21)	200 013	385 755	88	385 843
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	921	(1 352 984)	(1 352 063)	250	(1 351 813)
Emisja akcji	1 000	-	369 000	-	-	370 000	-	370 000
Koszty emisji akcji	-	-	(25 855)	-	-	(25 855)	-	(25 855)
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	200 013	-	-	(200 013)	-	-	-
Dywidendy należne udziałowcom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	(227)	(227)
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	51	51
Transakcje z akcjonariuszami	-	200 013	-	-	(200 013)	-	(176)	(176)
Na 31.12.2017	5 000	343 133	381 788	900	(1 352 984)	(622 163)	162	(622 001)

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2017 (niezbadane)

	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały			Zysk netto	Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
		Niepodzielony wynik finansowy	Kapitał zapasowy i zyski zatrzymane	Różnice kursowe				
Na 01.01.2017	4 000	143 120	38 643	(21)	200 013	385 755	88	385 843
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(379)	111 618	111 239	220	111 459
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	200 013	-	-	(200 013)	-	-	-
Dywidendy należne udziałowcom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	(74)	(74)
Transakcje z akcjonariuszami	-	200 013	-	-	(200 013)	-	(74)	(74)
Na 30.06.2017	4 000	343 133	38 643	(400)	111 618	496 994	234	497 228

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017 - 30.06.2017
	(niezbadane)	(niezbadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	(1 120 802)	111 838
Korekty razem:	853 915	(321 505)
Amortyzacja	12 351	8 993
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	10 176	12 416
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	8 686	5 117
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	19 529	(248)
Odsetki	223 200	57 831
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 662	(22 124)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	418 282	(463 800)
Zmiana stanu pozostałych inwestycji	78	(1 938)
Zmiana stanu należności	22 302	(319 973)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(79 127)	409 822
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(8)	(1 193)
Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	143 280	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 592	(11 576)
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	137	276
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	1 480	4 892
Spisanie wartości firmy	33 856	-
Pozostałe korekty	26 439	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(266 887)	(209 667)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(7 230)	(27 836)
Nabycie aktywów finansowych	-	(42 754)
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(35 922)	(27 917)
Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych	(26 519)	(52 147)
Odsetki otrzymane	665	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(69 006)	(150 654)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 172)	(845)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	111 700	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	448 801	935 966
Dywidendy wypłacone	-	(74)
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 966)	(28 158)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(230 722)	(411 905)
Odsetki zapłacone	(51 734)	(71 585)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	261 907	423 399
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(73 985)	63 078
Różnice kursowe netto	-	(19)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	146 053	70 407
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	72 068	133 466
o ograniczonej możliwości dysponowania	267	4

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa GetBack restrukturyzacji („Grupa Kapitałowa”, „Grupa”) składa się ze spółki dominującej GetBack S.A. w restrukturyzacji („GetBack”, „Spółka” lub „jednostka dominująca”) i jej jednostek zależnych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 dla skonsolidowanego sprawozdania z zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej według stanu na 30.06.2018 i 31.12.2017.

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.

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

Rodzaj działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej został opisany w nocie z dodatkowych informacji i objaśnień.

Czas trwania Spółki oraz pozostałych jednostek Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

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.

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

2. Skład Grupy Kapitałowej

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

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku objęty został GetBack oraz następujące jednostki Grupy GetBack:

Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez GetBack, w tym fundusze inwestycyjne, w których Grupa GetBack posiada certyfikaty inwestycyjne i sprawuje aktywną kontrolę. Szczegółowe zasady konsolidacji zostały ujawnione w nocie 3.4.

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%

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

Jednostkami stowarzyszonymi są jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ. Szczegółowe zasady konsolidacji zostały ujawnione w nocie 3.4.

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

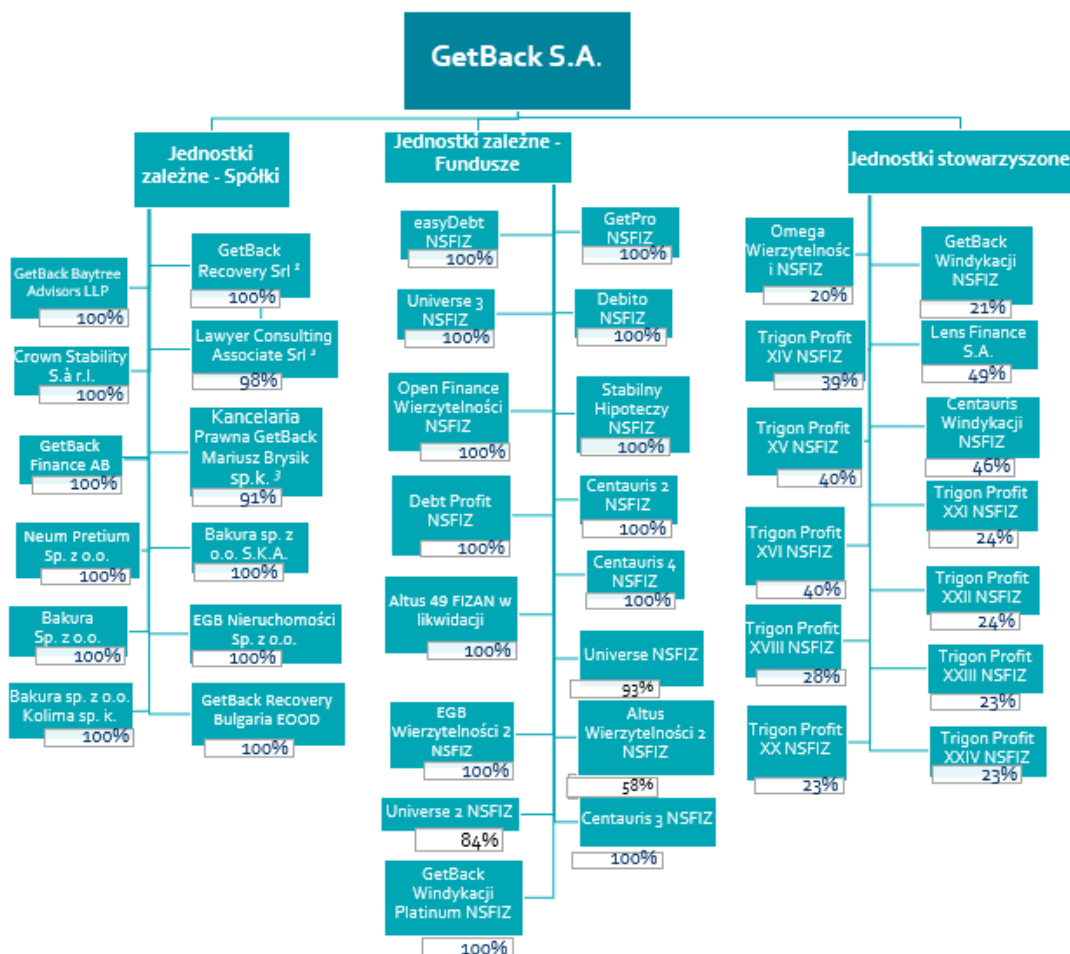
Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Jednostki stowarzyszone wykazane metodą praw własności:

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%

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Graficzna struktura Grupy GetBack na dzień 30.06.2018:



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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

- serii 010 oraz 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 wyemitowanych przez fundusz EGB Wierzytelności 2 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 18 957 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 jednostki dominującej

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 skonsolidowanego 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Grupy w okresie 12 miesięcy od daty sporządzenia tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 5.14 i 5.15.

W dniu 28 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 27.04. 2018 r. umowy pożyczki („Umowa”) pomiędzy DNL 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

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 w punkcie 1.1.1 (3) 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 Główniej 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

dziewięć milionów siedemset piętnaście tysięcy dziewięćdziesiąt trzy złote), w drodze ustanowienia 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 osmiuset 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 przedsięwzięcia.

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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

egzekucyjne co do wierzytelności 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, sądowo-administracyjnych i przed sądami polubownymi w celu dochodzenia wierzytelności podlegających umieszczeniu w spisie wierzytelności.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 oraz zawiera:

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

Dane na dzień 31.12.2017 podlegały badaniu biegłego rewidenta. Dane na 31.03.2018 nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta.

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

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

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

3.3. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane 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 skonsolidowanym 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 roku.

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

Na skutek dalszych analiz i uzyskania nowych informacji przez Grupę, szacunek wpływu nowych standardów może ulec zmianie.

3.4. Wybrane zasady rachunkowości i konsolidacji

Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy są zgodne z zasadami stosowanymi przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego 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. Zasady rachunkowości Grupy zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Getback za rok zakończony 31.12.2017.

Połączenia jednostek

Połączenia jednostek, w tym funduszy inwestycyjnych zamkniętych, są rozliczane metodą nabycia na dzień nabycia, który jest dniem, w którym Grupa obejmuje kontrolę nad jednostką nabywaną.

Grupa wycenia wszystkie udziały niekontrolujące w proporcji do udziałów w możliwych do zidentyfikowania aktywach netto jednostki przejmowanej.

Koszty transakcyjne poniesione w związku z połączeniem jednostek, takie jak opłaty z tytułu usług prawnych, due diligence oraz za inne profesjonalne usługi ujmują się jako koszt okresu.

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane informacje finansowe obejmują sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w likwidacji oraz sprawozdania finansowe jej jednostek zależnych, sporządzone za odpowiednie okresy sprawozdawcze. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych i jednolitych zasad rachunkowości zastosowanych dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne

Spółka, niezależnie od charakteru zaangażowania w danej jednostce, określa swój status jednostki dominującej oceniając czy sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji.

Spółka sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji w przypadku, gdy z tytułu swojego zaangażowania w tę jednostkę podlega ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub gdy ma prawa do zmiennych wyników finansowych oraz ma możliwość wywierania wpływu na wysokość tych wyników finansowych poprzez sprawowanie władzy nad tą jednostką.

Spółka sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji wtedy i tylko wtedy gdy jednocześnie:

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

Konsolidacja jednostki, w której dokonano inwestycji rozpoczyna się od dnia, w którym Spółka uzyskuje kontrolę nad jednostką, a ustaje, gdy traci nad nią kontrolę.

Spółka przypisuje zysk lub stratę i każdy składnik innych całkowitych dochodów do właścicieli jednostki dominującej oraz do udziałów niekontrolujących. Spółka przedstawia udziały niekontrolujące w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w kapitale własnym oddzielnie od kapitału własnego właścicieli jednostki dominującej. Zmiany w udziale własnościowym jednostki dominującej w jednostce zależnej, które nie skutkują utratą przez jednostkę dominującą kontroli nad jednostką zależną, stanowią transakcje kapitałowe. W przypadku, gdy zmienia się część kapitału własnego posiadanego przez udziały niekontrolujące, GetBack dokonuje korekty wartości bilansowej udziałów kontrolujących i niekontrolujących

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostce zależnej. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niekontrolujących a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej Spółka odnosi bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje to do właścicieli jednostki dominującej.

Jeżeli Spółka utraci kontrolę nad jednostką zależną to:

- wyłącza aktywa (w tym wartość firmy) i zobowiązania byłej jednostki zależnej ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej,
- ujmuje wszelkie inwestycje utrzymane w byłej jednostce zależnej w ich wartości godziwej na dzień utraty kontroli, a następnie ujmuje je i wszelkie kwoty wzajemnych zobowiązań byłej jednostki zależnej i jednostki dominującej zgodnie z odpowiednimi MSSF,
- ujmuje zyski lub straty związane z utratą kontroli przypisane byłej jednostce dominującej.

Jednostki stowarzyszone

Jednostkami stowarzyszonymi są te jednostki, na które inwestor wywiera znaczący wpływ. Znaczący wpływ jest to władza pozwalająca na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji na temat polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji, niepolegająca jednak na sprawowaniu kontroli lub współkontroli nad polityką tej jednostki.

Jeżeli Grupa posiada bezpośrednio lub pośrednio (np. poprzez jednostki zależne) 20% lub więcej praw głosu w jednostce, w której dokonano inwestycji, to zakłada się, że Grupa wywiera znaczący wpływ na tę jednostkę, chyba że można w sposób oczywisty wykazać, że jest inaczej. Natomiast jeśli Grupa posiada bezpośrednio lub pośrednio (np. poprzez jednostki zależne) mniej niż 20% praw głosu w jednostce, w której dokonano inwestycji, to można założyć, że nie wywiera ona na tę jednostkę znaczącego wpływu, chyba że można w sposób oczywisty taki wpływ wykazać.

Grupa traci znaczący wpływ na jednostkę, w której dokonano inwestycji, w momencie, gdy traci władzę pozwalającą na uczestniczenie w podejmowaniu decyzji w sprawie polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji.

W odniesieniu do ujmowania inwestycji w jednostkach stowarzyszonych Grupa stosuje metodę praw własności, według której inwestycja jest początkowo ujmowana według kosztu, a następnie po dniu nabycia jej wartość jest korygowana odpowiednio o zmianę udziału inwestora w aktywach netto jednostki, w której dokonano inwestycji.

Zysk lub strata inwestora obejmuje jego udział w zysku lub stracie jednostki, w której dokonano inwestycji, a inne całkowite dochody inwestora obejmują jego udział w innych całkowitych dochodach jednostki, w której dokonano inwestycji.

Jeżeli udział jednostki w stratach jednostki stowarzyszonej jest równy lub wyższy od jego udziału w jednostce stowarzyszonej, jednostka zaprzestaje ujmowania swojego udziału w dalszych stratach, chyba że wzięła na siebie obowiązki lub dokonała płatności w imieniu danej jednostki.

Jeżeli jednostka należąca do Grupy zawiera transakcje z jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem Grupy, zyski i straty wynikające z tych transakcji ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy tylko w takim zakresie, w jakim udziały w tej jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu nie są związane z Grupą.

Każdorazowo na koniec okresu sprawozdawczego Grupa ocenia istnienie przesłanek, które wskazują, czy konieczne jest dokonanie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do jej inwestycji netto w jednostce stowarzyszonej. W przypadku istnienia takiej przesłanki, Grupa dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej, tj. wartości użytkowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, w zależności od tego, która z nich jest wyższa.

W przypadku, gdy wartość bilansowa składnika aktywów przewyższa jego wartość odzyskiwalną, Grupa ujmuje w sprawozdaniu z zysków i strat odpis z tytułu utraty wartości.

3.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

- *Klasyfikacja umów leasingowych*

Grupa dokonuje klasyfikacji leasingu jako operacyjnego lub finansowego w oparciu o ocenę, w jakim zakresie ryzyko i korzyści 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 skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF-UE wymaga dokonania przez Grupę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych założeń, które mają wpływ na kwoty prezentowane w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Szacunki i założenia, które podlegają ciągłej ocenie przez kierownictwo Grupy, 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupę 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*

W 2018 r. Grupa GetBack nie tworzyła rezerwy z tytułu podatku odroczonego dotyczącego certyfikatów inwestycyjnych funduszy będących jednostkami zależnymi. W 2015 r. rozwiązana została rezerwa utworzona w poprzednich latach. W latach 2013-2014 Grupa tworzyła rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego od wszystkich dodatnich różnic przejściowych związaną z możliwym umorzeniem certyfikatów inwestycyjnych easyDebt. W latach 2015 – 2016 Grupa koncentrowała się na reinwestowaniu zwindykowanych środków pieniężnych i nie zamierzała w dającej się przewidzieć przyszłości generować zysku z wykupu certyfikatów inwestycyjnych.

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

- jednostka dominująca 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. Grupa podjęła decyzję o zmianie polityki zarządzania certyfikatami inwestycyjnymi funduszy własnych, wskazując na ich umorzenie w dającej się przewidzieć przyszłości, w związku z tym Grupa przestaje korzystać ze zwolnienia i na dzień 31.12.2017 r. 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*

Grupa 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*

Grupa 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.

- *Utrata wartości pozostałych aktywów trwałych*

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika pozostałych aktywów trwałych. Jeśli Grupa 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*

Grupa 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.

4. Informacje dotyczące segmentów działalności

Sprawozdawczość według segmentów działalności Grupy Kapitałowej została przygotowana w oparciu o jednostki połączone z powodu zbliżonych cech ekonomicznych oraz podobieństw oferowanych produktów

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

i usług, procesu świadczenia usług, rodzaju lub kategorii klienta, stosowanych metod dystrybucji oraz charakteru otoczenia regulacyjnego.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności.

Działalność operacyjną Grupy Kapitałowej podzielono na dwa segmenty:

Segment funduszy własnych obejmujący:

- działalność polegającą na pozyskiwaniu finansowania i lokowaniu środków w portfele wierzytelności wraz z ich obsługą z wykorzystaniem funduszu sekurytyzacyjnego easyDebt NSFIZ, Universe 3 NSFIZ, GetPro NSFIZ, Open Finance Wierzytelności NSFIZ, Debito NSFIZ, Centauris 2 NSFIZ, Centauris 4 NSFIZ, Stabilny Hipoteczny NSFIZ, Debt Profit NSFIZ, ALTUS 49 FIZAN w likwidacji, EGB Wierzytelności 2 NSFIZ, Centauris 3 NSFIZ, Altus Wierzytelności 2 NSFIZ, GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, Universe 2 NSFIZ, Universe NSFIZ oraz spółek: Bakura sp. z o.o., Bakura sp. z o.o. S.K.A., Lawyer Consulting Associate Srl, Neum Pretium Sp. z o.o., Bakura sp. z o.o. Kolima sp. k., GetBack Baytree Advisors LLP, EGB Nieruchomości Sp. z o.o.,
- działalność polegającą na pozyskiwaniu finansowania i lokowaniu środków w portfele wierzytelności wraz z ich obsługą przez spółkę GetBack Recovery Srl, Crown Stability S.à r.l., GetBack Finance AB, GetBack Recovery Bulgaria EOOD.

Segment funduszy zewnętrznych obejmujący:

- działalność polegającą na obsłudze funduszy inwestycyjnych spoza Grupy GetBack, a także usługi windykacji na zlecenie w imieniu innych podmiotów spoza Grupy GetBack prowadzone przez GetBack S.A. w restrukturyzacji, świadczenie usług podmiotom zewnętrznym w zakresie reprezentowania w postępowaniu sądowym i egzekucyjnym, doradztwa prawnego i zastępstwa procesowego w sprawach cywilnych i gospodarczych przez Kancelarię Prawną GetBack Mariusz Brysik sp.k.

Przychody i koszty segmentu to przychody i koszty osiągnięte ze sprzedaży klientom zewnętrznym. Koszty ogólnoadministracyjne, amortyzacji oraz pozostałe koszty operacyjne przyporządkowano do segmentu według średniej ilości spraw w obsłudze w danym roku.

Segmentowe wyniki zaprezentowano po dokonaniu korekt między segmentowych i konsolidacyjnych.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi przez segment w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu. W szczególności do aktywów segmentu nie zalicza się aktywów związanych z podatkiem dochodowym.

Działalność spółek Grupy na terenie Polski nie wykazuje regionalnego zróżnicowania w zakresie ryzyka i poziomu zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 w podziale na segmenty:

<i>Działalność kontynuowana</i>	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Razem
Przychody z nabytych pakietów wierzytelności	(435 133)	-	(435 133)
Przychody związane z zarządzaniem wierzytelnościami i windykacją pakietów prowadzoną na zlecenie	24 236	11 539	35 776
Udziały w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	(10 176)	(10 176)
Przychody z pozostałych usług	1 339	6 055	7 394
Pozostałe przychody operacyjne	(2 826)	4 418	1 592
Koszty ogólnoadministracyjne	(157 563)	(37 161)	(194 724)
Amortyzacja	(10 149)	(2 202)	(12 351)
Pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	(177 571)	(41 524)	(219 086)
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych	6 733	-	6 733
Przychody finansowe	6	742	748

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Koszty finansowe	(285 849)	(9 021)	(294 870)
Zysk/strata brutto	(1 036 777)	(77 355)	(1 114 133)
Podatek dochodowy	(151)	(6 484)	(6 635)
Zysk/strata netto	(1 036 928)	(83 839)	(1 120 802)
EBIT	(757 668)	(69 076)	(826 744)
<i>marża EBIT</i>	<i>183,7%</i>	<i>-583,6%</i>	<i>206,4%</i>
EBITDA	(747 519)	(66 874)	(814 393)
<i>marża EBITDA</i>	<i>181,3%</i>	<i>-565,0%</i>	<i>203,3%</i>
Cash EBITDA	(140 202)	(66 874)	(207 076)
<i>marża Cash EBITDA</i>	<i>34,0%</i>	<i>-565,0%</i>	<i>51,7%</i>

- (1) Spółka oblicza wskaźnik EBIT danego segmentu jako zysk na działalności operacyjnej danego segmentu.
- (2) Spółka oblicza wskaźnik marża EBIT danego segmentu jako stosunek zysku na działalności operacyjnej do przychodów operacyjnych ogółem.
- (3) Spółka oblicza wskaźnik EBITDA danego segmentu jako zysk na działalności operacyjnej po wyeliminowaniu amortyzacji danego segmentu.
- (4) Spółka oblicza wskaźnik marża EBITDA danego segmentu jako stosunek zysku na działalności operacyjnej po wyeliminowaniu amortyzacji do przychodów operacyjnych ogółem.
- (5) Spółka oblicza wskaźnik Cash EBITDA danego segmentu jako zysk na działalności operacyjnej danego segmentu po wyeliminowaniu amortyzacji, amortyzacji ceny nabycia oraz aktualizacji wartości portfeli danego segmentu.
- (6) Spółka oblicza wskaźnik marża Cash EBITDA danego segmentu jako stosunek zysku na działalności operacyjnej danego segmentu po wyeliminowaniu amortyzacji, amortyzacji ceny nabycia oraz aktualizacji wartości portfeli danego segmentu do przychodów operacyjnych ogółem.

Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 w podziale na segmenty (niezbadane):

<i>Działalność kontynuowana</i>	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Razem
Przychody z nabytych pakietów wierzytelności	299 310	-	299 310
Przychody związane z zarządzaniem wierzytelnościami i windykacją pakietów prowadzoną na zlecenie	15 490	15 042	30 532
Udziały w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	(12 416)	(12 416)
Przychody z pozostałych usług	2 922	4 828	7 750
Pozostałe przychody operacyjne	183	17 119	17 302
Koszty ogólnoadministracyjne	(141 051)	(32 103)	(173 154)
Amortyzacja	(7 012)	(1 981)	(8 993)
Pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	(4 224)	(23)	(4 247)
Przychody finansowe	443	4 360	4 803
Koszty finansowe	(70 924)	(248)	(71 172)
Zysk/strata brutto	95 137	(5 422)	89 715
Podatek dochodowy	1 399	20 724	22 123
Zysk/strata netto	96 536	15 302	111 838
EBIT	165 618	(9 534)	156 084
<i>marża EBIT</i>	<i>52,1%</i>	<i>-38,8%</i>	<i>45,6%</i>
EBITDA	172 630	(7 553)	165 077
<i>marża EBITDA</i>	<i>54,3%</i>	<i>-30,7%</i>	<i>48,2%</i>
Cash EBITDA	218 723	(7 553)	211 170
<i>marża Cash EBITDA</i>	<i>68,8%</i>	<i>-30,7%</i>	<i>61,7%</i>

- (1) Spółka oblicza wskaźnik EBIT danego segmentu jako zysk na działalności operacyjnej danego segmentu.
- (2) Spółka oblicza wskaźnik marża EBIT danego segmentu jako stosunek zysku na działalności operacyjnej do przychodów operacyjnych ogółem.
- (3) Spółka oblicza wskaźnik EBITDA danego segmentu jako zysk na działalności operacyjnej po wyeliminowaniu amortyzacji danego segmentu.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

- (4) Spółka oblicza wskaźnik marża EBITDA danego segmentu jako stosunek zysku na działalności operacyjnej po wyeliminowaniu amortyzacji do przychodów operacyjnych ogółem.
- (5) Spółka oblicza wskaźnik Cash EBITDA danego segmentu jako zysk na działalności operacyjnej danego segmentu po wyeliminowaniu amortyzacji, amortyzacji ceny nabycia oraz aktualizacji wartości portfeli danego segmentu.
- (6) Spółka oblicza wskaźnik marża Cash EBITDA danego segmentu jako stosunek zysku na działalności operacyjnej danego segmentu po wyeliminowaniu amortyzacji, amortyzacji ceny nabycia oraz aktualizacji wartości portfeli danego segmentu do przychodów operacyjnych ogółem.

Dane śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej w podziale na segmenty na dzień 30.06.2018 oraz 31.12.2017:

Aktywa segmentu na 30.06.2018	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Korekty konsolidacyjne	Razem
Aktywa segmentu	1 760 806	1 248 322	(1 304 609)	1 704 518
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	119 787	-	119 787
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(0)	-	-	(0)
Aktywa ogółem	1 760 806	1 368 109	(1 304 609)	1 824 305

Aktywa segmentu na 31.12.2017	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Korekty konsolidacyjne	Razem
Aktywa segmentu	2 051 039	540 948	(439 407)	2 152 580
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	153 475	-	153 475
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 662	-	-	6 662
Aktywa ogółem	2 057 701	694 423	(439 407)	2 312 717

5. Dodatkowe noty i objaśnienia

5.1. Przychody netto

Przychody netto	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Przychody z nabytych pakietów wierzytelności	(435 133)	299 310
Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	35 319	30 029
Przychody z usług windykacyjnych	456	503
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	-	-
Przychody z pozostałych usług	7 394	7 750
Razem	(391 963)	337 592

Zgodnie z przyjętymi przez Grupę zasadami rachunkowości przychody i zyski z tytułu portfeli wierzytelności wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy prezentowane są w przychodach operacyjnych jako przychody z nabytych pakietów.

Grupa za okres 01.01.2018-30.06.2018 zaprezentowała ujemne przychody z tytułu nabycia pakietów wierzytelności, które wynikają w dużej mierze z utraty wartości portfeli wierzytelności w wysokości 552 313 tys zł z tytułu obsługiwanych portfeli wierzytelności.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Przychody pakietów wierzytelności	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Odzyski z portfeli wierzytelności	167 636	345 429
Amortyzacja portfeli	(50 456)	(80 281)
Aktualizacja wartości portfeli	(552 313)	34 162
Razem	(435 133)	299 310

Odzyski z portfeli wierzytelności obejmują wpłaty od osób zadłużonych skorygowane o wzrost bądź spadek zobowiązań wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat. Amortyzacja portfeli prezentuje amortyzację ceny nabycia portfeli. Aktualizacja wyceny pakietów wierzytelności wynika ze zmiany prognoz zdyskontowanych oczekiwanych przepływów pieniężnych, zmian poziomu kosztów związanych z windykacją oraz zmiany stopy dyskontowej.

5.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Zmiana proporcji VAT	119	218
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	122	1 886
Najem pomieszczeń	5	-
Udzielona licencja	-	5 550
Przychody z pozostałych usług niestanowiących podstawowej działalności	1 326	9 350
Pozostałe	19	298
Razem	1 592	17 302

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Koszty reprezentacji i reklamy	(4 884)	(7 100)
Zużycie materiałów i energii	(3 828)	(4 637)
Podatki i opłaty	(13 803)	(11 163)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(499)	(566)
Szkolenie pracowników	(245)	(996)
Podróże służbowe	(613)	(359)
Ubezpieczenia rzeczowe	(538)	(1 620)
Straty z tytułu szkód komunikacyjnych	-	-
Pozostałe	(219 156)	(2 626)
Razem	(243 566)	(29 067)

W pozycji *Pozostałe* w Pozostałych kosztach operacyjnych ujęto rezerwy z tytułu kar m.in. UOKiK - 5 000 tys. zł, zobowiązań warunkowych wynikających z opcji PUT- 57 675 tys. zł, gwarancje wynikające z umów gwarancyjnych zaartych z funduszami Trigon – 52 583 tys. zł, utraty wartości inwestycji w funduszu Omega – 34 779 tys. zł, odpisu z tytułu utraty wartości WNIp – Bazy Danych – 26 154 tys. zł, oraz inne.

5.3. Usługi obce

Usługi obce	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Najem, dzierżawa	(4 782)	(3 624)
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	(7 501)	(15 992)
Usługi prawne, zarządzania	(31 250)	(18 325)
Usługi doradztwa i ekspertyz (w tym IT)	(26 330)	(14 122)
Usługi ochrony i porządkowe	(465)	(389)
Usługi serwisowe	(23 481)	(23 493)

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Usługi bankowe	(851)	(711)
Pozostałe usługi obce	(6 596)	(5 064)
Razem	(101 256)	(81 720)

Na wzrost kosztów usług prawnych i zarządzania wpływ miał wzrost liczby funduszy inwestycyjnych zamkniętych w segmencie własnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych oraz kosztów zarządzania związanymi z wynagrodzeniem TFI, a także wzrost liczby obsługiwanych wierzytelności i wzrost kosztów podwykonawców Spółki w zakresie świadczenia usług prawnych względem I q 2017 roku.

5.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności	499	302
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	74	116
Premia inwestycyjna	2 494	2 023
Rozliczenie transakcji CDS	-	2 057
Pozostałe przychody finansowe	175	305
Razem	3 241	4 803

Koszty finansowe	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Odsetki od obligacji	(90 724)	(57 204)
Koszty obsługi obligacji	(157 215)	(1 435)
Różnice kursowe	(5 634)	
Koszty z tytułu kredytów, pożyczek	(2 767)	
Pozostałe koszty z tytułu odsetek	(19 479)	(3 607)
Pozostałe koszty finansowe	(21 545)	(8 926)
Razem	(297 363)	(71 172)

5.5. Podatek dochodowy

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okresy zakończone 30.06.2018 oraz 30.06.2017 przedstawia się następująco:

Podstawowe składniki obciążenia podatkowego	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat		
Bieżący podatek dochodowy	27	-
Bieżące obciążenie podatkowe	27	
Odroczony podatek dochodowy	(6 662)	22 123,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(6 662)	22 123,00
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat	(6 635)	22 123,00
Skonsolidowany kapitał własny		
Bieżący podatek dochodowy		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym kapitale własnym		
Razem podstawowe składniki obciążenia podatkowego	(6 635)	22 123,00

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

5.6. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, wartość firmy oraz inwestycje

Rzeczowe aktywa trwałe

Na 30.06.2018 Grupa Kapitałowa nie poniosła znaczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne	30.06.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Koszty prac rozwojowych	8 585	7 179
Patenty i licencje	9 606	47 607
Nakłady na wartości niematerialne	13 685	4 929
Inne	143	56
Wartości niematerialne, ogółem	32 019	59 771

Zmiany wartości niematerialnych za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Wartość firmy	Nakłady na wartości niematerialne	Inne	Ogółem
Wartość początkowa						
Saldo otwarcia na dzień 01.01.2018			25 034	4 929	56	84 805
Zwiększenia, w tym:	4 081	11 394	142 768	19 571	28 716	206 530
Nabycie	4 081	11 394	-	18 719	28 716	62 910
Inne	-	-	142 768	852	52	143 672
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia na dzień 30.06.2018	11 260	59 001	167 802	24 500	28 824	291 387
Umorzenie						
Saldo otwarcia na dzień 01.01.2018	-	593	25 034	-	-	25 627
Zwiększenia, w tym:	2 675	22 648	142 768	10 815	28 678	253 914
Amortyzacja okresu	247	2 364	-	-	12	2 623
Inne	2 428	20 284	142 768	10 813	33 059	251 291
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia na dzień 30.06.2018	2 675	23 241	167 802	10 815	28 681	254 530
Saldo otwarcia na dzień 01.01.2018	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące		26 154				
Saldo zamknięcia na dzień 30.06.2018	-	26 154	-	-	-	-
Saldo otwarcia na dzień 01.01.2018	7 179	47 607	-	4 929	56	59 771
Saldo zamknięcia na dzień 30.06.2018	8 585	9 606	-	13 685	143	32 019

Na 30.06.2018 oraz na 31.12.2017 wystąpiły odpisy aktualizujące wartości niematerialnych w kwocie 20 231 tys. zł dotyczące baz danych.

Wartość firmy

Na 30.06.2018 wartość firmy nie uległa zmianie w odniesieniu do stanu na dzień 31.12.2017 r.

Inwestycje

- *Inwestycje w jednostki stowarzyszone*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Na 30.06.2018 w pozycji „Inwestycje” w aktywach trwałych zaprezentowane zostały certyfikaty inwestycyjne funduszy, będące jednostkami stowarzyszonymi, w wartości godziwej określonej przez emitenta certyfikat

Nazwa jednostki	Wartość aktywów stan na 30.06.2018	Wartość aktywów stan na 31.12.2017
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	217 394	256 112
Trigon Profit XIV NSFIZ	16 295	24 651
Trigon Profit XV NSFIZ	12 728	21 870
Trigon Profit XVI NSFIZ	13 328	20 302
Trigon Profit XVIII NSFIZ	30 292	37 961
Trigon Profit XX NSFIZ	28 857	39 237
Trigon Profit XXI NSFIZ	40 614	45 634
Trigon Profit XXII NSFIZ	46 410	58 282
Trigon Profit XXIII NSFIZ	29 391	40 252
Trigon Profit XXIV NSFIZ	21 621	26 606
Centauris Windykacji NSFIZ	1 784	2 278
Lens Finance S.A. (dawniej Neum Pretium S.A.)	-	2 164
GetBack Windykacji NSFIZ	52 531	-
razem	511 245	575 349

Powyższa nota przedstawia wartość godziwą posiadanych przez Emitenta aktywów wycenionych w wartości godziwej. Wartość w posiadaniu Spółki na koniec okresu 30.06.2018 roku to kwota 119 787 (na 31.12.2017 wartość ta wynosiła 153 475) proporcjonalnie do ilości posiadanych na dany moment certyfikatów inwestycyjnych.

- *Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne*

W inwestycjach w fundusze sekurytyzacyjne zostały zaprezentowane certyfikaty inwestycyjne funduszy sekurytyzacyjnych będące w posiadaniu Spółki, których wartość godziwa wyniosła 12 878 tys. zł na 30.06.2018 (31.12.2017: 26 134 tys. zł).

5.7. Portfele wierzytelności

Portfele wierzytelności obejmują aktywa finansowe wyceniane do wartości godziwej przez wynik finansowy, na które składają się nabyte pakiety wierzytelności w kwocie 1 433 729 tys. zł na dzień 30.06.2018 (1 751 883 tys. zł na dzień 31.12.2017).

Dane porównawcze za okres pierwszego półrocza 2017 roku nie uwzględniają retrospektywnych korekt dotyczących transakcji sprzedaży oraz odkupów portfeli. Szczegółowe dane dotyczące zakupów portfeli oraz marży za ten okres zostały wykazane w nocie 5.7.

Nabyte pakiety wierzytelności dzielą się na następujące najważniejsze kategorie:

Zakupione pakiety wierzytelności	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Kredyty bankowe	936 673	1 174 969
Rachunki za usługi telekomunikacyjne	247 662	241 700
Pożyczki gotówkowe (niebankowe)	155 744	139 093
Pakiety mieszane	93 650	196 121
Razem	1 433 729	1 751 883

Przy wycenie pakietów wierzytelności przyjęto poniższe założenia:

	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Stopa dyskontowa	4,36%-78,80%	6,72%-78,82%
Okres, za który oszacowano wpływy	Lipiec 2018- czerwiec 2028	styczeń 2018 – grudzień 2027

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

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

Zmiany wartości księgowej netto nabytych pakietów wierzytelności kształtowały się następująco:

Zmiany wartości księgowej netto nabytych pakietów wierzytelności za okres	01.01.2017-30.06.2017
Wartość nabytych pakietów wierzytelności na początek okresu	1 019 632
Nabycie pakietów netto	482 190
nabycia	922 843
sprzedaże	440 653
<i>w tym reklasyfikacja wyceny sprzedanych pakietów wierzytelności</i>	
Korekta ceny nabycia z tytułu opłat sądowych i zaliczek komorniczych	27 793
Wpłaty od osób zadłużonych	-329 923
<i>w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności</i>	-233 289
Wzrost/(spadek) zobowiązań wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	-15 506
Przychody z pakietów nabytych - wpłaty	265 148
<i>w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności</i>	233 289
Różnice z przeliczenia wyników z portfeli w walutach obcych	-3 800
Aktualizacja wartości	34 162
<i>w tym reklasyfikacja wyceny sprzedanych pakietów wierzytelności</i>	
Wartość nabytych pakietów wierzytelności na koniec okresu	1 479 696

Dane za okres bieżący z podziałem na I i II q 2018 roku:

Zmiany wartości księgowej netto nabytych pakietów wierzytelności za okres	01.01.2018-31.03.2018	01.04.2018-30.06.2018
Wartość nabytych pakietów wierzytelności na początek okresu	1 751 883	1 361 905
Nabycie pakietów netto	113 571	153 796
nabycia	335 476	153 796
sprzedaże	221 905	0
Korekta ceny nabycia z tytułu opłat sądowych i zaliczek komorniczych	8 743	3 643
Wpłaty od osób zadłużonych	-114 265	-114 538
Wzrost/(spadek) zobowiązań wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	31 907	29 261
Przychody z pakietów nabytych - wpłaty	57 979	59 201
<i>w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności</i>	-2 665	0
Różnice z przeliczenia wyników z portfeli w walutach obcych	975	3 887
Aktualizacja wartości	-488 887	-63 426
Wartość nabytych pakietów wierzytelności na koniec okresu	1 361 905	1 433 729

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Nabyte pakiety wierzytelności o wartości księgowej 486 548 tys. zł na 30.06.2018 (103 680 tys. zł na dzień 31.12.2017) stanowią zabezpieczenie zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji.

Nabyte pakiety wierzytelności	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Portfele niezabezpieczone	868 017	1 612 733
Portfele zabezpieczone (głównie dot. obligacji)	565 712	139 150
Razem	1 433 729	1 751 883

5.8. Aktywa finansowa przeznaczone do obrotu

Na dzień 30.06.2018 Grupa nie posiadała aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

5.9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	107 364	99 281
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	7 602	6 911
Inne należności	5 731	5 408
Zaliczki, kaucje	10 083	10 691
Pożyczki udzielone	2 449	2 293
Razem	133 228	124 584

Pozostałe należności długoterminowe	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Kaucje	3 953	5 113
Pożyczki udzielone	4 319	6 953
Razem	8 272	12 066

Zmiany wartości księgowej netto udzielonych pożyczek kształtowały się następująco:

	01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)
Zmiany należności krótko- i długoterminowych z tytułu udzielonych pożyczek za okres		
Należności z tytułu udzielonych pożyczek na początek okresu	9 246	12 084
Wartość udzielonych pożyczek - netto	2 070	(5 902)
Spląty pożyczek (-)	(1 893)	(3 453)
Wzrost/(spadek) zobowiązań wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	31	510
Przychody z tytułu udzielonych pożyczek - wpłaty	1 052	98
Odpis aktualizacyjny	(3 738)	2 871
Należności z tytułu udzielonych pożyczek na koniec okresu	6 768	6 208

W 2018 łączna wartość depozytu opłaconego przez GB wyniosła 30 mln, w okresie 01.01.2018 – 30.06.2018 dokonano jeszcze odpisu na wartość 5 778 tys. Łącznie dokonano odpisu na kwotę 15 778 tys. NY Kredit dokonał zwrotu pozostałej kwoty 14 222 tys w dniu 28.08.2018

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017	Zmiana
1. Aktywa z tytułu podatku dochodowego	(0)	6 662	(6 662)
2. Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	205 104	61 824	143 280

5.11. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne - długoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
Poniesione koszty emisji obligacji		552
Koszty kredytu		1 157
Pozostałe	209	262
Razem	209	1 971

Rozliczenia międzyokresowe czynne - krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
Licencje	507	1 004
Poniesione koszty emisji obligacji		277
Koszty kredytu		490
Rozliczane w czasie wydatki	129	684
Rezerwa na koszt odszkodowania		-
Pozostałe	1 080	4 091
Razem	1 715	6 546

5.12. Środki pieniężne i ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30.06.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	72 068	146 053
Razem	72 068	146 053

Środki pieniężne na rachunkach bieżących obejmują także środki o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 267 tys. zł (31.12.2017: 4 tys. zł). Kwota ta stanowi środki przekazane przez Getin Noble Bank S.A. na poczet prowadzenia spraw zleconych spółce Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k. przez bank.

Na 30.06.2018 oraz na 31.12.2017 odpisy aktualizujące nie wystąpiły.

5.13. 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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					

Prawo do dywidendy przysługuje w stosunku do zysku w przypadku podjęcia odpowiedniej uchwały przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Struktura akcjonariatu GetBack na dzień 30.06.2018 r.:

Akcjonariusz	Ilość akcji (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w tys. zł)	udział (%)
DNLD Holdings S.à.r.l.	60 070 558	3 004	60%
Pozostali akcjonariusze	39 929 442	1 996	40%
Razem	100 000 000	5 000	100%

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

Zobowiązania długoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	128 000	448 222
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 932	11 158
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	198 524	108 528
Razem	329 456	567 908

Zobowiązania krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 484 541	1 776 528
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 724	4 099
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	80 912	62 019
Razem	2 567 177	1 842 646

Obligacje są zabezpieczone zastawem rejestrowym na nabytych pakietach wierzytelności o wartości księgowej 486 548 tys. zł na 30.06.2018 (103 680 tys. zł na dzień 31.12.2017).

Wartość emisji, wykupu i spłat dłużnych papierów wartościowych prezentuje poniższa tabela:

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Stan na początek okresu w tys. PLN	Emisja obligacji w tys. PLN	Nabycie jednostki zależnej	Wykup/spłata obligacji	Efekt wyceny według skorygowanej ceny nabycia	Stan na koniec okresu
za okres 01.01.2018 - 30.06.2018 (niezbadane)	2 224 750	448 801		(230 722)	169 712	2 612 541
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	804 899	2 008 863	60 781	(642 852)	(6 941)	2 224 750
za okres 01.01.2017 - 30.06.2017 (niezbadane)	804 899	976 483	-	(454 481)	(11 731)	1 315 170

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

5.15. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	31.03.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 720	44 408
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności	252 108	250 051
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	53 168	14 785
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	52 565	24 519
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	529	3 428
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	6 223	28 882
Pozostałe zobowiązania	10 035	342
Razem	443 348	366 415

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

5.16. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017-30.06.2017
	(niezbadane)	
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(436)	(379)
Inne całkowite dochody ogółem	(436)	(379)

Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych całkowitych dochodów	01.01.2018 - 30.06.2018	01.01.2017-30.06.2017
	(niezbadane)	
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(436)	(379)
Kwota przed opodatkowaniem	(436)	(379)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych całkowitych dochodów ogółem	-	-

5.17. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych

W wielu przypadkach przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości i ujawnień wymagają określenia wartości godziwej zarówno finansowych, jak i niefinansowych aktywów i zobowiązań. Wartości godziwe są ustalane i ujawniane z zastosowaniem przedstawionych poniżej metod.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, jest szacowana jako bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień sprawozdawczy. Należności o krótkim terminie wymagalności nie są dyskontowane ponieważ ich wartość księgowa odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej. Wartość godziwa szacowana jest jedynie w celu ujawnienia.

Inwestycje

- *Nabyte pakiety wierzytelności*

Wartość godziwa nabytych pakietów wierzytelności wyliczana jest w oparciu o przewidywane przyszłe przepływy pieniężne związane z pakietami wierzytelności, zdyskontowane stopą dyskontową opartą o wewnętrzną stopę zwrotu, która dekomponowana jest na stopę wolną od ryzyka i marżę. Wysokość stopy wolnej od ryzyka jest aktualizowana przy każdej wycenie portfeli i wpływa na zmianę stopy dyskontowej.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

- *Certyfikaty inwestycyjne*

Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych została określona na podstawie wyceny dokonanej przez emitenta certyfikatów na dzień bilansowy. Wynika ona z oszacowania wartości instrumentów finansowych, w które zainwestował fundusz.

Zobowiązania finansowe niebędące instrumentami pochodnymi

Wartość godziwa, szacowana dla celów ujawnienia, jest obliczana na podstawie wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych z tytułu zwrotu kwoty głównej i zapłaty odsetek, zdyskontowanych z zastosowaniem rynkowej stopy procentowej obowiązującej na koniec okresu sprawozdawczego. W przypadku leasingu finansowego, rynkową stopę procentową ustala się przez odniesienie do podobnych umów leasingowych. Zobowiązania o krótkim terminie płatności oraz zobowiązania, dla których stopy procentowe są na bieżąco aktualizowane o zmiany stóp bazowych nie są dyskontowane, ponieważ ich wartość księgowa odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej.

- *Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej*

Długoterminowe aktywa finansowe	30.06.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne	12 878	12 878	26 134	26 134
Razem	12 878	12 878	26 134	26 134

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Portfele wierzytelności	1 433 729	1 433 729	1 751 883	1 751 883
Razem	1 433 729	1 433 729	1 751 883	1 751 883

- *Aktywa i zobowiązania finansowe niewyceniane w wartości godziwej*

W przypadku aktywów i zobowiązań finansowych niewycenianych w wartości godziwej ich wartości księgowe stanowią przybliżenie wartości godziwej ze względu na ich krótkie terminy realizacji i zmienne stopy procentowe.

Długoterminowe aktywa finansowe	30.06.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Pozostałe należności	0		12 066	
Razem	-		12 066	

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	107 364		99 281	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	72 068		146 053	
Razem	179 432		245 334	

Długoterminowe zobowiązania finansowe	30.06.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	128 000		448 222	

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 932		11 158	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	198 524		108 528	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0		86 458	
Razem	329 456		654 366	

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	30.06.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgową	Wartość godziwa	Wartość księgową	Wartość godziwa
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 484 541		1 776 528	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 724		4 099	
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	80 912		62 019	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	443 293		366 415	
Razem	3 010 470		2 209 061	

Grupa dokonuje klasyfikacji poszczególnych składników aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych do wartości godziwej przy zastosowaniu następującej hierarchii:

Poziom 1

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane na podstawie kwotowań rynkowych dostępnych na aktywnych rynkach dla identycznych instrumentów.

Poziom 2

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane przy zastosowaniu technik wyceny opartych o bezpośrednio zaobserwowane kwotowania rynkowe lub inne informacje bazujące na kwotowaniach rynkowych.

Poziom 3

Aktywa i zobowiązania finansowe, których wartość godziwa wyceniana jest za pomocą modeli wyceny, w przypadku których dane wejściowe nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

W pierwszym półroczu 2018 roku (podobnie jak w pierwszym półroczu 2017 roku) nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty do poziomu 2 lub z poziomu 1 do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

Poniżej przedstawiono wartość bilansową instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej w podziale na wyżej opisane poziomy wyceny wg stanu na 30.06.2018 (niezbadane):

	Poziom 3	Razem
Pozycje aktywów		
Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne	12 878	12 878
Portfele wierzytelności	1 433 729	1 433 729

Poniżej przedstawiono wartość bilansową instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej w podziale na wyżej opisane poziomy wyceny wg stanu na 31.12.2017:

	Poziom 3	Razem
Pozycje aktywów		
Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne	26 134	26 134
Portfele wierzytelności	1 751 883	1 751 883

5.18. Zarządzanie ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej

Zasady zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej na 30.06.2018 nie uległy istotnej zmianie wobec stanu opisanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na koniec 2017.

5.19. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Przez podmioty powiązane Grupa Kapitałowa rozumie spółki stowarzyszone Grupy Kapitałowej.

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: Ernest 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w likwidacji oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych w nocie 2. Transakcje zawierane przez jednostki wchodzące w skład Grupy w pierwszej połowie 2018 i 2017 roku były realizowane na warunkach nieróżniących się istotnie od warunków rynkowych.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

Transakcje spółek Grupy z jednostkami powiązаныmi w okresie 1.01.2018-30.06.2018 oraz na dzień 30.06.2018 roku

Transakcje spółek Grupy z pozostałymi jednostkami powiązаныmi	30.06.2018		01.01.2018 - 30.06.2018				
	Należności ¹⁾	Zobowiązania ²⁾	Przychody odsetkowe od podmiotów powiązanych	Koszty odsetkowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych	Zakup portfeli wierzytelności (aktywa)
Jednostki stowarzyszone	40	394	-	-	50	63	-
Omega Wierzytelności NSFIZ	0	215			1		
Trigon XIV NSFIZ	1	1				1	
Trigon XV NSFIZ	0	1				1	
Trigon XVI NSFIZ	1	1				1	
Trigon XVIII NSFIZ	20	1				1	
Trigon XXI NSFIZ	7	0				0	
Trigon XX NSFIZ	1	1				1	
Trigon XXII NSFIZ	2	1				1	
Trigon XXIII NSFIZ	4	1				1	
Trigon XXIVNSFIZ	0	-					
Centauris Windykacji NSFIZ	-	0					
Lens Finance S.A. (dawniej Neum Pretium S.A.)	-	171			50	53	
GetBack Windykacji NSFIZ	3	1				5	
Jednostki pozostałe, w tym:	-	1	-	-	-	1	-
GB Managers S.A.	-	1	-	-	-	1	-

1) Należności obejmują również należności od banków z tytułu środków na rachunkach bankowych

2) Zobowiązania obejmują również zobowiązania z tytułu leasingu i emisji dłużnych papierów wartościowych

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

5.20. Zobowiązania warunkowe

Sprawy sądowe

W pierwszym kwartale 2017 roku (podobnie jak w 2016 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

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
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 2 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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, Centauris 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 – Centauris Windykacji NS FIZ, 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.

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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 postępowania, 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.

5.21. 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:

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Różnica	Wyjaśnienie różnic		
				Kompensata z należnościami	Nabycie / sprzedaż jednostki zależnej	Zobowiązania inwestycyjne
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	318 119	418 246	(100 127)		(97 154)	(2 973)
Zmiana stanu należności	(8 489)	22 302	(30 791)	(18 068)	(12 722)	
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(9 525)	(79 182)	69 657		80 179	(6 377) (4 145)

Wyjaśnienie różnic pomiędzy bilansowymi zmianami stanu aktywów i pasywów oraz zmianami stanu wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych za pierwsze półrocze 2017 roku:

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Różnica	Wyjaśnienie różnic		
				Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Nabycie / sprzedaż jednostki zależnej	Pozostałe korekty
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(22 107)	(22 124)	17		17	
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	(460 064)	(463 800)	3 736		3 736	
Zmiana stanu należności	(319 483)	(319 973)	490		1 805	(1 315)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	383 252	409 822	(26 570)		(157)	(27 917) 1 504
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(1 209)	(1 193)	(16)		(16)	
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(11 471)	(11 576)	105		105	

Istotne pozycje wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za pierwsze półrocze 2018 roku:

Różnica pomiędzy zmianą stanu inwestycji w portfele wierzytelności, zmianą stanu należności oraz zmianą stanu

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 8 do 57 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

zobowiązań, z wyłączeniem kredytów i pożyczek wykazanymi w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a zmianami wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowanymi w tabeli powyżej wynikają przede wszystkim z zakupu dodatkowych oraz nowych certyfikatów inwestycyjnych w funduszach, które jako nowe jednostki zależne zostały objęte niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Ponadto różnica pomiędzy zmianą stanu należności wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a zmianą wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowaną w tabeli powyżej wynika z kompensaty należności ze zobowiązaniami. Różnica pomiędzy zmianą stanu zobowiązań, z wyłączeniem kredytów i pożyczek wykazaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a zmianą wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowaną w tabeli powyżej wynika dodatkowo z odroczenia płatności zobowiązań inwestycyjnych.

Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych obejmują wpływy z emisji obligacji GetBack S.A. w restrukturyzacji w kwocie 448 801 tys. zł, a wykup dłużnych papierów wartościowych to wykup obligacji GetBack S.A. w restrukturyzacji w kwocie 230 722 tys. zł.

Odsetki zapłacone wykazane w przepływach z działalności finansowej obejmują odsetki zapłacone przez GetBack S.A. w restrukturyzacji: z tytułu obligacji w kwocie 50 959 tys. zł, z tytułu leasingu w kwocie 268 tys. zł oraz kredytów i pożyczek – w kwocie 506 tys. zł.

Istotne pozycje wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za pierwsze półrocze 2017 roku:

Różnica między zmianą stanu należności oraz stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów i pożyczek wykazana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej a zmianą wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowana w tabeli powyżej wynika z odroczenia zapłaty za sprzedaż i zakup środków trwałych.

Pozycja „Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych” w kwocie 42 754 tys. zł zawiera wpływ środków pieniężnych w bieżącym okresie w związku z nabyciem certyfikatów inwestycyjnych funduszy sekurytyzacyjnych.

Pozycja „Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych” w kwocie 27 917 tys. zł zawiera wpływ środków pieniężnych w bieżącym okresie w związku ze spłatą zobowiązań z tytułu nabycia certyfikatów inwestycyjnych funduszu Debito NZFIZ w 2016 r.

Pozycja „Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych” w kwocie 52 147 tys. zł dotyczy zakupu certyfikatów inwestycyjnych funduszy: Trigon Profit XX NSFIZ, Trigon Profit XXI NSFIZ, Trigon Profit XXII NSFIZ, Trigon Profit XXIII NSFIZ i Trigon Profit XXIV NSFIZ.

Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych obejmują wpływy z emisji obligacji GetBack S.A. w kwocie 935 966 tys. zł, a wykup dłużnych papierów wartościowych to wykup obligacji GetBack S.A. w kwocie 411 905 tys. zł.

Odsetki zapłacone wykazane w przepływach z działalności finansowej obejmują odsetki zapłacone przez Grupę: z tytułu obligacji w kwocie 69 575 tys. zł, z tytułu kredytu bankowego w kwocie 1 813 tys. zł oraz z tytułu leasingu w kwocie 197 tys. zł.

Środki o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują środki pieniężne przekazane przez Getin Noble Bank na poczet prowadzenia spraw zleconych spółce Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp. k. przez bank.

5.22. Informacje dotyczące dywidend w Grupie Kapitałowej

Zarząd nie przewiduje wypłat dywidend w 2018 roku.

5.23. Sezonowość działalności

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

5.24. 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

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 8 do 57 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

10.000.000 PLN. Wskazane kwoty nie uwzględniają spłaty finansowania, o której Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 151/2017.

- W dniu 12 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 147/2017. Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 145.817.717 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej. Wskazana kwota nie uwzględnia pozyskania finansowania, o którym Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 148/2017.
- 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 26 stycznia 2018 r. agencja ratingowa Fitch Ratings opublikowała długoterminowy rating dla Spółki na poziomie B+ z perspektywą stabilną.
- 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 19 lutego 2018 r. Spółka poinformowała w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 12/2017, że w dniu 19 lutego 2018 r. agencja ratingowa Standard&Poor's podwyższyła perspektywę nadanego Spółce 17 marca 2017 r. ratingu kredytowego ze stabilnej na pozytywną, utrzymując jednocześnie krótko- i długoterminowy rating kredytowy Spółki na poziomie B.
- 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.
- Zarząd GetBack poinformował w dniu 02.03.2018 r., że w związku z pozytywną opinią Rady Nadzorczej GetBack, Zarząd podjął decyzję o zamiarze wystąpienia do Walnego Zgromadzenia GetBack z wnioskiem o podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwał na potrzeby podwyższenia kapitału zakładowego GetBack. 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 mln akcji zwykłych na okaziciela („Uchwała nr 2”).
- 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

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 8 do 57 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

(dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) PLN, do kwoty nie niższej niż 5.000.000,05 (pięć milionów złotych pięć groszy) złotych, ale nie wyższej niż 5.999.999,95 (pięć milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć złotych dziewięćdziesiąt pięć groszy) PLN poprzez emisję nowych akcji zwykłych na okaziciela serii F w liczbie nie mniejszej niż 1 (jedna) i nie większej niż 19.999.999 (dziewięćnaście milionów dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy dziewięćset dziewięćdziesiąt dziewięć sztuk, o wartości nominalnej 0,05 (pięć groszy) złotych każda akcja, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji nowej emisji serii F i zaoferowania tych akcji w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów, oraz

- dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie praw do akcji oraz akcji nowej emisji serii F do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- podjęcie uchwały w sprawie:
 - upoważnienia Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego, w sprawie zmiany statutu Spółki, pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy w całości prawa poboru wszystkich akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego, oraz zaoferowania tych akcji w drodze subskrypcji prywatnej skierowanej do nie więcej niż 149 inwestorów lub subskrypcji otwartej w drodze oferty publicznej, oraz
 - dematerializacji oraz ubiegania się o dopuszczenie akcji nowej emisji w ramach kapitału docelowego do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A.
- podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Rady Nadzorczej.
- podjęcie uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu Walnego Zgromadzenia.
- zamknięcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
- 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

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 8 do 57 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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.
- 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 przysługuje uprawnienie do dokonania wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku nieskorzystania przez Strony z

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 wierzycelności 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,
 - 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, poczynawszy 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 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,

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

- wystąpią zajęcia, sekwestracje, egzekucje, wyłączenie lub inne podobne zdarzenia, których łączna wartość przekroczy 50.000.000,00 PLN i nie zostanie oddalone w terminie 30 dni,
- wykonywanie przez Spółkę zobowiązań z Umowy lub z umów stanowiących jej zabezpieczenie stanie się prawnie nie skuteczne albo dokumenty te (w tym oświadczenie o poddaniu się egzekucji) przestaną wiązać lub być wykonalne,
- Spółka zawiesi lub zaprzestanie (albo zagrazi takim działaniem) wykonywania w całości lub istotnej części swojej działalności,
- audytor Getback odmówi przeprowadzenia badania lub wyda negatywną opinię o sprawozdania Spółki,
- zostanie wszczęte lub zostanie doręczone pismo grożące uzasadnionym wszczęciem postępowania sądowego, arbitrażowego, administracyjnego, karnego lub innego, w związku z Umową lub transakcjami z niej wynikającymi albo przeciwko podmiotowi konsolidowanemu przez Spółkę (w tym zamkniętym funduszom inwestycyjnym lub ich aktywom, które łącznie przekroczy kwotę 50.000.000,00 PLN,
- nieprzedstawienie przez Spółkę dowodów rejestracji zabezpieczeń z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, w terminie trzech miesięcy od daty zawarcia Umowy,
- przypadek naruszenia nie występuje jeżeli występuje możliwość jego usunięcia i usunięcie to nastąpi w terminie 10 dni roboczych. W przypadku występowania przypadku naruszenia Pożyczkodawca nie jest zobowiązany do wypłaty kwot z Umowy, a już wypłacone kwoty stają się natychmiast wymagalne,
- pożyczkodawca może swobodnie przenosić wierzycelności z pożyczki na rzecz osób trzecich oraz przenosić zobowiązania z Umowy na rzecz Abris Capital Partners Ltd lub funduszy przez ten podmiot zarządzanych oraz DNLD L.P lub każdy inny podmiot powiązany z Abris Capital Partners Ltd lub jakimkolwiek funduszem zarządzany przez ten podmiot.

Umowa została poddana prawu polskiemu, przy czym wszelkie spory z nią związane będą rozstrzygane przez międzynarodowy sąd arbitrażowy w Londynie według reguł UNICITRAL.

- 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 30.04.2018 r. doszło do odstąpienia od dwóch umów przedwstępnych nabycia portfeli wymagalnych i niewymagalnych wierzycelności z dnia 22.12.2017 r. wynikających z umów kredytów hipotecznych od instytucji finansowej z siedzibą w Kopenhadze (Dania) zawartych z podmiotami z Grupy, o łącznej wartości nominalnej ok. 400 mln zł. W związku z zawartymi umowami GetBack w imieniu podmiotów z Grupy wpłacił w 2017 roku 10 mln zł kaucji, w styczniu 2018 roku 15 mln zł kaucji oraz w kwietniu 2018 roku 5 mln zł kaucji. Na podstawie postanowień umownych, Bank złożył bezwarunkowe oświadczenia o odstąpieniu od zawartych umów, przy czym z uwagi na trwające negocjacje Strony dopuściły możliwość przeniesienia praw i obowiązków z zawartych umów na podmiot trzeci. W przypadku osiągnięcia porozumienia z podmiotem trzecim Bank będzie uprawniony do cofnięcia złożonego oświadczenia o odstąpieniu od zawartych umów. W wyniku złożonych oświadczeń o odstąpieniu kwota depozytu wpłaconego na poczet ceny nabycia w wysokości 30 mln zł może zostać zaliczona na poczet kary umownej.
- 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

- 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.
- 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.

- 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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.
- 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.

5.25. 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

- 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.
- 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, ciężącym 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;

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 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 nr 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 restrukturyzacji².
- 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia
30.06.2018 roku
(dane w tys. zł)

rachunkowości tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 395, ze zm. – rozwiązał, na mocy postanowień 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.

5.26. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Grupa Kapitałowa GetBack nie dokonała wcześniejszych publikacji prognozy wyników.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane 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 śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 58 numerowanych stron.

Wrocław, 4.10.2018 roku