



GRUPA KAPITAŁOWA GETBACK W RESTRUKTURYZACJI

**SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY ROZSZERZONY
RAPORT FINANSOWY**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU
DO 31 MARCA 2018 ROKU.**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE – SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE	3
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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
WYBRANE DANE FINANSOWE – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE	8
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	9
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Informacje ogólne	14
2. Skład Grupy Kapitałowej	15
2.1. Opis organizacji Grupy GetBack, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	15
2.2. Skład Zarządu jednostki dominującej	17
3. Istotne zasady rachunkowości	18
3.1. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18
3.2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego	29
3.3. Zmiany w stosowanych standardach i interpretacjach	29
3.4. Wybrane zasady rachunkowości i konsolidacji	31
3.5. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	33
4. Informacje dotyczące segmentów działalności	35
5. Dodatkowe noty i objaśnienia	39
5.1. Przychody netto	39
5.2. Pozostałe przychody i koszty operacyjne	40
5.3. Usługi obce	40
5.4. Przychody i koszty finansowe	41
5.5. Podatek dochodowy	41
5.6. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne, wartość firmy oraz inwestycje	41
5.7. Portfele wierzytelności	43
5.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	44
5.9. Informacje o rezerwach oraz o rezerwie i aktywach z tytułu podatku odroczonego	45
5.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne	45
5.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty	45
5.12. Kapitał podstawowy	45
5.13. Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, z tytułu leasingu finansowego oraz zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46
5.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	47
5.15. Składniki innych całkowitych dochodów	47
5.16. Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych	47
5.17. Zarządzanie ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej	50
5.18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	50
5.19. Zobowiązania warunkowe	52
5.20. Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych	55
5.21. Informacje dotyczące dywidend w Grupie Kapitałowej	57
5.22. Sezonowość działalności	57
5.23. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym	57
5.24. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	59
5.25. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	81

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE – SPRAWOZDANIE SKONSOLIDOWANE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2018 - 31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2018 - 31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>
Przychody netto	(411 332)	147 172	(98 442)	34 313
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(545 626)	79 126	(130 583)	18 448
Zysk (strata) brutto	(743 940)	46 239	(178 044)	10 781
Zysk (strata) netto	(750 785)	57 471	(179 682)	13 399
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	(760 757)	57 246	(182 069)	13 347
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej - podstawowy (w zł/ EUR na jedną akcję)	(7,61)	2,86	(1,82)	0,67
Zysk (strata) na akcję przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej - rozwodniony (w zł/ EUR na jedną akcję)	(7,61)	2,86	(1,82)	0,67
Nabycie pakietów netto	(113 571)	(258 067)	(27 180)	(60 168)
Wpłaty od osób zadłużonych	114 265	142 205	27 347	33 155
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(280 029)	(61 380)	(67 018)	(14 311)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(47 420)	(49 963)	(11 349)	(11 649)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	223 620	106 623	53 518	24 859
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(103 829)	(4 720)	(24 849)	(1 100)
	31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.12.2017	31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.12.2017
Aktywa razem	1 961 164	2 312 717	466 001	554 489
Zobowiązania długoterminowe	185 702	654 366	44 125	156 888
Zobowiązania krótkoterminowe	3 148 850	2 280 352	748 212	546 729
Kapitał własny ogółem	(1 373 388)	(622 001)	(326 337)	(149 129)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 373 552)	(622 163)	(326 376)	(149 168)
Udziały niekontrolujące	164	162	39	39
Kapitał zakładowy	5 000	5 000	1 188	1 199
Liczba akcji	100 000 000	100 000 000	100 000 000	100 000 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	-13,74	-6,22	-3,26	-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 30.03.2018 - 4,2085 oraz na dzień 29.12.2017 - 4,1709;
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 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 3 miesięcy zakończone odpowiednio dnia 31.03.2018 - 4,1784 oraz dnia 31.03.2017 - 4,2891.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

Działalność kontynuowana	Nota	01.01.2018 - 31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>
Przychody netto	5.1	(411 332)	147 172
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		38 992	(4 392)
Pozostałe przychody operacyjne	5.2	2 754	16 247
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych		(36 440)	(31 866)
Amortyzacja		(9 152)	(4 433)
Usługi obce	5.3	(68 492)	(32 775)
Pozostałe koszty operacyjne	5.2	(61 956)	(10 827)
Zysk na działalności operacyjnej		(545 626)	79 126
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych		3	-
Przychody finansowe	5.4	1 951	2 195
Koszty finansowe	5.4	(200 268)	(35 082)
Przychody (koszty) finansowe netto		(198 312)	(32 887)
Zysk (strata) brutto		(743 940)	46 239
Podatek dochodowy	5.5	(6 845)	11 232
Zysk (strata) netto		(750 785)	57 471
Przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		(760 757)	57 246
Przypadający na udziały niekontrolujące		2	225
Zysk (strata) na jedną akcję:			
– podstawowy z zysku (straty) za rok obrotowy (w zł)		(7,61)	2,86
– rozwodniony z zysku (straty) za rok obrotowy (w zł)		(7,61)	2,86

Zysk (strata) na akcję	01.01.2018 - 31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>
Zysk (strata) netto za okres przypadający na zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (w tys. zł)	(760 757)	57 246
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia podstawowego zysku na jedną akcję	100 000 000	20 000 000
Zysk (strata) podstawowy na akcję (w zł)	(7,61)	2,86
Średnia ważona liczba wyemitowanych akcji zwykłych zastosowana do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	100 000 000	20 000 000
Zysk (strata) rozwodniony na akcję (w zł)	(7,61)	2,86

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.

	Nota	01.01.2018 - 31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	01.01.2017 - 31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>
Zysk/ (strata) za okres		(750 785)	57 471
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(604)	(373)
Inne całkowite dochody netto	5,15	(604)	(373)
Całkowite dochody za okres		(751 389)	57 098
Przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej		(751 387)	56 873
Przypadające na udziały niekontrolujące		2	225

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Nota	31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.12.2017
AKTYWA			
Aktywa trwałe		320 907	283 424
Rzeczowe aktywa trwałe	5.6	21 534	23 345
Wartości niematerialne	5.6	30 945	59 771
Inwestycje	5.6	256 615	179 609
<i>Inwestycje w jednostki stowarzyszone</i>		242 206	153 475
<i>Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne</i>		14 409	26 134
Pozostałe należności długoterminowe	5.8	11 566	12 066
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.9	-	6 662
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5.10	247	1 971
Aktywa obrotowe		1 640 257	2 029 293
Portfele wierzytelności	5.7	1 361 905	1 751 883
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu		20	78
Należności z tytułu dostaw i usług	5.8	156 220	99 281
Należności z tytułu podatku dochodowego		155	149
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	5.8	2 633	2 293
Pozostałe należności	5.8	75 084	23 010
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5.10	2 016	6 546
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5.11	42 224	146 053
AKTYWA OGÓŁEM		1 961 164	2 312 717
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)		(1 373 552)	(622 163)
Kapitał zakładowy	5.12	5 000	5 000
Zysk / (strata) netto		(750 785)	(1 352 984)
Pozostałe kapitały		(627 767)	725 821
Udziały niekontrolujące		164	162
Kapitał własny ogółem		(1 373 388)	(622 001)
Zobowiązania długoterminowe i rezerwy na zobowiązania		185 702	654 366
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5.13	115 349	448 222
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5.13	11 678	11 158
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek oraz inne zobowiązania finansowe	5.13	58 671	108 528
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5.14	-	86 458
Rezerwy długoterminowe	5.9	3	-
Zobowiązania krótkoterminowe		3 148 850	2 280 352
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5.13	2 494 644	1 776 528
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5.14	454 031	366 415
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5.13	3 892	4 099
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	5.13	126 588	62 019
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych		37	39
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		9 596	9 428
Rezerwy krótkoterminowe	5.9	60 062	61 824
ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM		3 334 552	2 934 718
SUMA ZOBOWIĄZAŃ I KAPITAŁU WŁASNEGO		1 961 164	2 312 717

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego skonsolidowanego rozszerzonego raportu finansowego załączone na stronach od 14 do 82 stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2018 (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)	(622 163)	162	(622 001)
Całkowite dochody netto za okres	-	-	-	(604)	(750 785)	(751 389)	2	(751 387)
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	(1 352 984)	-	(604)	(1 353 588)	-	-	-
Udziały niekontrolujące Altus Wierzytelności 2, Universe, Universe 2	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z akcjonariuszami	-	(1 352 984)	-	-	1 352 984	-	-	-
Na 31.03.2018	5 000	(1 009 851)	381 788	296	(750 785)	(1 373 552)	164	(1 373 388)

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 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2017 (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	-	-	-	(373)	57 246	56 873	225	57 098
Przeniesienie zysku poprzedniego okresu na niepodzielony wynik finansowy	-	200 013	-	-	(200 013)	-	-	-
Dywidendy należne udziałowcom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	(29)	(29)
Transakcje z akcjonariuszami	-	200 013	-	-	(200 013)	-	(29)	(29)
Na 31.03.2017	4 000	343 133	38 643	(394)	57 246	442 628	284	422 912

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
	(niezbadane)	(niezbadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	(750 785)	57 471
Korekty razem:	470 756	(118 851)
Amortyzacja	9 153	4 433
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	(38 992)	4 392
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	1 199	4 861
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(59)	(16)
Odsetki	172 604	28 332
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 662	(11 231)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	389 978	8 919
Zmiana stanu pozostałych inwestycji	58	-
Zmiana stanu należności	(92 847)	(159 900)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(7 565)	(4 393)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	168	6 290
Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	(1 759)	-
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 254	(4 634)
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	(9)	-
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	522	4 096
Spisanie wartości firmy	-	-
Pozostałe korekty	25 389	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(280 029)	(61 380)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(2 670)	(12 195)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	1 337
Nabycie aktywów finansowych	-	(2 735)
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	-	(3 917)
Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych	(44 750)	(32 453)
Odsetki otrzymane	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(47 420)	(49 963)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(827)	(376)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	20 385	-
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	436 225	307 760
Dywidendy wypłacone	-	(29)
Spłaty kredytów i pożyczek	(10 225)	(2 080)
Wykup dłużnych papierów wartościowych	(176 578)	(169 778)
Odsetki zapłacone	(45 360)	(28 874)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	223 620	106 623
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(103 829)	(4 720)
Różnice kursowe netto	-	(75)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	146 053	70 407
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	42 224	65 612
o ograniczonej możliwości dysponowania	13 256	3 944

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 14 do 82 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

WYBRANE DANE FINANSOWE – SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2018 -	01.01.2017 -	01.01.2018 -	01.01.2017 -
	31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>	31.03.2018 <i>(niezbadane)</i>	31.03.2017 <i>(niezbadane)</i>
Przychody netto ze sprzedaży	(330 734)	44 739	(79 153)	10 431
Zysk (strata) ze sprzedaży	(329 501)	61 000	(78 858)	14 222
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(476 319)	7 862	(113 996)	1 833
Zysk (strata) brutto	(665 539)	(12 243)	(159 281)	(2 854)
Zysk (strata) netto	(671 892)	(2 439)	(160 801)	(569)
Amortyzacja	(8 154)	(3 647)	(1 952)	(850)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(187 215)	(35 495)	(44 805)	(8 276)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(128 801)	(102 183)	(30 826)	(23 824)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	239 849	153 565	57 402	35 804
Przepływy pieniężne netto razem	(76 168)	15 887	(18 229)	3 704

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	31.03.2018	31.12.2017	31.03.2018	31.12.2017
	<i>(niezbadane)</i>		<i>(niezbadane)</i>	
Aktywa trwałe	1 102 239	1 384 810	261 908	332 017
Inwestycje długoterminowe	1 075 076	1 315 808	255 453	315 473
Należności krótkoterminowe	249 447	172 602	59 272	41 383
Inwestycje krótkoterminowe	49 998	44 996	11 880	10 788
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 310	91 477	3 638	21 932
Kapitał własny	(1 311 847)	(639 955)	(311 714)	(153 433)
Zobowiązania długoterminowe	151 875	593 371	36 088	142 265
Zobowiązania krótkoterminowe	2 502 743	1 683 660	594 688	403 668
Rezerwy na zobowiązania	59 986	61 824	14 254	14 823

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów na dzień bilansowy – według średniego kursu obowiązującego na ostatni dzień bilansowy, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski; odpowiednio na dzień 30.03.2018 - 4,2085 oraz na dzień 29.12.2017 - 4,1709;
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 marca 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 3 miesięcy zakończone odpowiednio dnia 31.03.2018 - 4,1784 oraz dnia 31.03.2017 - 4,2891.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Przychody	(330 734)	44 739
Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	2 202	411
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	(388 501)	36 341
Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	38 992	(4 392)
Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	16 096	11 920
Przychody z pozostałych usług	478	459
Pozostałe przychody operacyjne	1 233	16 260
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	(30 536)	(27 965)
Wynagrodzenia	(24 809)	(23 283)
Ubezpieczenia społeczne pozostałe	(5 411)	(4 490)
Składka na PFRON	(316)	(192)
Amortyzacja	(8 154)	(3 647)
Usługi obce	(38 021)	(15 872)
Najem, dzierżawa	(1 541)	(1 316)
Usługi serwisowe, w tym:	(3 421)	(4 955)
Usługi pocztowe i kurierskie	(3 168)	(3 518)
Usługi doradztwa i ekspertyz	(24 054)	(1 701)
Usługi prawne, zarządzania	(1 731)	(1 731)
Pozostałe usługi obce	(4 106)	(2 651)
Pozostałe koszty operacyjne	(70 107)	(5 654)
Reklama	(4 337)	(1 514)
Zużycie materiałów i energii	(1 628)	(1 603)
Podatki i opłaty	(4 986)	(1 711)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(11 857)	-
Pozostałe	(47 300)	(826)
Zysk na działalności operacyjnej	(476 319)	7 862
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	6 311	-
Przychody finansowe	9 326	10 705
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności	1 156	1 858
Pozostałe przychody finansowe	8 171	8 847
Koszty finansowe	(204 858)	(30 809)
Odsetki od obligacji	(41 811)	(18 794)
Koszty obsługi obligacji	(149 385)	(5 970)
Odsetki z tytułu kredytów, pożyczek	(2 446)	(840)
Różnice kursowe	(795)	(4 999)
Koszty z tytułu kredytów, pożyczek	(4 122)	(100)
Pozostałe koszty z tytułu odsetek	(1 717)	(26)
Wycena aktywów finansowych	(3 577)	-
Pozostałe	(1 005)	(81)
Przychody/(koszty) finansowe netto	(189 220)	(20 104)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(665 539)	(12 243)
Podatek dochodowy	(6 353)	9 804
w tym odroczone	(6 353)	9 804
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego	-	-
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	(671 892)	(2 439)

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 14 do 82 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE 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.

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
	(niezbadane)	(niezbadane)
Zysk/ (strata) za okres	(671 892)	(2 439)
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody za okres	(671 892)	(2 439)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
AKTYWA TRWAŁE	1 102 239	1 384 810
Rzeczowe aktywa trwałe	17 359	18 711
Grunty i budynki	1 100	1 147
Maszyny i urządzenia	5 097	5 495
Środki transportu	10 477	10 408
Pozostałe środki trwałe	603	643
Środki trwałe w budowie	82	1 018
Inne wartości niematerialne	9 804	41 074
Koszty prac rozwojowych	8 294	7 179
Patenty i licencje	1 460	33 451
Nakłady na wartości niematerialne	-	388
Inne	50	56
Wartość firmy	-	-
Inwestycje	759 017	1 073 253
Jednostki zależne	744 608	1 047 119
Pozostałe	14 409	26 134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	242 396	157 698
Pożyczki udzielone długoterminowe	73 663	84 857
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	7 508
Rozliczenia międzyokresowe czynne	-	1 709
AKTYWA OBROTOWE	300 518	314 091
Inwestycje	23 144	44 996
Pakiety wierzytelności	23 124	44 918
Pozostałe	20	78
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	11 565	-
Należności z tytułu dostaw i usług	229 014	162 025
Należności z tytułu podatku dochodowego	154	149
Pozostałe należności	20 278	10 428
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	1 303	395
Pozostałe należności	778	438
Zaliczki	18 197	9 596
Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 053	5 015
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 310	91 477
AKTYWA RAZEM	1 402 757	1 698 900

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

PASYWA	2018-03-31 (niezbadane)	31.12.2017
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(1 311 847)	(639 955)
Kapitał (fundusz) zakładowy	5 000	5 000
Zysk (strata) netto	(671 892)	(1 308 203)
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	(644 955)	663 248
Agio	349 101	349 101
Kapitał zapasowy tworzony z zysku	201 978	201 978
Niepodzielony wynik finansowy	(1 196 034)	112 169
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	151 875	593 379
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	-	1 155
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	457 840
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 102	10 531
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	140 773	123 852
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2 562 729	1 745 475
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 356 038	1 518 426
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 632	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	39 892	20 101
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	94 839	133 455
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 067	31 607
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostki stowarzyszonej	6 000	12 671
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	52 869	13 426
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	1 133	454
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	755	160
Pozostałe zobowiązania	5 014	75 139
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	8 341	7 926
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	976	421
Zobowiązania z tytułu ZUS	3 926	3 002
Zobowiązania z tytułu PIT	1 745	1 703
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu niewykorzystanych urlopów	1 695	1 695
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu premii	-	1 105
Rezerwy krótkoterminowe	59 986	61 824
PASYWA RAZEM	1 402 757	1 698 900

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 14 do 82 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.12.2017
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(639 955)	324 103
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(639 955)	324 103
Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000	4 000
Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	1 000
zwiększenie (z tytułu)	-	1 000
-emisja akcji serii E	-	1 000
Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000	5 000
Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	551 079	38 643
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	512 436
zwiększenie (z tytułu)	-	512 436
- z podziału zysku (ustawowo)	-	169 291
- agio (emisja akcji serii E)	-	343 145
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	551 079	551 079
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	112 169	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	112 169	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	112 169	112 169
zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-
zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty	112 169	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	112 169
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(1 308 203)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 308 203)	-
zmniejszenie straty (z tytułu) rozliczenia zysku z lat ubiegłych	112 169	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 196 034)	-
Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 196 034)	112 169
Wynik netto	(671 892)	(1 308 203)
Zysk (strata) netto	(671 892)	(1 308 203)
Kapitał (fundusz) na koniec okresu (BZ)	(1 311 847)	(639 955)

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	(671 892)	(2 439)
Korekty razem:	484 677	(33 056)
Amortyzacja	8 154	3 647
Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	(39 375)	(4 392)
(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	(32)	4 845
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	4 040	(2 478)
Odsetki	171 550	21 247
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 508	(9 291)
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	21 794	621
Zmiana stanu pozostałych inwestycji	58	-
Zmiana stanu należności	(59 190)	(21 986)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(47 341)	5 953
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	415	4 569
Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	(2 992)	1 350
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 670	(5 108)
(Zapłacony)/zwrócony podatek dochodowy	(6)	-
Wycena certyfikatów inwestycyjnych	(43 087)	(31 950)
Pozostałe korekty	457 510	(83)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(187 215)	(35 495)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 582	2 050
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(1 268)	(10 994)
Sprzedaż aktywów finansowych	-	12 879
Nabycie aktywów finansowych	-	(119 651)
Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(89 628)	(4 875)
Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych	(40 652)	(14 370)
Sprzedaż jednostki zależnej, po potrąceniu zbytych środków pieniężnych	-	32 778
Inne wpływy inwestycyjne	500	-
Odsetki otrzymane	665	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(128 801)	(102 183)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy z tytułu emisji akcji	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 479)	(323)
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	42 383	5 302
Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	436 224	318 260
Dywidendy wypłacone	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	(10 225)	(7 200)
Wypuk dłużnych papierów wartościowych	(181 695)	(134 950)
Odsetki zapłacone	(45 359)	(27 524)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	239 849	153 565
Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w tym:	(76 168)	15 887
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	91 477	23 611
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	15 310	39 498
o ograniczonej możliwości dysponowania	13 256	3 939

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa GetBack („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 3 miesięcy zakończony 31.03.2018 oraz zawiera dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2017 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 31.03.2018 i 31.12.2017.

Siedziba GetBack S.A. w restrukturyzacji na dzień sporządzenia sprawozdania mieści się w Warszawie, przy ul. Rtm. W. Pileckiego 63. W dniu 14.03.2012 GetBack S.A. została zarejestrowana 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 31.03.2018 był DNLD Holdings S.à.r.l.

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

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

Spółka Getback SA w restrukturyzacji zgodnie z art. 62 ust 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku *w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim* oświadcza, że nie będzie przekazywała odrębnej kwartalnej informacji finansowej, gdyż skonsolidowany raport kwartalny zawiera wszystkie informacje określone w art. 66 ust 1-4, ust 5 ust 8 pkt 13 oraz ust 9.

Śródroczne jednostkowe dane finansowe za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2018 wraz z danymi porównawczymi za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2017 (dane przekształcone) oraz na dzień 31.12.2017 (dane przekształcone) zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF, MSR). Dniem przejścia na MSSF jest 1.01.2017.

Sporządzając skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy, Spółka zdecydowała o kontynuacji sposobu wyceny aktywów i pasywów we wszystkich istotnych obszarach. Zarząd Spółki nie zidentyfikował istotnych różnic pomiędzy

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

kapitałami własnymi wynikającymi z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 roku oraz kapitałami własnymi, według stanu na dzień 1.01.2017 roku. Ze względu na nieistotność pozostałych różnic, w ocenie Zarządu nie było konieczności wykazania ich wpływu na poszczególne składniki majątku i źródeł ich finansowania. Jedną istotną zmianą mającą wpływ na sprawozdanie finansowe w związku ze sporządzeniem pierwszego sprawozdania finansowego według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej była zmiana sposobu grupowania i prezentacji aktywów, pasywów oraz pozostałych elementów jednostkowego sprawozdania finansowego.

2. Skład Grupy Kapitałowej

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

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2018 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	
		31.03.2018	31.12.2017
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k.	usługi prawne	90,91%	90,91%
easyDebt NSFIZ z siedzibą	działalność funduszy	100,00%	100,00%
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	usługi windykacyjne	100,00%	100,00%
Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie (Rumunia)	usługi prawne	98,00%	98,00%
Neum Pretium Sp. z o.o. (dawniej Bakura IT Sp. z o.o.)	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja)	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
Bakura sp. z o.o.	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
Bakura sp. z o.o. S.K.A.	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
Universe 3 NSFIZ	działalność funduszy	100,00%	100,00%
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. k.	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ)	działalność funduszy	100,00%	100,00%
Debito NSFIZ	działalność funduszy	100,00%	100,00%
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	działalność funduszy	100,00%	100,00%
Crown Stability S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
Getback Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania)	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
Centauris 2 NSFIZ	działalność funduszy	100,00%	100,00%
Debt Profit NSFIZ	działalność funduszy	100,00%	100,00%
EGB Nieruchomości sp. z o.o.	pozostałe usługi finansowe	100,00%	100,00%
ALTUS 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	działalność funduszy	100,00%	100,00%
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	działalność funduszy	100,00%	100,00%
GetBack y Bulgaria EOOD z siedzibą Sofii (Bułgaria)	usługi windykacyjne	100,00%	100,00%
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	100,00%	100,00%
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	100,00%	100,00%

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

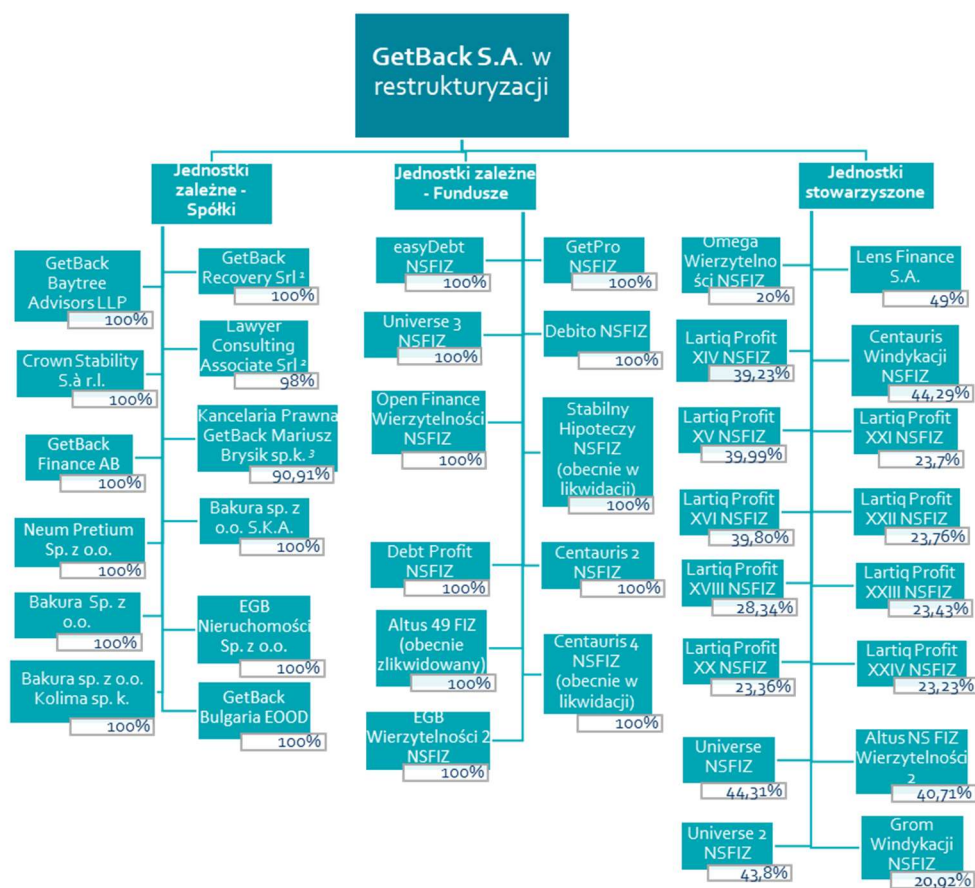
Na dzień 31.03.2018 udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Grupę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych odpowiada bezpośrednio udziałowi Grupy w kapitałach tych jednostek.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Jednostki stowarzyszone wykazane metodą praw własności:

Nazwa i siedziba	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		31.03.2018	31.12.2017
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXI NSFIZ)	działalność funduszy	23,70%	23,70%
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XIV NSFIZ)	działalność funduszy	39,23%	27,03%
Lartiq Profit XXIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIV NSFIZ)	działalność funduszy	23,23%	20,21%
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XV NSFIZ)	działalność funduszy	39,99%	27,11%
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVI NSFIZ)	działalność funduszy	39,80%	27,47%
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIII NSFIZ)	działalność funduszy	23,43%	21,09%
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVIII NSFIZ)	działalność funduszy	28,34%	28,34%
CENTAURIS Windykacji NSFIZ	działalność funduszy	44,29%	39,78%
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej Trigon Profit XX NSFIZ)	działalność funduszy	23,36%	20,25%
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXII NSFIZ)	działalność funduszy	23,76%	20,21%
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	działalność funduszy	20,00%	20,00%
Universe NSFIZ	działalność funduszy	44,31%	27,44%
Universe 2 NSFIZ	działalność funduszy	43,80%	22,12%
Grom Windykacji (dawniej Getback Windykacji) NSFIZ	działalność funduszy	20,92%	nd
ALTUS NSFIZ Wierzytelności 2	działalność funduszy	40,71%	40,71%
Lens Finance S.A.	pozostałe usługi finansowe	49,00%	49,00%

Graficzna struktura Grupy GetBack na dzień 31.03.2018:



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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

W okresie od dnia 01.01.2018 do dnia 31.03.2018 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 FIZ, przedmiotem której było przeniesienie własności 22 772 certyfikatów inwestycyjnych, w tym 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 010 oraz 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 wyemitowanych przez fundusz EGB Wierzytelności 2 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 18 957 tys. Zł.
- W dniu 26.01.2018 r. Spółka GetBack S.A. złożyła żądanie wykupu 100 000 certyfikatów inwestycyjnych serii A funduszu ALTUS 49 FIZ. 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.

2.2. Skład Zarządu jednostki dominującej

Skład Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji na dzień 31.03.2018 przedstawiał się następująco:

- Konrad Kąkolewski – Prezes Zarządu,
- Anna Paczuska – Wiceprezes Zarządu,
- Mariusz Brysik – Członek Zarządu,
- Marek Patuła – Członek Zarządu,
- Bożena Solska – Członek Zarządu.

Na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawia się następująco:

- Przemysław Dąbrowski – Wiceprezes Zarządu,
- Marcin Tokarek – Członek Zarządu,
- Magdalena Nawłoka – Wiceprezes Zarządu,
- Paulina Pietkiewicz – Członek Zarządu.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

W dniu 16.04.2018 r. Pan Konrad Kąkolewski został odwołany z funkcji Prezesa Zarządu, natomiast Pani Anna Paczuska i Pan Marek Patuła złożyli rezygnację z funkcji członków Zarządu ze skutkiem natychmiastowym.

W tym samym dniu Rada Nadzorcza GetBack oddelegowała Pana Kennetha Williama Maynarda – Przewodniczącego Rady Nadzorczej GetBack – na okres do dnia 15.06.2018 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack, a także powołała, począwszy od dnia 25.04.2018 r., Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko Członka Zarządu GetBack.

W dniu 07.05.2018 r. Pan Kenneth William Maynard złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej oraz wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack S.A. ze skutkiem natychmiastowym.

W dniu 22.05.2018 r. Rada Nadzorcza GetBack S.A. postanowiła delegować Panią Paulinę Pietkiewicz do czasowego tj. na okres od dnia 22.05.2018 r. do dnia 21.08.2018 r. wykonywania czynności Członka Zarządu GetBack odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności compliance. Na tym samym posiedzeniu Rada Nadzorcza GetBack powołała Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko prezesa zarządu GetBack oraz Panią Magdalenę Nawłokę na stanowiska członka zarządu GetBack.

W dniu 27.06.2018 Pani Bożena Solska złożyła pisemną rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu GetBack, ze skutkiem na ten dzień. Pani Bożena Solska jako przyczynę swojej rezygnacji wskazała zakończenie prac – po stronie Spółki – nad sprawozdaniami finansowymi za rok obrotowy 2017.

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 wygaś wraz z upływem dnia 27 sierpnia 2018 r.

W dniu 6.09.2018 Rada Nadzorcza Spółki postanowiła oddelegować Panią Paulinę Pietkiewicz – członka Rady Nadzorczej Spółki – 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.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu w dniu 11 grudnia 2018 r. postanowiła oddelegować Panią Paulinę Pietkiewicz - członka Rady Nadzorczej Spółki - na okres do dnia 10 marca 2019 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki odpowiedzialnego za nadzór nad przygotowaniem roszczeń cywilnych przysługujących Spółce oraz za nadzór nad prowadzeniem postępowań karnych z udziałem Spółki.

W dniu 03 kwietnia 2019 r. (ze skutkiem prawnym na dzień 03 kwietnia 2019 r.) Pani Magdalena Nawłoka została powołana do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji.

W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki, pisemne oświadczenia Pana Przemysława Dąbrowskiego z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym to oświadczeniu woli Pan Przemysław Dąbrowski – Prezes Zarządu Spółki - złożył rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Rezygnacja jest skuteczna na dzień 10 kwietnia 2019 r. Pan Przemysław Dąbrowski nie wskazał przyczyn rezygnacji.

W dniu 10.04.2019r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu powołała Panią Paulinę Pietkiewicz w skład Zarządu Spółki. Pani Paulina Pietkiewicz – z dniem 10 kwietnia 2019 r. – została powołana do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

W dniu 10.04.2019r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu powołała Pana Przemysława Dąbrowskiego w skład Zarządu Spółki. Pan Przemysław Dąbrowski – z dniem 10 kwietnia 2019 r. – został powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

Założenie kontynuacji działalności

Zarząd Spółki w dniu 30.04.2018 r. podjął decyzję o przystąpieniu do prac związanych z restrukturyzacją. Powyższa decyzja podyktowana została potrzebą ochrony praw i interesów Spółki, akcjonariuszy oraz kontrahentów Spółki w obliczu kumulacji zdarzeń zaistniałych w 2018 roku tj. trudności w spełnieniu wszystkich wymagalnych zobowiązań. GetBack S.A w dniu 02 maja 2018 r. 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 10 maja 2018 r. Spółka otrzymała 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 GetBack S.A. 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").

Na podstawie propozycji układowych przedstawionych przez Getback, które stanowią warunki restrukturyzacji, Spółka planuje kontynuować działalność polegającą na wykonywaniu założeń układowych. W dniu 21 stycznia 2019 r. Getback przedstawił w ramach postępowania restrukturyzacyjnego zaktualizowane propozycje układowe względem tych, które zostały wskazane w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku. Zaktualizowane propozycje układowe zostały złożone przez Spółkę do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka w dniu 25 stycznia 2019 r. otrzymała informację o pozytywnym wyniku głosowaniu nad przyjęciem propozycji układowej Spółki z dnia 22 stycznia 2019 r. Propozycja układowa została przyjęta większością 86% głosów. Propozycje układowe przyjęte większością głosów zakładają podział wierzyteli na siedem grup.

Układ zakłada spłatę wierzyteli Spółki w okresie 8 lat od uprawomocnienia się postanowienia o jego zatwierdzeniu. Zgodnie z układem zakładana jest spłata przez Spółkę zobowiązań w następujących Grupach:

- I. **Pierwsza grupa** to wierzyciele będący obligatariuszami Spółki (inni aniżeli wierzyciele należący do Grupy 3), posiadający na moment otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego nieumorzone, niezabezpieczone na majątku jednostek zależnych lub zamkniętych funduszy inwestycyjnych **obligacje**. W pierwszej grupie również znajdują się wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu udzielonych kredytów lub pożyczek Spółce 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 wierzyciele posiadający wierzytelności z tytułu poręczenia przez spółkę wierzytelności wynikających z obligacji wyemitowanych przez jednostkę zależną inną aniżeli Fundusz.
- II. **Grupa druga** obejmuje wierzycieli, którzy posiadają wierzytelności wobec Spółki, do których to wierzytelności którakolwiek z jednostek zależnych lub którykolwiek z Funduszy nie będący jednostką zależną jest współdłużnikiem lub udzieliła zabezpieczenia swojego majątku.
- III. **Grupa trzecia** to wierzyciele Spółki będący jednostkami zależnymi,
- IV. **Grupa czwarta** to wierzyciele posiadający wierzytelności wobec Spółki pokryte zabezpieczeniami na majątku Spółki, którzy wyrażają zgodę na objęcie układem
- V. **Grupa piąta** to zobowiązania Spółki wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- VI. **Grupa szósta** to wszyscy inny wierzyciele nie zaklasyfikowani do pozostałych Grup.
- VII. **Grupa siódma** to wierzyciele będący akcjonariuszami Spółki będący jednocześnie jednostkami dominującymi w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Zobowiązania zgłoszone do układu wg poszczególnych Grup przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Wartość nominalna*
Grupa 1	2 276 199
Grupa 2	253 624
Grupa 3	115 386
Grupa 4	-
Grupa 5	401
Grupa 6	201 930
Grupa 7	70 941
RAZEM	2 918 481

Powyższe zobowiązania Spółki nie zawierają kwoty odsetek oraz innych kosztów, które zgodnie z planem ulegają umorzeniu, wyjątkiem jest Grupa 5 tj. zobowiązania względem ZUS, którego wierzytelności zostały wykazane w pełnej wysokości.

Warunki restrukturyzacji zobowiązań wobec wierzycieli należących do poszczególnych Grup przedstawiają się następująco:

1. warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 1

- a) 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 b.) poniżej w sposób określony w warunkach emisji danych Obligacji i umowach dotyczących poszczególnych Kredytów lub Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych, w terminach określonych poniżej.
- b) Spółka spłaci Należność Główną w 25% (słownie: dwudziestu pięciu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- c) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie b) powyżej, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 1 podlegają umorzeniu.
- d) 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.
- e) Przed terminem płatności ostatniej raty określonej w punkcie b), Spółka nie jest zobowiązana:
- i. 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,
 - ii. spłacić jakiegokolwiek kwoty Kredytu lub kwoty należnej z tytułu Poręczeń Obligacji Spółek Zależnych inaczej, aniżeli w ramach rat płatnych na podstawie Układu.

2. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 2

- a) 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 25% (słownie: dwudziestu pięciu procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

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

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a), zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 2 podlegają umorzeniu.
- c) 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 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.

3. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 3

- a) 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:

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 3 podlegają umorzeniu.
- c) 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.

4. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 4

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 4 Spółka spłaci w 52% (słownie: pięćdziesięciu dwóch procentach) w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem:

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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej, zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 4 podlegają umorzeniu.
- c) 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 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.

5. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 5

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 5 Spółka spłaci wraz z odsetkami oraz innymi należnościami ubocznymi w 100% (słownie: stu procentach), jednorazowo, nie później niż ostatniego dnia roboczego miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym uprawomocniło się postanowienie o zatwierdzeniu Układu.

6. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 6

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 6 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 raty 1	Termin płatności raty 2	Termin płatności raty 3	Termin płatności raty 4	Termin płatności raty 5	Termin płatności raty 6
Wysokość raty	0,0%	0,0%	2,0%	2,0%	7,0%	7,0%
Termin płatności raty	Termin płatności raty 7	Termin płatności raty 8	Termin płatności raty 9	Termin płatności raty 10	Termin płatności raty 11	Termin płatności raty 12
Wysokość raty	6,0%	5,0%	11,0%	11,0%	12,0%	10,0%
Termin płatności raty	Termin płatności raty 13	Termin płatności raty 14	Termin płatności raty 15	Termin płatności raty 16		
Wysokość raty	9,0%	7,0%	6,0%	5,0%		

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 6 podlegają umorzeniu.
- c) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 6 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.

7. Warunki restrukturyzacji zobowiązań Spółki wobec wierzycieli z Grupy 7

- a) Należność główną wierzytelności wierzycieli z Grupy 7 Spółka spłaci w 5% w następujących ratach określonych jako procent łącznej kwoty spłat dokonywanych zgodnie z tym punktem

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

- b) W zakresie nieobjętym spłatą, o której mowa w punkcie a) powyżej zobowiązania Spółki wobec wierzycieli z Grupy 7 podlegają umorzeniu
- c) Odsetki od wierzytelności wierzycieli z Grupy 7 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.

Terminy płatności rat Układu

Jeżeli punkty 1-7 powyżej nie stanowią inaczej, spłata rat układowych płatnych na podstawie Układu nastąpi w 16 (słownie: szesnastu) ratach należnych co 6 (słownie: sześć) miesięcy.

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.

Znaczące zmiany jakie zostały wprowadzone do warunków restrukturyzacji, które zostały zaprezentowane w jednostkowym rocznym sprawozdaniu finansowym zakończonym dnia 31.12.2017 roku względem propozycji układowych, które zostały poddane głosowaniu, to podział wierzycieli na siedem grup a nie jak w poprzedniej propozycji na trzy grupy. Poziom spłaty wierzytelności został ograniczony do 25% oraz zaktualizowane i poddane pod głosowanie propozycje układowe nie zakładały propozycji konwersji wierzytelności na akcje.

Spłata rat układowych będzie dokonywana, ze środków pozyskanych z:

1. Windykacji zarządzanych przez Spółkę portfeli wierzytelności należących do funduszy własnych Spółki oraz portfeli, które na podstawie umów o serwisowanie zostały przekazane do obsługi;
2. Roszczeń odszkodowawczych wynikających z podjętych przez Spółkę działań deliktowych.

Zarząd celem, spłaty przedstawionych rat w układzie zakłada wprowadzenie strategii restrukturyzacyjnej, która będzie realizowana w trzech etapach. Pierwszym etapem będzie działanie nastawione na zwiększenie efektywności funkcjonowania Spółki w wyniku zwiększenia odzysków z funduszy własnych w rezultacie poprawy jakości procesów serwisowania (windykacyjnych) oraz pełnego wykorzystania potencjału posiadanych aktywów, reorganizacji i zwiększenia efektywności procesów zarządzania portfelami, dopasowania skali działalności operacji windykacyjnych oraz obszaru wsparcia i administracji do wartości posiadanych aktywów oraz optymalizacji kosztowej. Drugi etap będzie nastawiony na poprawę płynności Spółki poprzez m.in. zawieranie porozumień w zakresie zasad spłat wierzytelności, redukcji części wierzytelności, zasad przepływu środków pomiędzy funduszami własnymi a Spółką, które pozwolą Spółce pokrywać koszty związane z bieżącą

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

realizacją umów o zarządzanie portfelami zawartymi z tymi funduszami. Etapem trzecim będzie realizacja układu w zakresie realizacji harmonogramu spłat rat układowych. Ostatni etap będzie następował po zrealizowaniu pierwszych dwóch.

W ramach całego procesu poza wprowadzeniem Nowej Strategii Biznesowej Zarząd Spółki zrealizował działania restrukturyzacyjne oraz zamierza w dalszym czasie dokonywać działań na kolejne 12 miesięcy mających na celu poprawienia płynności oraz utrzymania płynności po zatwierdzeniu układu w ramach Nowej Strategii Biznesowej. Dotychczasowe działania w 2018 roku przyniosły następujące rezultaty:

1. Podpisanie szeregu porozumień, które doprowadziły m.in. do uzyskania przez Getback wpływów, które pozwoliły do pokrywania niezbędnych kosztów funkcjonowania Spółki. W ramach tych działań Getback przeprowadziło następujące transakcje:
 - a) spłata pożyczek zgodnie z umową pożyczki z dnia 01.04.2016 r., umową pożyczki z dnia 05.05.2016 r. oraz umową pożyczki z dnia 23.05.2016 r. w łącznej wysokości 4,0 mln EUR od spółki zależnej Getback Recovery SRL (przekaz od Abris Cee Mid – Market Fund);
 - b) doprowadzenie do zawarcia tzw. Umowy Standstill z mBank S.A i Saturn TFI S.A dotyczącej funduszu Centauris z NS FIZ, dzięki czemu Spółka uzyskała wyrównanie wynagrodzenia z tytułu zarządzania w kwocie 1,0 mln PLN;
 - c) podpisanie porozumienia dotyczącego transakcji kredytowego instrumentu pochodnego (swap ryzyka kredytowego) z firmą Vivus Finance Sp. z o.o., na mocy którego kontrahent dokonał cesji wierzytelności na podmiot trzeci i jednocześnie dokonał zwrotu kwoty 1,4 mln wynikających z wzajemnych rozliczeń;
 - d) zawarcie przez Spółkę porozumienia o rozliczeniu płatności z dnia 27.07.2018 r. dotyczącej umowy o świadczenie usług z 01.07.2016 r., umowy podnajmu z 01.04.2018 r., umowy podnajmu z 17.05.2013 r., umowy licencji z 29.03.2018 r., umowy o korzystanie z infrastruktury z 01.12.2014 r., umowy o świadczenie usług z 01.12.2014 r., na mocy którego Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik Spółka Komandytowa zobowiązała się dokonać jednorazowej płatności z tytułu wyżej wymienionych umów za okres do końca roku 2018 w łącznej kwocie 694 tys.;
 - e) zawarcie przez Spółkę porozumienia z Saturn TFI S.A instytucją kredytową z siedzibą w Kopenhadze (Dania) ugodę w sprawie rozliczenia zawartych uprzednio umów przedwstępnych nabycia wierzytelności. 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.
 - f) rozmowy, negocjacje oraz podjęte kroki prawne, dzięki czemu uzyskano częściowy zwrot zaliczki w kwocie 1,5 mln od kontrahenta Task Advisory Services Limited a także zabezpieczone środki będące w depozycie Prokuratury Okręgowej we Wrocławiu w kwocie ponad 0,9 mln;
 - g) podpisanie porozumienia trójstronnego pomiędzy Spółką, Neum Pretium Sp. z o.o. i GBW Platinum NS FIZ, na mocy którego na poczet spłaty zobowiązań funduszu GBW Platinum NS FIZ, Neum Pretium Sp. z o.o. przekazała bezpośrednio na rachunek Spółki wpłaty uzyskane od dłużników dotyczące pakietów sprzedanych do funduszu, pozyskana kwota to 7,58 mln;
 - h) podpisanie w dniu 24.09.2018 r. tzw. Umowy Standstill z wierzycielami funduszu EasyDebt NSFIZ, co przyczyniło się do ustabilizowania sytuacji płynnościowej funduszu, na mocy umowy i późniejszego aneksu do umowy o zarządzanie pomiędzy Spółką a Noble Funds TFI zwiększono wynagrodzenie prowizyjne z 5% do 20%, stabilizacja finansowa funduszu pozwoliła na wypracowanie wolnych środków i zapłatę łącznie do dnia dzisiejszego wynagrodzenia przez Noble Funds TFI Spółce z tytułu umowy zarządzania w kwocie 14,87 mln;
 - i) odstąpienie od nieopłaconych umów cesji wierzytelności z funduszem GetPro NSFIZ dzięki czemu Spółka mogła rozpoznać na swoją rzecz wpłaty ok 1,6 mln;
 - j) spłata przez Spółkę Neum Pretium sp. z o.o. należnych odsetek wynikających z umów pożyczek zawartych w 2017 r. w kwocie 1,05 mln oraz przedterminowa spłata kapitału zgodnie z umową pożyczki z dnia 24.05.2017r w kwocie 1,5 mln;

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- k) spłata pozostałych należności przez Fundusz Universe 3 zgodnie z zawartymi porozumieniami z dnia 24.10.2017 r. na mocy, których Spółka dokonała płatności w imieniu funduszu a fundusz zobowiązał się do zwrotu, pozyskane środki to kwota 10 mln;
 - l) W dniu 29.11.2018 r. Spółka zawarła z ZUS umowę o rozłożenie na raty należności z tytułu zaległych składek, termin ostatniej raty w kwocie 418,8 tys. przypadał na 15.04.2019 r. Raty zostały zapłacone w ustalonym terminie.
 - m) wpływ środków w kwocie ok 2,0 mln EUR od kontrahenta hiszpańskiego. Kontrahent dokonał płatności bezpośrednio na rachunek Spółki tytułem spłaty zobowiązań Funduszu Universe 3 NS FIZ wobec GetBack S.A. w restrukturyzacji;
 - n) zawarcie przez Spółkę w lutym 2019 r. porozumień z Rockbridge TFI S.A. oraz funduszami Altus NS FIZ Wierzytelności, Altus NS FIZ Wierzytelności 3 w zakresie współpracy po wygaśnięciu umowy o zarządzanie zapewniło Spółce wpływ wynagrodzenia w kwocie 0,66 mln
 - o) wpływ środków w kwocie 840 tys. EUR od Spółki w Bułgarii bezpośrednio na rachunek GetBack S.A. w restrukturyzacji tytułem spłaty zobowiązania Spółki w Rumunii wynikającego z zawartej umowy pożyczki z dnia 18.05.2016 r. (na podstawie Umowy przekazu zawartej w dniu 28.02.2019 r. pomiędzy GetBack Recovery SRL i GetBack Bułgaria EOOD),
 - p) bieżący monitoring oraz prowadzone rozmowy z kontrahentami w zakresie należności wynikających z faktur wystawionych na podstawie umów o zarządzanie zawartymi z towarzystwami m.in.: Altus TFI S.A., Noble Funds TFI S.A., Saturn TFI S.A. przyczyniły się do uzyskania, zarówno od towarzystw jak i funduszy zarządzanych przez wskazane towarzystwa, w całym okresie kwoty ponad 15,7 mln.
2. Odzyskania zdolności operacyjnych:
- a) Zmniejszenie rotacji pracowników z 13,8 % w czerwcu 2018 do 6,4 % w styczniu 2019;
 - b) Uruchomienie programu motywacyjnego dla kluczowych pracowników Spółki, wprowadzenie systemu premiowego dla pracowników Spółki;
 - c) Uporządkowanie funkcjonowania systemów operacyjnych, które pozwoliły na poprawę współpracy pomiędzy podmiotami zewnętrznymi m.in. do eksportu danych dla portfeli wierzytelności; uporządkowanie danych po odsprzedażach, zadania rozwojowe,
3. Restrukturyzacja kosztów operacyjnych (bez kosztów związanych z postępowaniem restrukturyzacyjnym) z poziomu 32,7 mln PLN w 1 kwartale 2018 do poziomu 9,6 mln PLN w styczniu 2019 r. Spadek kosztów był efektem działań Zarządu w zakresie:
- a) Zmniejszenie zatrudnienia o 48 % w okresie od marca 2018 r. do stycznia 2019 r. ze stanu 1 310 aktywnych FTE do poziomu 680 aktywnych FTE. Spadek liczby pracowników wpłynął na redukcję kosztów wynagrodzeń pracowników z poziomu 7,0 mln PLN w marcu 2018 r. do poziomu 3,9 mln PLN w styczniu 2019 r.,
 - b) Zmniejszenie powierzchni biurowych – wraz z redukcją zatrudnienia, nastąpiło zmniejszenie powierzchni wynajmowanych biur. Efektem wskazanych działań było obniżenie liczby wynajmowanych powierzchni z 20 do 4 biur i redukcja kosztów wynajmu (czynsz, opłaty eksploatacyjne) oraz zużycia materiałów i energii (w tym: mediów użytkowych) średniomiesięcznie o wartość 0,7 mln PLN,
 - c) Zmniejszenie kosztów wynajmu samochodów – wskazane działania przyczyniły się również do zmniejszenia zaangażowania aktywów wynajmowanych/leasingowanych (głównie aut służbowych dla pracowników terenowych). Zmniejszenie kosztów obejmowało koszty najmu samochodów, amortyzacji, ubezpieczenia i kosztów serwisowych aut leasingowanych. Działania te przełożyły się na redukcję 126 samochodów, co wpłynęło na redukcję kosztów w ujęciu średniomiesięcznym o 0,2 mln PLN.
 - d) Zmniejszenie kosztów usług obcych – czynności podejmowane przez Spółkę GetBack S.A. w restrukturyzacji, w toku postępowania układowego, wpłynęły na obniżenie całości kosztów usług obcych. Poza przeanalizowanymi powyżej kosztami najmu i dzierżawy powierzchni biurowych oraz

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

usług serwisowych związanych w wynajmowanymi/leasingowanymi samochodami, w skład kosztów usług obcych wchodzi również koszty usług telekomunikacji i pocztowych, usług prawnych i zarządzania, usług doradztwa i ekspertyz oraz usług bankowych. Redukcja tych kosztów była możliwa poprzez zmniejszenie udziału zewnętrznych kontrahentów (szczególnie firm konsultingowych i doradczych) w toku prowadzonej działalności. W związku z powyższym w okresie od marca 2018 r. do stycznia 2019 r. średniomiesięczne koszty obniżyły się o 8,4 mln PLN.

Prowadzenie działań w celu pozyskania inwestora zainteresowanego nabyciem części aktywów Spółki, było dla Zarządu kluczowym zadaniem i elementem planu restrukturyzacyjnego. W związku z powyższym już w połowie 2018 roku Zarząd GetBack S.A. podjął decyzje o zatrudnieniu doradcy prawnego, którego zadaniem było przeprowadzenie procesu sprzedaży aktywów GetBack S.A. w sposób transparentny, bezpieczny i najkorzystniejszy z punktu widzenia interesów wierzycieli. W tym celu Zarząd wystosował zaproszenie do 22 podmiotów z branży finansowej i windykacyjnej, które mogłyby być zainteresowane nabyciem aktywów Spółki. W wyniku tego zaproszenia oraz po odbyciu przez Zarząd spotkań, trzy firmy zostały zaproszone do drugiego etapu negocjacji. Zarząd przeprowadził z tymi podmiotami szereg spotkań, rozmów, które spowodowały, że podmioty te złożyły wiążące oferty. Zarząd Spółki dokonał wyboru oferty Hoist Finance jako inwestora, z którym były prowadzone na wyłączność negocjacje do 31 stycznia 2019 roku. Wynikiem negocjacji było zawarcie w dniu 31 stycznia 2019 r. Umowy Przedwstępnej.

- 1.1 Przed rozpoczęciem negocjacji dokumentacji Transakcji Hoist Finance dokonał wpłaty do depozytu notarialnego kwoty 30.000.000 złotych.
- 1.2 Początkowo negocjacje dotyczyły większej liczby portfeli wierzytelności przysługujących łącznie 12 funduszom sekurytyzacyjnym, reprezentowanym przez trzy towarzystwa funduszy inwestycyjnych.
- 1.3 W trakcie negocjacji doszło do ich zawieszenia przez Hoist Finance ze względu na spodziewane trudności związane z nałożeniem na Hoist Finance dodatkowych wymogów przez organ szwedzkiego nadzoru finansowego. Następnie powrócono do negocjacji, jednak ustalono, że przedmiotem Transakcji będą jedynie Portfele przysługujące Funduszom zarządzanym przez Noble Funds TFI.
- 1.4 Negocjacje Umowy Przedwstępnej, które prowadzono z udziałem wszystkich Stron, zakończyły się 31 stycznia 2019 r. zawarciem Umowy Przedwstępnej w formie pisemnej z podpisami poświadczonymi notarialnie. Umowa została zawarta pomiędzy funduszami sekurytyzacyjnymi _tj. easyDebt NS FIZ oraz Open Finance Wierzytelności NS FIZ, zarządzanych przez Noble Funds TFI S.A._ a funduszami sekurytyzacyjnymi z grupy kapitałowej Hoist Finance AB i dotyczyła wybranych _tj. większości portfeli wierzytelności w ramach funduszy sekurytyzacyjnych: easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ_ portfeli wierzytelności. W Umowie Przedwstępnej uzgodniono również, że Umowa sprzedaży zostanie w całości sfinalizowana_ do dnia 15 kwietnia 2019 r. z uwagi na fakt, że okres dzielący moment zawarcia tej Umowy i moment jej wykonania potrzebny jest do realizacji działań operacyjnych po stronie Spółki oraz spółek z grupy kapitałowej Hoist Finance AB, które to działania mają na celu pozwolić na bezproblemowe przejście portfeli wierzytelności będących przedmiotem tej Umowy. Umowa Przedwstępna opiewała na kwotę ok. 398 mln PLN. Hoist Finance AB zobowiązał się w ramach postanowień tej Umowy do pokrycia części kosztów restrukturyzacji Spółki w kwocie ok. 4,68 mln PLN. Hoist Finance AB w celu zabezpieczenia prawidłowego przebiegu transakcji dokonał wpłaty do tzw. depozytu notarialnego kwoty 30 mln PLN, która to kwota ma stanowić zabezpieczenie dla Spółki w przypadku w którym to nie doszłoby do realizacji postanowień umowy z winy Hoist Finance AB.
- 1.5 W dniu 29 kwietnia 2019 r. doszło do zawarcia następujących umów przeniesienia portfeli wierzytelności:

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- umowy cesji pomiędzy easyDebt NS FIZ - cedent_ oraz Hoist II Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty -_cesjonariusz_ i Hoist Finance AB _publ - poręczyciel_ w przedmiocie cesji portfeli wierzytelności przysługujących cedentowi na rzecz cesjonariusza za kwotę 323 033 526 PLN uwzględniającą otrzymane odzyski oraz koszty związane z dochodzeniem należności z tytułu przenoszonych portfeli wierzytelności przez cedenta od daty cut-off date tj. od 30 czerwca 2018 roku. Na mocy postanowień tej umowy tytuł prawny do niektórych portfeli wierzytelności zostanie przeniesiony na cesjonariusza z dniem spłaty zobowiązań cedenta lub Spółki wobec jego wierzycieli zabezpieczonych na przenoszonych portfelach wierzytelności oraz w przypadku wierzytelności hipotecznych, po dokonaniu przerejestrowania hipotek na cesjonariusza we właściwych księgach wieczystych, a w pozostałym zakresie, tytuł prawny do wierzytelności zostanie przeniesiony z dniem podpisania umowy cesji.

- umowy cesji pomiędzy Open Finance Wierzytelności NSFIZ - cedent_ oraz Hoist II Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty - cesjonariusz_ i Hoist Finance AB _publ - poręczyciel_ w przedmiocie cesji wszystkich wierzytelności przysługujących cedentowi na rzecz cesjonariusza za kwotę 36 039 851 PLN uwzględniającą otrzymane odzyski oraz koszty związane z dochodzeniem należności z tytułu przenoszonych portfeli wierzytelności przez cedenta od daty cut-off date tj. od 30 czerwca 2018 roku. Na mocy postanowień tej umowy tytuł prawny do niektórych portfeli wierzytelności zostanie przeniesiony na cesjonariusza z dniem spłaty zobowiązań cedenta lub Spółki wobec jego wierzycieli zabezpieczonych na przenoszonych portfelach wierzytelności oraz w przypadku wierzytelności hipotecznych, po dokonaniu przerejestrowania hipotek na cesjonariusza we właściwych księgach wieczystych, a w pozostałym zakresie, tytuł prawny do wierzytelności zostanie przeniesiony z dniem podpisania umowy cesji.

Różnica pomiędzy pierwotną ceną sprzedaży portfeli wierzytelności, tj. ceną ok. 398 mln PLN ustaloną w Umowie Przedwstępnej a ceną wskazaną w Umowie Przyrzeczonej była wynikiem rozliczenia odzysków ze zbywanych portfeli wierzytelności od dnia 30 czerwca 2018 r. _tj. od daty wyceny_ oraz poniesionych kosztów tych odzysków.

Istotnym elementem poprawy funkcjonowania Spółki jest też wdrożenie przez Zarząd nowej strategii działania mającej na celu zwiększenie efektywności funkcjonowania Spółki i Grupy (tzw. Nowej Strategii Biznesowej). W wyniku wdrożonych w pierwszym etapie działań nastąpiło:

- spłaszczenie struktury organizacyjnej oraz reorganizacja pracy departamentów, co skutkuje znacznie większą efektywnością operacyjną
- zwiększenia efektywności zarządzania procesami poszczególnych jednostek organizacyjnych
- dopasowanie skali działalności operacji windykacyjnych oraz obszaru wsparcia i administracji do wartości posiadanych aktywów
- ustalenie stanu i wartości portfeli
- poprawienie jakości wycen wartości godziwych portfeli
- zwiększenie zgodności działań z regulacjami wewnętrznymi i wymogami prawa (compliance)
- powołanie zespołu ds. roszczeń

Kolejnym etapem było wdrożenie strategii dotyczącej finansowania Grupy oraz zarządzania przepływami gotówkowymi w ramach Spółki i Grupy (tzw. Nowa Strategia Finansowa) obejmującej:

- uzgodnienie z wierzycielami poszczególnych własnych funduszy inwestycyjnych zamkniętych oraz wierzycielami Spółki zabezpieczonymi na ich certyfikatach lub majątku (dalej „Wierzyciele Uprzywilejowani”)
 - zasad spłaty przysługujących im wierzytelności oraz
 - poziom redukcji przysługujących im wierzytelności oraz
 - zasad przepływu środków pomiędzy własnymi funduszami zamkniętymi oraz Spółką na poziomie umożliwiającym Spółce pokrycie kosztów wykonywania umów o zarządzanie portfelami zawartymi z powyższymi funduszami,
- przygotowanie planu zarządzania płynnością w Spółce i Grupie uwzględniającego ustalenia z Wierzycielami Uprzywilejowanymi.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

W praktyce pierwszy i drugi etap restrukturyzacji Spółki są ze sobą wzajemnie powiązane. Odblokowanie bowiem przepływów w ramach Grupy realizowane w ramach Nowej Strategii Finansowej warunkuje zdolność Spółki do pokrycia kosztów realizacji Nowej Strategii Biznesowej.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2018 oraz zawiera:

- dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2017 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 3 miesięcy zakończony 31.03.2017 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. W dniu 29.06.2018 biegły rewident wystosował informację o odstąpieniu od wyrażenia opinii.

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 16.05.2019 roku.

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 31.03.2018.

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 31.03.2018, 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.

Oczekiwane zmiany obowiązujących standardów i interpretacji

Poniżej wylistowano zmiany do MSSF i interpretacji, które będą miały zastosowanie do okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2019 roku lub później:

a) MSSF 16 Leasing – data wejścia w życie 1 stycznia 2019 roku

MSSF 16 zastępuje MSR 17 Leasing oraz związane z tym standardem interpretacje. W przypadku leasingobiorców nowe regulacje znoszą istniejącą klasyfikację leasingu finansowego i operacyjnego. Rozpoznanie leasingu operacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej będzie skutkowało ujęciem nowego składnika aktywów (prawa do użytkowania przedmiotu leasingu) oraz zobowiązania z tytułu leasingu. Dalsze rozliczenie będzie analogiczne do dotychczas stosowanego rozliczenia leasingu finansowego. Spowoduje to powstanie większych kosztów w początkowej fazie leasingu, nawet w przypadku, gdy jego strony uzgodniły stałe opłaty roczne.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

b) MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności – data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku (Komisja Europejska nie zatwierdziła przedmiotowego standardu w oczekiwaniu na standard właściwy)

Umożliwia jednostkom stosującym MSSF po raz pierwszy na kontynuowanie dotychczasowych zasad ujmowania aktywów i zobowiązań wynikających z działalności o regulowanych cenach przy pierwszym zastosowaniu MSSF, jak i w sprawozdaniach finansowych za późniejsze okresy. Wymusza prezentowanie aktywów i zobowiązań wynikających z działalności o regulowanych cenach oraz ich zmian w odrębnych pozycjach w sprawozdaniach finansowych. Wprowadza szczegółowe ujawnienia umożliwiające określenie rodzaju oraz ryzyk związanych z regulowanymi stawkami, w związku z którymi rozpoznano aktywa i zobowiązania regulacyjne zgodnie z tym przejściowym standardem.

Grupa nie przewiduje istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe z uwagi na odniesienie do jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy.

c) MSSF 17 Umowy Ubezpieczeniowe – data wejścia w życie 1 stycznia 2021 roku

MSSF 17 zastępujący MSSF 4 Umowy Ubezpieczeniowe, wprowadza zasady ujmowania, wyceny, prezentacji oraz ujawnień dla umów ubezpieczeniowych będących w jego zakresie. W przeciwieństwie do wymogów MSSF 4, w znacznym zakresie pozwalających na kontynuację dotychczas stosowanej polityki rachunkowości opartej o przepisy lokalne, MSSF 17 wprowadza nowy kompleksowy model (ogólny model wyceny). Model ten łączy obecnie stosowane ujęcie rezerw techniczno-ubezpieczeniowych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej z ujęciem zysku w okresie, w którym świadczona jest ochrona ubezpieczeniowa, a także posiada następujące cechy: jest oparty na koncepcji wypełnienia zobowiązań wynikających z umowy oraz wykorzystuje aktualne założenia, przewiduje jedną zasadę ujmowania przychodów w celu odzwierciedlenia świadczonej usługi, może być zmodyfikowany dla niektórych umów.

Grupa nie przewiduje istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

d) KIMSF 23 Niepewność Związana z Ujęciem Podatku Dochodowego – data wejścia w życie 1 stycznia 2019 roku

KIMSF 23 precyzuje ujęcie podatku dochodowego, w przypadku, gdy zastosowane podejście nie zostało jeszcze zaakceptowane przez organy podatkowe oraz ma na celu zwiększenie przejrzystości. Kluczową z punktu widzenia KIMFS 23 kwestią jest ocena prawdopodobieństwa zaakceptowania wybranego ujęcia podatkowego przez organy podatkowe. W przypadku występowania istotnego prawdopodobieństwa, że organy podatkowe zaakceptują ujęcie podatkowe, co do którego występuje niepewność, to należy ująć podatki w sprawozdaniu finansowym spójnie z zeznaniami podatkowymi bez odzwierciedlenia niepewności w ujęciu podatku bieżącego oraz odroczonego. W przeciwnym wypadku podstawę opodatkowania (lub stratę podatkową), wartości

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

podatkowe oraz niewykorzystane straty podatkowe należy ująć w kwocie, która w lepszy sposób odzwierciedli rozstrzygnięcie niepewności, przy wykorzystaniu jednego najbardziej prawdopodobnego wyniku bądź wartości oczekiwanej (sumy ważonych prawdopodobieństwem możliwych rozwiązań). Jednostka musi założyć, że organy podatkowe dokonają weryfikacji niepewnego ujęcia podatkowego oraz mają pełną wiedzę o tym zagadnieniu.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- e) Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe oraz MSR 28 Jednostki Stowarzyszone – data wejścia w życie 1 stycznia 2016 roku (Komisja Europejska odroczyła zatwierdzenie przedmiotowych zmian na czas nieokreślony)

Usuwać istniejącą niespójność pomiędzy regulacjami MSSF 10 i MSR 28 w odniesieniu do utraty kontroli nad spółką zależną, która wnoszona jest do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia. MSR 28 ogranicza zysk/stratę z wniesienia aktywów niepieniężnych do spółki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia do wysokości zaangażowania kapitałowego innych podmiotów w tej jednostce stowarzyszonej lub wspólnym przedsięwzięciu, MSSF 10 wymaga rozpoznania całego zysku lub straty na utracie kontroli nad jednostką zależną. Zmiany wymagają ujęcia całości zysku lub straty w przypadku, gdy przeniesione aktywa spełniają definicję przedsięwzięcia w rozumieniu MSSF 3 Połączenia Jednostek Gospodarczych (niezależnie czy przedsięwzięcie ma formę jednostki zależnej czy też nie). Częściowe rozpoznanie zysku/straty (do wysokości zaangażowania kapitałowego innych podmiotów) nastąpi w przypadku, gdy transakcja dotyczy aktywów niestanowiących przedsięwzięcia, nawet jeśli te aktywa znajdowały się w jednostce zależnej.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- f) Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe – data wejścia w życie 1 stycznia 2019 roku

Umożliwiają wycenę aktywów finansowych z opcją przedpłaty, które na bazie warunków umownych są instrumentami o przepływach pieniężnych stanowiących jedynie spłatę nierozliczonej kwoty nominalnej i zapłaty odsetek od tej kwoty, za „wynagrodzeniem ujemnym”, w zamortyzowanym koszcie lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, zamiast w wartości godziwej przez wynik, jeśli te aktywa finansowe spełniają pozostałe mające zastosowanie wymogi MSSF 9.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

- g) Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólnych przedsięwzięciach – data wejścia w życie 1 stycznia 2019 roku

Zmiany precyzują, że jednostki prezentują inwestycje w jednostkach zależnych oraz wspólnych przedsięwzięciach, dla których nie jest stosowana metoda praw własności, zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty Finansowe.

Grupa jest w trakcie analizy wpływu nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 restrukturyzacji 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 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,

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- 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, nie polegająca 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,

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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,

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- 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 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 (obecnie w likwidacji), Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji), Debt Profit NSFIZ, ALTUS 49 FIZ (obecnie zlikwidowany), EGB Wierzytelności 2 NSFIZ oraz spółek: Bakura sp. z o.o.,

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 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 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2018 w podziale na segmenty:

<i>Działalność kontynuowana</i>	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Razem
Przychody z nabytych pakietów wierzytelności	(430 908)	-	(430 908)
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	-	-	-
Przychody związane z zarządzaniem wierzytelnościami i windykacją pakietów prowadzoną na zlecenie	11 189	7 072	18 261
Udziały w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	-	38 992	38 992
Przychody z pozostałych usług	930	385	1 315
Pozostałe przychody operacyjne	2 754	-	2 754
Koszty ogólnoadministracyjne	(95 123)	(22 088)	(117 211)
Amortyzacja	(7 324)	(1 828)	(9 152)
Pozostałe koszty operacyjne - pozostałe	(39 341)	(10 336)	(49 677)
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych	3	-	3
Przychody finansowe	(1 103)	3 054	1 951
Koszty finansowe	(191 217)	(9 051)	(200 268)
Zysk/strata brutto	(750 140)	6 200	(743 940)
Podatek dochodowy	(377)	(6 468)	(6 845)
Zysk/strata netto	(750 517)	(268)	(750 785)
EBIT	(557 823)	12 197	(545 626)
<i>marża EBIT</i>	-	26,3%	-
EBITDA	(550 499)	14 025	(536 474)
<i>marża EBITDA</i>	-	30,2%	-
Amortyzacja ceny nabycia	(24 977)	-	(24 977)
Aktualizacja wartości	(490 074)	-	(490 074)
Cash EBITDA	(35 448)	14 025	(21 423)
<i>marża Cash EBITDA</i>	-	30,2%	-

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
załączone na stronach od 14 do 82 stanowią jego integralną część*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- (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 3 miesięcy zakończony 31.03.2017 w podziale na segmenty (niezbadane):

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Działalność kontynuowana	Przekształcone dane porównawcze za okres 01.01.2017-31.03.2017			Dane porównawcze za okres 01.01.2017-31.03.2017		
	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Razem	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Razem
Przychody z nabytych pakietów wierzytelności	131 698	0	131 698	131 698	-	131 698
Przychody związane z zarządzaniem wierzytelnościami i windykacją pakietów prowadzoną na zlecenie	6 986	5 824	12 810	-	12 810	12 810
Udziały w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0	-4 392	-4 392	-	(4 392)	(4 392)
Przychody z pozostałych usług	2 676	-12	2 664	2 676	(12)	2 664
Pozostałe przychody operacyjne	136	16 111	16 247	136	16 111	16 247
Koszty ogólnoadministracyjne	-55 244	-17 659	-72 903	(55 244)	(17 659)	(72 903)
Amortyzacja	-3 084	-1 349	-4 433	(3 084)	(1 349)	(4 433)
Pozostałe koszty operacyjne	-2 560	-5	-2 565	(2 560)	(5)	(2 565)
Wynik na sprzedaży aktywów finansowych	0	0	0	-	-	-
Przychody finansowe	-90	2 285	2 195	(90)	2 285	2 195
Koszty finansowe	-35 017	-65	-35 082	(35 017)	(65)	(35 082)
Zysk brutto	45 501	738	46 239	38 515	7 724	46 239
Podatek dochodowy	890	10 342	11 232	890	10 342	11 232
Zysk netto	46 391	11 080	57 471	39 405	18 066	57 471
EBIT	80 608	(1 482)	79 126	73 622	5 504	79 126
marża EBIT	56,97%	-	49,76%	54,73%	22,45%	49,76%
EBITDA	83 692	(133)	83 559	76 706	6 853	83 559
marża EBITDA	59,15%	-	52,54%	57,03%	27,95%	52,54%
Cash EBITDA	95 733	(133)	95 600	88 747	6 853	95 600
marża Cash EBITDA	67,66%	-	60,12%	65,98%	27,95%	60,12%

- (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.

Grupa dokonała korekty w danych porównawczych za okres 01.01.2017-31.03.2017 r. Pierwotnie Grupa wykazała w pozycji Przychody związane z zarządzaniem wierzytelnościami i windykacją pakietów prowadzoną na zlecenie dotyczące jedynie segmentu zewnętrznego w wysokości 12 810 tys. zł. Podział ten zawierał błąd,

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

który Grupa zweryfikowała w kolumnie Przekształcone dane porównawcze, gdzie wykazała prawidłowy podział przychodów na segment funduszy własnych i zewnętrznych.

Dane śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej w podziale na segmenty na dzień 31.03.2018 oraz 31.12.2017:

Aktywa segmentu na 31.03.2018	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych	Korekty konsolidacyjne	Razem
Aktywa segmentu	1 671 759	1 304 715	(1 257 517)	1 718 957
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	-	242 206	-	242 206
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	-	-	0
Aktywa ogółem	1 671 759	1 546 921	(1 257 517)	1 961 164

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 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
	(niezbadane)	(niezbadane)
Przychody z nabytych pakietów wierzytelności	(430 908)	131 698
Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	17 846	12 567
Przychody z usług windykacyjnych	415	243
Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	-	-
Przychody z pozostałych usług	1 315	2 664
Razem	(411 332)	147 172

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 01.01.2018-31.03.2018 zaprezentowała ujemne przychody z tytułu nabycia pakietów wierzytelności, które wynikają w dużej mierze z utraty wartości portfeli wierzytelności w wysokości 488 887 tys. zł.

Przychody pakietów wierzytelności	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.03.2017
	(niezbadane)	(niezbadane)
Odzyski z portfeli wierzytelności	82 359	144 587
Amortyzacja portfeli	(24 380)	(15 858)
Aktualizacja wartości portfeli	(488 887)	2 969
Razem	(430 908)	131 698

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Zmiana proporcji VAT	119	218
Rozwiązanie odpisu aktualizującego	86	-
Zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych	60	1 859
Najem pomieszczeń	0	1
Udzielona licencja	-	4 750
Przychody z pozostałych usług niestanowiących podstawowej działalności	2 481	9 350
Pozostałe	8	69
Razem	2 754	16 247

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Koszty reprezentacji i reklamy	(4 528)	(1 651)
Zużycie materiałów i energii	(1 874)	(2 041)
Podatki i opłaty	(5 083)	(3 813)
Odpisy aktualizujące wartość należności	(43)	-
Szkolenie pracowników	(168)	(158)
Podróże służbowe	(309)	(439)
Ubezpieczenia rzeczowe	(273)	(160)
Pozostałe	(49 678)	(2 565)
Razem	(61 956)	(10 827)

W pozycji „Pozostałe” w Pozostałych kosztach operacyjnych Spółka ujęła m.in.: odpis z tytułu utraty wartości na będących w posiadaniu GetBack SA w restrukturyzacji baz danych dłużników na kwotę 26 mln zł., rezerwy w wysokości 5 mln zł. na ewentualną karę nałożoną przez UOKiK, spisanie kaucji zapłaconych w imieniu funduszy na łączną kwotę 9, 7 mln zł.

5.3. Usługi obce

Usługi obce	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Najem, dzierżawa	(2 264)	(1 917)
Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	(5 563)	(6 003)
Usługi prawne, zarządzania	(20 427)	(10 743)
Usługi doradztwa i ekspertyz (w tym IT)	(24 612)	(6 191)
Usługi ochrony i porządkowe	(242)	(142)
Usługi serwisowe	(8 478)	(4 697)
Usługi bankowe	(560)	(307)
Pozostałe usługi obce	(6 346)	(2 775)
Razem	(68 492)	(32 775)

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

5.4. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek i należności	179	19
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	73	31
Premia inwestycyjna	1 307	848
Rozliczenie transakcji CDS	-	1 297
Różnice kursowe	392	-
Pozostałe przychody finansowe	-	-
Razem	1 951	2 195

Koszty finansowe	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Odsetki od obligacji	(35 867)	(21 429)
Koszty obsługi obligacji	(154 958)	(5 970)
Różnice kursowe	(1 098)	(5 154)
Koszty z tytułu kredytów, pożyczek	(633)	-
Pozostałe koszty z tytułu odsetek	(2 168)	(1 479)
Pozostałe koszty finansowe	(5 544)	(1 050)
Razem	(200 268)	(35 082)

Pozycja „Koszty z tytułu kredytów i pożyczek” za okres 01.01.2018-31.03.2018 r wykazuje kwotę 633 tys. zł. Za porównywalny okres kwota ta wynosiła 1049 tys. zł i została w nocie 5.4 (koszty finansowe) zaprezentowana w pozycji „Pozostałe koszty finansowe”.

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 31.03.2018 oraz 31.03.2017 przedstawia się następująco:

Podstawowe składniki obciążenia podatkowego	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat		
Bieżący podatek dochodowy	-	-
Bieżące obciążenie podatkowe		
Odroczone podatek dochodowy	(6 845)	11 232
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(6 845)	11 232
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków lub strat	(6 845)	11 232
Skonsolidowany kapitał własny		
Bieżący podatek dochodowy		
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym kapitale własnym		
Razem podstawowe składniki obciążenia podatkowego	(6 845)	11 232

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Na 31.03.2018 Grupa Kapitałowa nie poniosła znaczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne	31.03.2018	31.12.2017
	<i>(niezbadane)</i>	
Koszty prac rozwojowych	3 268	7 179
Patenty i licencje	10 342	47 607
Nakłady na wartości niematerialne	17 176	4 929
Inne	159	56
Wartości niematerialne, ogółem	30 945	59 771

Wartość firmy

Na 31.03.2018 wartość firmy nie wystąpiła.

Inwestycje

- *Inwestycje w jednostki stowarzyszone*

Na 31.03.2018 w pozycji „Inwestycje” w aktywach trwałych spółki GetBack SA w restrukturyzacji zaprezentowane zostały certyfikaty inwestycyjne funduszy, będące jednostkami stowarzyszonymi.

Udział procentowy posiadanych Certyfikatów inwestycyjnych w funduszach czy akcji w przypadku spółki Lens Finance S.A. przedstawia nota 2.1

Wartość godziwa posiadanych przez GetBack S.A. w restrukturyzacji Certyfikatów inwestycyjnych i akcji w jednostkach stowarzyszonych na dzień 31.03.2018 r. została przedstawiona w poniższym zestawieniu:

Jednostki stowarzyszone	31.03.2018	31.12.2017
Centauris Windykacji NSFIZ	1 070	854
GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom Windykacji NS FIZ)	14 352	0
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	54 322	49 768
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XIV NSFIZ)	8 579	6 581
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XV NSFIZ)	7 550	5 849
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVI NSFIZ)	6 971	5 491
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVIII NSFIZ)	12 325	10 580
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXI NSFIZ)	13 005	9 695
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej Trigon Profit XX NSFIZ)	9 730	7 844
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXII NSFIZ)	14 468	9 413
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIII NSFIZ)	11 182	8 983
Lartiq Profit XXIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIV NSFIZ)	7 646	3 844
Altus NSFIZ Wierzytelności 2	7 677	7 221
Universe NSFIZ	41 745	17 607
Universe 2 NSFIZ	31 584	9 164
Lens Finance S.A. (dawniej Neum Pretium S.A.)		581
Razem	242 206	153 475

- *Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne*

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

W inwestycjach w fundusze sekurytyzacyjne zostały zaprezentowane certyfikaty inwestycyjne funduszy sekurytyzacyjnych będące w posiadaniu Spółki, których wartość godziwa wyniosła 14 409 tys. zł na 31.03.2018 (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 1 361 905 tys. zł na dzień 31.03.2018 (1 751 883 tys. zł na dzień 31.12.2017).

Dane porównawcze za pierwszy kwartał 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 niniejszej notcie.

Nabyte pakiety wierzytelności dzielą się na następujące najważniejsze kategorie:

Zakupione pakiety wierzytelności	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Kredyty bankowe	915 221	1 174 969
Rachunki za usługi telekomunikacyjne	221 056	241 700
Pożyczki gotówkowe (niebankowe)	136 574	139 093
Pakiety mieszane	89 054	196 121
Razem	1 361 905	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 wpływ	kwiecień 2018- marzec 2028	styczeń 2018 – grudzień 2027

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:

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

Nabyte pakiety wierzytelności	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Portfele niezabezpieczone	860 469	1 286 532
Portfele zabezpieczone (głównie dot. obligacji)	501 436	465 351
Razem	1 361 905	1 751 883

Wartość godziwa zabezpieczonych Certyfikatów inwestycyjnych	31.03.2018	31.12.2017
Kredyty	149 310	158 697
Obligacje	274 554	103 680
Umowy gwarancyjne	12 348	0
Razem	436 211	262 377

Nabyte pakiety wierzytelności oraz certyfikaty inwestycyjne będące w posiadaniu Grupy o wartości księgowej odpowiednio 501 436 tys. zł i 436 211 tys. zł stanowią zabezpieczenie zaciągniętych przez Grupę zobowiązań z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji) oraz zaciągniętych kredytów bankowych i umów gwarancyjnych.

5.8. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	156 220	99 281
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	8 739	6 911
Inne należności	53 772	5 408
Zaliczki, kaucje	12 573	10 691
Pożyczki udzielone	2 633	2 293
Razem	233 937	124 584

Pozostałe należności długoterminowe	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
-------------------------------------	----------------------------	------------

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Kaucje	4 667	5 113
Pożyczki udzielone	6 899	6 953
Razem	11 566	12 066

Zmiany wartości księgowej netto udzielonych pożyczek kształtowały się następująco:

Zmiany należności krótko- i długoterminowych z tytułu udzielonych pożyczek za okres	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Należności z tytułu udzielonych pożyczek na początek okresu	9 246	12 084
Wartość udzielonych pożyczek – netto	2 070	(8 325)
Spląty pożyczek (-)	(1 162)	(1 983)
Wzrost/(spadek) zobowiązań wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	17	190
Przychody z tytułu udzielonych pożyczek – wpłaty	548	173
Odpis aktualizacyjny	(1 187)	2 468
Należności z tytułu udzielonych pożyczek na koniec okresu	9 532	4 607

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

	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017	Zmiana
1. Aktywa z tytułu podatku dochodowego	-	6 662	(6 662)
2. Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
3. Pozostałe rezerwy	60 065	61 824	(1 759)

5.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Na dzień 31.03.2018 rozliczenia międzyokresowe czynne nie uległy istotnej zmianie.

5.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Środki pieniężne na rachunkach bieżących	42 224	146 053
Razem	42 224	146 053

Środki pieniężne na rachunkach bieżących obejmują także środki o ograniczonej możliwości dysponowania w kwocie 13 256 tys. zł (31.12.2017 4 tys. zł). Kwota ta zgodnie z umową mogła być przeznaczona na zakup certyfikatów inwestycyjnych NSFIZ Universe i Universe 2.

5.12. 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
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 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 31.03.2018 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%

Na dzień 31.03.2018 r. roku akcjonariusz Nationale-Nederlanden Powszechnie Towrzystwo Emerytalne SA posiadał 5 000 026 (pięć milionów dwadzieścia sześć) akcji Spółki, stanowiących 5,00 % kapitału zakładowego Spółki i był uprawniony do 5 000 026 (pięć milionów dwadzieścia sześć) głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, co stanowiło 5,00 % ogólnej liczby głosów.

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

Zobowiązania krótkoterminowe	31.03.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 494 644	1 776 528
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 892	4 099
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	126 588	62 019
Razem	2 625 124	1 842 646

Zobowiązania długoterminowe	31.03.2018	31.12.2017
	(niezbadane)	
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115 349	448 222
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 678	11 158
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	58 671	108 528
Razem	185 699	567 908

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

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Stan na początku okresu w tys. PLN	Emisja obligacji w tys. PLN	Nabycie jednostki zależnej tys. PLN	Wykup/s płaata obligacji	Efekt wyceny według skorygowanej ceny nabycia i pozostałe zmiany	Stan na koniec okresu
za okres 01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	2 224 750	436 225	-	(176 578)	125 596	2 609 993

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 14 do 82 stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 - 31.03.2017 (niezbadane)	804 899	314 952	-	(190 866)	13 309	942 294

5.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	69 695	44 408
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności	264 364	250 051
Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne	53 208	14 785
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	48 999	24 519
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	1 279	3 428
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	6 000	28 882
Pozostałe zobowiązania	10 486	342
Razem	454 031	366 415

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	31.03.2018 (niezbadane)	31.12.2017
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	5 179
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności	-	81 279
Razem	-	86 458

5.15. Składniki innych całkowitych dochodów

Inne całkowite dochody	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(604)	(373)
Inne całkowite dochody ogółem	(604)	(373)

Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych całkowitych dochodów	01.01.2018 - 31.03.2018 (niezbadane)	01.01.2017 - 31.03.2017 (niezbadane)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(604)	(373)
Kwota przed opodatkowaniem	(604)	(373)
Podatek dochodowy odnoszący się do składników innych całkowitych dochodów ogółem	-	-

5.16. 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 księgową odpowiada w przybliżeniu ich wartości godziwej. Wartość godziwa szacowana jest jedynie w celu ujawnienia.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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.

- *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	31.03.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne	14 409	14 409	26 134	26 134
Razem	14 409	14 409	26 134	26 134

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.03.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Portfele wierzytelności	1 361 905	1 361 905	1 751 883	1 751 883
Razem	1 361 905	1 361 905	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	31.03.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Pozostałe należności	11 566		12 066	
Razem	11 566		12 066	

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.03.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	231 304		122 291	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	42 224		146 053	
Razem	273 528		268 344	

Długoterminowe zobowiązania finansowe	31.03.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	115 349		448 222	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 678		11 158	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	58 671		108 528	
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0		86 458	
Razem	185 699		654 366	

Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	31.03.2018 (niezbadane)		31.12.2017	
	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Wartość księgowa	Wartość godziwa
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 494 644		1 776 528	
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 892		4 099	
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	126 588		62 019	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	454 031		366 415	
Razem	3 079 155		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 bezpośrednie 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 kwartale 2018 roku (podobnie jak w pierwszym kwartale 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 31.03.2018 (niezbadane):

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rozszerzony Raport Finansowy za okres 3 miesięcy zakończony
dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

	Poziom 3	Razem
Pozycje aktywów		
Inwestycje w fundusze sekurytyzacyjne	14 409	14 409
Portfele wierzytelności	1 361 905	1 361 905

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

5.17. Zarządzanie ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej

Zasady zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej na 31.03.2018 nie uległy istotnej zmianie wobec stanu opisanego w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na koniec 2017.

5.18. 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: 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. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w restrukturyzacji oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych wymienionych w nocie 2.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Transakcje spółek Grupy z jednostkami powiązanymi w okresie 1.01.2018-31.03.2018 oraz na dzień 31.03.2018 roku

Transakcje spółek Grupy z pozostałymi jednostkami powiązanymi	31.03.2018		01.01.2018 - 31.03.2018				
	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 wierzycelności (aktywa)
Jednostki stowarzyszone	90 482	56 584	-	391	-	1 953	-
Omega Wierzytelności NSFIZ	4 083					718	
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XIV NSFIZ)	9 502	16 935				3	
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XV NSFIZ)	6 909	-				3	
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVI NSFIZ)	7 428	21				2	
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVIII NSFIZ)	3	2				2	
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXI NSFIZ)	3	234				55	
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej Trigon Profit XX NSFIZ)	18 021	15 018				2	
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXII NSFIZ)	18 216	18 079				44	
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIII NSFIZ)	2 197	4 259				38	
Lartiq Profit XXIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIV NSFIZ)	19 806					6	
Centauris Windykacji NSFIZ	-	2 033				30	
Lens Finance S.A. (dawniej Neum Pretium S.A.)	74			391		60	
Altus NSFIZ Wierzytelności 2	26					75	
Universe NSFIZ	205					436	
GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom Windykacji NS FIZ)	3 864	-				229	
Universe 2 NSFIZ	126	2				250	

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 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

5.19. Zobowiązania warunkowe

Sprawy sądowe

W pierwszym kwartale 2018 roku (podobnie jak w 2017 r.) przeciwko Grupie toczyły się istotne sprawy sądowe, które zostały wskazane w Punkcie 5.23 i 5.24 poniżej. W 2018 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie toczyły się istotne postępowania egzekucyjne.. Na dzień 31.03.2018 oraz na dzień 31.12.2017 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
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XIV NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016r. oraz Porozumienia o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy Gwarancyjnej TPXIV z 30.05.2016	2 370 446 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XV NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016r. oraz Porozumienia o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy Gwarancyjnej TPXV z 30.05.2016	1 954 749 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVI NSFIZ)	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	1 765 293 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XVIII NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 7 lipca 2016r.	6 241 932 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXI NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 19 grudnia 2016r.	7 578 706 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej Trigon Profit XX NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 9 lutego 2017r.	9 962 683 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXII NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 9 lutego 2017r.	10 128 964 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXI NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 10 lutego 2017r.	10 550 608 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
Lartiq Profit XXIV NSFIZ (dawniej Trigon Profit XXIV NSFIZ)	gwarancja wynikająca z umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 12 maja 2017r.	7 260 880 PLN	ul. Puławska 2 02-566 Warszawa
uczestnicy Funduszu Altus NS FIZ Wierzytelności 2, 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. Krasińskiego 2a 01-601 Warszawa
Idea Bank S.A.	gwarancja bankowa nr DK/GB-N/4541577/14	74 500 PLN	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 38 do 82 stanowią jego integralną część

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 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	75 000 000	PLN	ul. Senatorska 18, 00-950 Warszawa
Spaczyński Szczepaniak i Wspólnicy Sp. K	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez fundusz easyDebt NS FIZ	98 182 246	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

Zgodnie z umowami gwarancyjnymi zawartymi z funduszami inwestycyjnymi zarządzanymi przez Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.), których daty zostały wskazane w zestawieniu powyżej, 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, powiększonej o gwarantowaną stopę zwrotu.

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 dotyczyły umów o współpracę z funduszami Lartiq Profit XIV NS FIZ (dawniej Trigon Profit XIV NS FIZ), Lartiq Profit XV NS FIZ (dawniej Trigon Profit XV NS FIZ), Lartiq Profit XVI NS FIZ (dawniej Trigon Profit XVI NS FIZ), Lartiq Profit XVIII NS FIZ (dawniej Trigon Profit XVIII NS FIZ), Lartiq Profit XX NS FIZ (dawniej Trigon Profit XX NS FIZ), Lartiq Profit XXI NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXI NS FIZ), Lartiq Profit XXII NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXII NS FIZ), Lartiq Profit XXIII (dawniej Trigon Profit XXIII NS

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

FIZ), Lartiq Profit XXIV NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXIV NS FIZ), Universe NS FIZ, Universe 2 NS FIZ, Getback Windykacji NS FIZ (obecnie Grom Windykacji NS) , 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, dotyczyły następujących funduszy inwestycyjnych zamkniętych – Centauris Windykacji NS FIZ, Lartiq Profit XIV NS FIZ (dawniej Trigon Profit XIV NS FIZ), Lartiq Profit XV NS FIZ (dawniej Trigon Profit XV NS FIZ) , Lartiq Profit XVI NS FIZ (dawniej Trigon Profit XVI NS FIZ), Lartiq Profit XVIII NS FIZ (dawniej Trigon Profit XVIII NS FIZ) , Lartiq Profit XX NS FIZ (dawniej Trigon Profit XX NS FIZ) , Lartiq Profit XXI NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXI NS FIZ), Lartiq Profit XXII NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXII NS FIZ), Lartiq Profit XXIII (dawniej Trigon Profit XXIII NS FIZ), Lartiq Profit XXIV NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXIV NS FIZ).

W odniesieniu do funduszu Centauris Windykacji NS FIZ Spółka w drodze umowy zobowiązującej - umowy gwarancji ceny certyfikatów inwestycyjnych zobowiązana stała się (w przypadku spełnienia się warunków, tj. gdy wartość aktywów netto na certyfikat inwestycyjny w odniesieniu do danej serii certyfikatów na dzień wykupu nie wzrosła o określoną wartość) do odkupu od posiadaczy certyfikatów inwestycyjnych określonej serii podlegających automatycznemu wykupowi zgodnie ze statutem funduszu. Umowa obowiązywała do 25 września 2018r.

W odniesieniu do funduszu Altus NS FIZ Wierzytelności 2 Spółka (jako prawny następcą EGB Investments S.A.) zobowiązana stała się podstawie umowy, że stopa zwrotu z inwestycji w certyfikaty inwestycyjne drugiej kategorii osiągnie określony poziom w skali roku. W przeciwnym wypadku Spółka na skutek złożonych ofert, zobowiązana się staje do wypłaty inwestorom kwoty stanowiącej różnicę pomiędzy ceną emisyjną certyfikatu inwestycyjnego powiększoną o stopę zwrotu, a wartością aktywów netto przypadającą na certyfikat inwestycyjny określoną na dzień wykupu. Umowa obowiązywała do 25 września 2018r.

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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

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

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

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

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

Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k. jest 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 Mariusz Brysik sp.k., podlega zwrotowi przez Kancelarię Prawną Getback Mariusz Brysik sp.k. Koszty postępowań, w tym opłaty sądowe, skarbowe, egzekucyjne oraz koszty uzyskania stosownych zaświadczeń od organów administracji obciążają fundusze. W części umów zastrzeżono, że w przypadku ich wypowiedzenia lub rozwiązania Kancelarii Prawnej zostaną wypłacone zasądzone koszty zastępstwa procesowego w postępowaniu sądowym i przyznane koszty zastępstwa w postępowaniu egzekucyjnym.

5.20. Informacje dodatkowe do rachunku przepływów pieniężnych

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

	Sprawozdanie z sytuacji finansowej	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	Różnica	Wyjaśnienie różnic		
				Kompensata z zobowiązaniami	Kompensata kosztów emisji	Zobowiązania inwestycyjne
Zmiana stanu należności	-109 013	-92 847	-16 166	-16 166		
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	1 158	-7 565	8 723		15 394	-6 671

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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

	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	(11 220)	(11 231)	11	11		
Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	12 419	8 919	3 500	3 500		
Zmiana stanu należności	(158 177)	(159 900)	1 723	1 723		
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(8 450)	(4 393)	(4 057)	(140)	(3 917)	
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(6 276)	(6 290)	(14)	(14)		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 534)	(4 634)	100	100		

Istotne pozycje wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za pierwszy kwartał 2018 roku:

Różnica pomiędzy zmianą stanu należności i zmianą stanu 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 kompensaty należności ze zobowiązaniami.

Ponadto 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 436 225 tys. zł, a wykup dłużnych papierów wartościowych to wykup obligacji GetBack S.A. w restrukturyzacji w kwocie 176 578 tys. zł.

Odsetki zapłacone wykazane w przepływach z działalności finansowej obejmują odsetki zapłacone przez GetBack S.A. w restrukturyzacji: z tytułu obligacji w kwocie 44 853 tys. zł oraz z tytułu leasingu, kredytów i pożyczek – w łącznej kwocie 506 tys. zł.

Istotne pozycje wykazane w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych za pierwszy kwartał 2017 roku:

Pozycja „Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych” w kwocie 3 917 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 32 453 tys. zł dotyczy zakupu certyfikatów inwestycyjnych funduszy: Lartiq Profit XX NS FIZ (dawniej Trigon Profit XX NS FIZ), Lartiq Profit XXI NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXI NS FIZ), Lartiq Profit XXII NS FIZ (dawniej Trigon Profit XXII NS FIZ).

Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych obejmują wpływy z emisji obligacji GetBack S.A. w kwocie 307 760 tys. zł, a wykup dłużnych papierów wartościowych to wykup obligacji GetBack S.A. w kwocie 169 778 tys. zł.

Odsetki zapłacone wykazane w przepływach z działalności finansowej obejmują odsetki zapłacone przez Grupę: z tytułu obligacji w kwocie 27 740 tys. zł, z tytułu kredytu bankowego w kwocie 1 044 tys. zł oraz z tytułu leasingu w kwocie 90 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, a także zabezpieczone środki pieniężne w formie akredytywy.

5.21. Informacje dotyczące dywidend w Grupie Kapitałowej

Zarząd nie przewiduje wypłat dywidend za 2018 rok.

5.22. 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.

5.23. 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 Investment S.A. przed połączeniem ze Spółką o łącznej wartości nominalnej 10.000.000 PLN. Wskazane kwoty nie uwzględniają spłaty finansowania, o której Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 151/2017.
- W dniu 12 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 147/2017. Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 145.817.717 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej. Wskazana kwota nie 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”).

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Zarządu Spółki z dnia 1 lutego 2017 r. oraz Uchwały nr 79/2018 z dnia 14 lutego 2018 r., oraz postanowił nadać im kod „PLGTBCK00396”.

- W dniu 8 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o wynikach oferty obligacji PP6 emitowanych w ramach publicznego programu emisji obligacji, objętego Prospektem emisyjnym obligacji.
- W dniu 9 marca 2018 roku Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 1/2018 dokonane zostały kolejne wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 117.472.000 PLN. Wszystkie obligacje, o których mowa powyżej, oferowane były w trybie oferty prywatnej.
- W dniu 9 marca 2018 r. Zarząd GPW uchwałą nr 190/2018 postanowił dopuścić do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 GetBack, o wartości nominalnej 100 zł każda.
- Zgodnie z Uchwałą nr 256/2018 Zarządu GPW z dnia 16 marca 2018 r., Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 20 marca 2018 r. w trybie zwykłym do obrotu giełdowego na rynku podstawowym 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 100 zł każda, oznaczonych przez KDPW kodem "PLGTBCK00396". Zgodnie z Uchwałą GPW, obligacje notowane są w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą "GBK0921".
- W dniu 28 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki („NWZ”) zwołane na dzień 28 marca 2018 r. zarządziło przerwę w obradach do dnia 6 kwietnia 2018 r. do godz. 10:15. W raporcie zaznaczono, iż NWZ będzie kontynuowane w Warszawie pod adresem: Hotel InterContinental _Sala Chopin, ul. Emilii Plater 49, 00-125 Warszawa. Jednocześnie Zarząd Spółki przekazał do publicznej wiadomości treść uchwał podjętych przez NWZ do czasu ogłoszenia przerwy w obradach, przy czym do uchwały nr 6 zostało zgłoszonych 6 sprzeciwów, które zostały zaprotokołowane.
- W dniu 29 marca 2018 r. Zarząd Spółki oświadczył, że podjął decyzję, że nie ustali ceny emisyjnej akcji serii F, o których mowa w uchwale nr 6 NWZ z dnia 28 marca 2018 r., poniżej 10 zł za akcję. Jednocześnie Zarząd przypomniał, że zgodnie z uchwałą nr 6 NWZ _w brzmieniu uwzględniającym poprawkę przyjętą uchwałą nr 4 NWZ. Ustalona cena emisyjna wymaga zgody Rady Nadzorczej Spółki.
- 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.

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.

5.24. 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 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 opisanych powyżej uprawnień, spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpić ma w dniu przypadającym trzy lata od dnia zawarcia umowy. Za zgodą Pożyczkodawcy pożyczka może zostać podporządkowana wierzytelnościom osób trzecich przysługującym wobec Spółki. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu.

- W dniu 4 kwietnia 2018 roku Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 16/2018 z dnia 2 marca 2018 roku Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji, wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 142.764.601 PLN.
- W dniu 6 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 11/2018 z dnia 9 lutego 2018 r., że w terminie, o którym mowa w ww. raporcie (ośmiu tygodni), nie uda się podpisać umów kredytowych o których mowa w ww. raporcie bieżącym.
- Zmiany w składzie Zarządu GetBack, które miały miejsce w dniu 16 kwietnia 2018 r.:
 - rezygnacje z funkcji członków Zarządu ze skutkiem natychmiastowym złożyli Pani Anna Paczuska oraz Pan Marek Patuła,
 - Rada Nadzorcza GetBack odwołała ze skutkiem natychmiastowym Pana Konrada Kąkolewskiego z funkcji Prezesa Zarządu oraz ze składu Zarządu GetBack,
 - Rada Nadzorcza GetBack oddelegowała Pana Kennetha Williama Maynarda – Przewodniczącego Rady Nadzorczej GetBack – na okres do dnia 15 czerwca 2018 r. włącznie, do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack,
 - Rada Nadzorcza GetBack powołała, począwszy od dnia 25 kwietnia 2018 r., Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko Członka Zarządu GetBack,
 - rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożona w dniu 17 kwietnia 2018 r. przez Pana Jacka Osowskiego.
- W dniu 18 kwietnia 2018 r. agencja S&P umieściła rating GetBack na liście obserwacyjnej z negatywnymi implikacjami
- W dniu 18 kwietnia 2018 r., EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack do B+ z perspektywą negatywną.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

samym zakresie wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku uzgodnienia między Stronami, że akcje serii F zostaną objęte przez Pożyczkodawcę oraz pokryte z wpłynięcia środków pochodzących ze zbycia części akcji Spółki posiadanych obecnie przez Pożyczkodawcę, przysługiwać mu będzie uprawnienie do żądania wcześniejszej proporcjonalnej spłaty pożyczki. Ponadto Pożyczkodawcy będzie przysługiwało uprawnienie do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki w części, w której Pożyczkodawca będzie uczestniczył w dalszych podwyższeniach kapitału zakładowego (zarówno w przypadku już podjętych uchwał, jak i w przypadku podjęcia stosownych uchwał przez Walne Zgromadzenie Spółki). Spółce przysługuje uprawnienie do dokonania wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku nieskorzystania przez Spółkę z opisanych powyżej uprawnień, spłata pożyczki wraz z należnymi odsetkami nastąpić ma w dniu przypadającym dwa lata od dnia zawarcia Umowy. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od standardów rynkowych stosowanych w umowach tego typu, przy czym poniżej przedstawiono przypadki naruszenia przewidziane w Umowie:

- o brak zapłaty wymagalnych kwot wynikających z Umowy, który nie zostanie usunięty w terminie 2 dni roboczych albo naruszenie innych postanowień Umowy przez Spółkę,
- o którekolwiek z oświadczeń lub zapewnień Spółki złożonych w związku z Umową stanie się lub okaże się nieprawdziwe lub wprowadzające w błąd,
- o wystąpi przypadek tzw. cross default, tj. w przypadku, gdy zadłużenie finansowe podmiotu konsolidowanego przez Spółkę (w tym zamkniętych funduszy inwestycyjnych) nie zostanie spłacone w terminie (albo pierwotnie ustalonym terminie do usunięcia opóźnienia) lub takie zadłużenie finansowe stanie się wcześniej wymagalne na skutek przypadku naruszenia, o ile łączna kwota takiego zadłużenia jest większa niż 70.000.000,00 PLN,
- o Spółka stanie się niewypłacalna lub wszczęte zostanie postępowanie upadłościowe lub egzekucyjne wobec aktywów Spółki lub wszczęte zostanie inne podobne postępowanie,
- o zostaną podjęte działania korporacyjne zmierzające do rozwiązania lub likwidacji Spółki,
- o wystąpią zajęcia, sekwestracje, egzekucje, wyłączenie lub inne podobne zdarzenia, których łączna wartość przekroczy 50.000.000,00 PLN i nie zostanie oddalone w terminie 30 dni,
- o wykonywanie przez Spółkę zobowiązań z Umowy lub z umów stanowiących jej zabezpieczenie stanie się prawnie nie skuteczne albo dokumenty te (w tym oświadczenie o poddaniu się egzekucji) przestaną wiązać lub być wykonalne,
- o Spółka zawiesi lub zaprzestanie (albo zagrozi takim działaniem) wykonywania w całości lub istotnej części swojej działalności,
- o audytor Getback odmówi przeprowadzenia badania lub wyda negatywną opinię o sprawozdania Spółki,
- o zostanie wszczęte lub zostanie doręczone pismo grożące uzasadnionym wszczęciem postępowania sądowego, arbitrażowego, administracyjnego, karnego lub innego, w związku 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,
- o nieprzedstawienie przez Spółkę dowodów rejestracji zabezpieczeń z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, w terminie trzech miesięcy od daty zawarcia Umowy,
- o przypadek naruszenia nie występuje jeżeli występuje możliwość jego usunięcia i usunięcie to nastąpi w terminie 10 dni roboczych. W przypadku występowania przypadku naruszenia Pożyczkodawca nie jest zobowiązany do wypłaty kwot z Umowy, a już wypłacone kwoty stają się natychmiast wymagalne,
- o pożyczkodawca może swobodnie przenosić 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 wierzytelności 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.
- 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 – Przewodniczący 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:

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- o otwarciu przyspieszonego postępowania układowego wobec Spółki,
- o wyznaczeniu Sędziego-Komisarza w osobie Pana SSR Jarosława Mądrego,
- o wyznaczeniu zarządcy w osobie Kaczmarek i Skonieczna Doradcy Restrukturyzacyjni Sp. j. we Wrocławiu _numer KRS: 0000614840,
- o ustanowieniu kuratora, do reprezentowania praw obligatariuszy, w osobie Kamila Hajduka, licencjonowanego doradcy restrukturyzacyjnego _numer licencji: 142,
- o zezwoleniu Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa Spółki w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu,
- o 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",
- o 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. rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack z dniem 22 maja 2018 r. złożył Pan Rafał Morlak. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki 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 przekazano do wiadomości publicznej wstępne, niezaudytowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GetBack za rok 2017.
- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, kontynuowane po przerwie, w dniu 30 maja 2018 roku powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki aktualnej kadencji: Pana Przemysława Schmidta - nowego członka Rady Nadzorczej.
- W dniu 15 czerwca 2018 r. złożono na ręce Sędziego – Komisarza plan restrukturyzacyjny.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- W dniu 21 czerwca 2018 r. – Sędzia – Komisarz wyznaczony w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki wydał postanowienie 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.
- W dniu 3 lipca 2018 r. Spółka opublikowała sprawozdanie finansowe Spółki oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GetBack za okres 01.01.2017 – 31.12.2017, z tym jednak zastrzeżeniem, że audytor złożył w zakresie obu raportów Oświadczenia o odstąpieniu od wydania opinii.

Stanowisko niezależnego biegłego rewidenta zostało uzasadnione następującymi okolicznościami: (i) brakiem wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących zasadności przyjętego przez GetBack S.A. w restrukturyzacji założenia odnośnie do kontynuacji działalności; (ii) prowadzonymi przez Komisję Nadzoru Finansowego i przez organ ścigania postępowaniami dotyczącymi działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji; (iii) niemożnością uzyskania przez niezależnego biegłego rewidenta wystarczających i odpowiednich dowodów badania dotyczących znaczących założeń przyjętych przez GetBack S.A. w restrukturyzacji w wycenie niektórych portfeli wierzytelności (tj. portfeli wierzytelności w kwocie 125 mln PLN, które to portfele były przedmiotem umów sprzedaży, które z uwagi na wysokie w ocenie GetBack S.A. w restrukturyzacji ryzyko możliwego braku płatności przez nabywcę, zostały anulowane po dacie bilansowej); (iv) niemożnością uzyskania przez niezależnego biegłego rewidenta informacji na temat współpracy GetBack S.A. w restrukturyzacji z niektórymi towarzystwami funduszy inwestycyjnych, w tym informacji na temat zobowiązań GetBack S.A. w restrukturyzacji z tytułu tych umów; (v) skrócenie okresu przedawnienia wynikające z nowelizacji ustawy Kodeks cywilny; (vi) uzyskanie przez niezależnego biegłego rewidenta informacji na temat transakcji przepakowywania portfeli wierzytelności; (vii) niemożność uzyskania stanowiska od dwóch byłych członków zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji w przedmiocie niedopuszczenia się oszustw, nieprawidłowości lub uchybień w działalności biznesowej GetBack S.A. w restrukturyzacji; (viii) niezyskanie przez niezależnego biegłego rewidenta informacji na temat luki płynności.

Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji w wydanym na skutek odmowy wydania przez audytora opinii Oświadczeniu wskazał, że zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji spółka GetBack S.A. w restrukturyzacji będzie kontynuowała działalność. W ocenie Zarządu GetBack S.A. potwierdzeniem powyższego było prowadzone postępowanie restrukturyzacyjne, które nakierowane jest na poprawę sytuacji Spółki oraz zabezpieczenie interesów Spółki, jej wierzycieli i interesariuszy. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji oświadczył przy tym, że GetBack S.A. w restrukturyzacji i jej organy korporacyjne współpracowały z niezależnym biegłym rewidentem w zakresie pozyskania wyżej powołanych informacji, których brak był jednym z powodów wydania przez niezależnego biegłego rewidenta opinii o braku możliwości wydania opinii. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji nie mógł przedstawić podczas badania sprawozdania jednostkowego za rok obrotowy 2017 wszystkich dokumentów wymaganych przez niezależnego biegłego rewidenta, gdyż część z tych dokumentów nie znajduje się w dyspozycji Spółki. Zarządowi GetBack S.A. w restrukturyzacji, pomimo podejmowanych działań, do dnia zakończenia przeprowadzania badań za rok obrotowy 2017 nie udało się uzyskać dostępu do tych dokumentów. W ocenie Zarządu GetBack S.A. zostały przez niego podjęte wszelkie możliwe działania mające na celu uzyskanie pozytywnej opinii z badania sprawozdania jednostkowego oraz skonsolidowanego za rok obrotowy 2017.

- 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 23 kwietnia 2018 roku; 3 innych umów i porozumień zawartych w wykonaniu umów wskazanych w 1 i 2 powyżej; przy jednoczesnym zwrocie i rozliczeniu wszystkich wzajemnych świadczeń ALTUS i Spółki związanych z wykonaniem tych umów i porozumień.

- W dniu 3 lipca 2018 r. Spółka otrzymała od Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie oświadczenie o wypowiedzeniu przez Towarzystwo Umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym Omega Wierzytelności NS FIZ obejmującym sekurytyzowane wierzytelności z dnia 6 grudnia 2016 r.
- Również w dniu 5 lipca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 05 lipca 2018 roku do składu Zarządu Spółki Pana Marcina Tokarka i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu Spółki ds. Operacyjnych.
- W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował, że w dniu 17 lipca 2018 r. pełnomocnik Spółki złożył w imieniu Spółki zawiadomienie o podejrzeniu popełnienia przestępstwa przez niektórych byłych członków zarządu Spółki opisanego w art. 296 § 1 - 3 ustawy z dnia 06 czerwca 1997 r. Kodeks karny tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 2204, ze zm., polegającego na niedopełnieniu, wbrew przepisom ustawy i przyjętym na siebie zobowiązaniom, ciążącym na nich obowiązków zachowania należytej staranności w gospodarowaniu mieniem Spółki, poprzez zawarcie umowy ramowej z podmiotem regulowanym i dokonanie na jej podstawie płatności w kwocie 49.200.000 PLN. Płatność ta - w ocenie Spółki - mogła spowodować szkodę wielkich rozmiarów w majątku Spółki wobec dokonania pełnego odpisu jej wartości w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2017 rok i niemożliwości zidentyfikowania wartości świadczenia wzajemnego na dzień składania powyższego zawiadomienia.
- Także w dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował o podjęciu decyzji o rozpoczęciu przeglądu opcji strategicznych nakierowanych na poprawę funkcjonowania działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki. Działanie to nakierowane jest na wybór najkorzystniejszego sposobu realizacji najbardziej pilnego i ważnego aktualnie celu, którym jest uzdrowienie sytuacji Spółki, istotna jej poprawa, ochrona wierzycieli i interesariuszy Spółki i Grupy Kapitałowej Spółki. Zarząd Spółki oświadczył, że na obecnym etapie przeglądu opcji strategicznych rozważa różnorakie opcje, w tym w szczególności opcję konwersji zadłużenia na kapitał zakładowy, opcję podwyższenia kapitału zakładowego, opcję sprzedaży poszczególnych aktywów, opcję sprzedaży poszczególnych klas aktywów, pozyskanie znaczącego inwestora.
- W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował także o złożeniu przez Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dawniej 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 Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XXIV NSFIZ, dawniej Trigon Profit XXIV NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XXIII NSFIZ, dawniej Trigon Profit XXIII NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XXII NSFIZ, dawniej Trigon Profit XXII NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A (dawniej Trigon TFI S.A.) a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XX NSFIZ, dawniej Trigon Profit XX NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A (dawniej Trigon TFI S.A.) a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XXI NSFIZ, dawniej Trigon Profit XXI NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A (dawniej Trigon TFI S.A.) a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XVIII NSFIZ, dawniej Trigon Profit XVIII NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A (dawniej Trigon TFI S.A.), a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji dotyczy Lartiq Profit XVI NSFIZ, (dawniej Trigon Profit XVI NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A (dawniej Trigon TFI S.A.), a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XV NSFIZ, dawniej Trigon Profit XV NSFIZ);

- 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 Lartiq TFI S.A (dawniej Trigon TFI S.A.), a Spółką w przedmiocie bieżącego administrowania funduszem, obejmowania przez Spółkę certyfikatów funduszu, zarządzania jego aktywami oraz współpracy po realizacji gwarancji (dotyczy Lartiq Profit XIV NSFIZ, dawniej Trigon Profit XIV NSFIZ);

W ocenie Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) 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 Lartiq (dawniej 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

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

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 Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dawniej: Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) z siedzibą w Warszawie w przedmiocie rozwiązania - ze skutkiem natychmiastowym - umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 09 sierpnia 2017 r., łączącej Lartiq TFI S.A. ze Spółką „Umowa Ramowa”, o której to Umowie Ramowej Spółka informowała w treści raportu bieżącego nr 84/2017 z dnia 09 sierpnia 2017 r. Lartiq TFI S.A. wskazał w treści powołanego wyżej rozwiązania to, iż w ocenie Lartiq TFI S.A. rozwiązanie Umowy Ramowej następuje z uwagi na fakt rozwiązania wszystkich umów łączących Lartiq TFI S.A. 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 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

W dniu 27 sierpnia 2018 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki i Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji przekazał poprzez raport bieżący treść uchwał, które zostały podjęte przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack S.A. w restrukturyzacji wraz z informacją, dotyczącą liczby akcji, z których oddano ważne głosy, oraz procentowy udział tychże akcji w kapitale zakładowym, łączną liczbą ważnych głosów, w tym liczbą głosów "za", "przeciw" i "wstrzymujących się". GetBack S.A. w restrukturyzacji przekazała także informacje o sprzeciwach zgłoszonych do protokołu podczas obrad Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w stosunku do uchwał o numerach 4,5,6,9,10,11,12,13,14,17 i 18 podjętych 27 sierpnia 2018 roku. Podkreślenia wymaga, że na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki została poddana pod głosowanie Uchwała nr 8 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Getback S.A. w restrukturyzacji z dnia 27.08.2018r. w sprawie dalszego istnienia Spółki w brzmieniu:

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

§ 2 Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. 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, doszło także do podjęcia uchwały powołującej w skład Rady Nadzorczej wspólnej trzyletniej kadencji Panów Wojciecha Łukawskiego i Radosława Barczyńskiego. W tym samym dniu Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości listę akcjonariuszy posiadających, co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu GetBack S.A. w restrukturyzacji.

- 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.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- W dniu 11 września 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował, że w dniu 11 września 2018 r. – działając na podstawie przepisu z art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tekst jednolity: Dz. U. z 2018 r., poz. 395, ze zm. – rozwiązał, na mocy postanowień 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 jakkolwiek 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 21 września 2018 r. Zarząd Spółki powziął wiedzę, że w dniu 29.06.2018 r. spółka Onwelo S.A. z siedzibą w Warszawie złożyła do Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy wniosek o ogłoszenie upadłości spółki z Grupy Kapitałowej GetBack – spółki Bakura sp. z o.o. S.K.A. Postępowanie obecnie toczy się przed Sądem Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania według wiedzy Zarządu Spółki nie zostało wydane postanowienie o ogłoszeniu upadłości Bakura sp. z o.o. S.K.A.
- 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.
- W dniu 26 września 2018 r. GetBack Bulgaria EOOD zawarła umowę sprzedaży portfela wierzytelności nabytego od UniCredit Bulbank AD na podstawie umowy z dnia 4 grudnia 2017 r. Portfel został sprzedany za cenę 3 705 587,36 BGN. W dniu 28 lutego 2019 r. GetBack Bulgaria EOOD zawarło z GetBack Recovery SRL umowę przekazania, na podstawie której GetBack Bulgaria EOOD spłaciła

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

dotychczas kwotę 840 000,00 EUR tytułem spłaty wierzytelności, bezpośrednio na rachunek GetBack S.A.

- W dniu 4 października 2018r. do Spółki wpłynął pozew od Trigon TFI S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) („Powód”) przeciwko Spółce oraz wymienionym w pozwie Członkom Zarządu Spółki (Pozwani) - o naruszenie dóbr osobistych. Powód wniósł o ochronę dóbr osobistych w szczególności nakazanie Pozwanym usunięcia skutków naruszenia dobrego imienia (renomy) Powoda poprzez doprowadzenia na swój koszt do opublikowania oświadczenia o wskazanej przez Powoda treści w terminie do 3 miesięcy od uprawomocnienia się wyroku; zaniechania bezprawnego działania polegającego na rozpowszechnianiu nieprawdziwych informacji kwestionujących lub wywołujących wątpliwości co do legalności lub rynkowości warunków umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z 9 sierpnia 2017 r. oraz informacji sugerujących, że wynagrodzenie Powoda z tytułu umowy powinno zostać zwrócone Pozwanej, jak również zapłaty kwoty 20 000,00 zł na cele charytatywne. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Pozwana podjęła kroki prawne nakierowane na ochronę sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.
- W dniu 08 października 2018 r. Spółka przygotowała zaktualizowane propozycje układowe, które miały zostać przedłożone do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka jednocześnie zastrzegła, że propozycje te nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
- W dniu 09 października 2018r., w trakcie Zgromadzenia Wierzycieli we Wrocławiu, w skład Rady Wierzycieli powołano – w związku z rezygnacją Pana Artura Kłoczko, tj. nastąpiło uzupełnienie składu Rady Wierzycieli – Panią Joannę Bucholc; dokonano także aktualizacji spisu wierzycieli i wierzytelności Spółki. Sędzia Komisarz zobowiązał Spółkę do złożenia – do dnia 06 listopada 2018 r. - dodatkowych wariantowych propozycji układowych zakładających rozważaną przez Spółkę sprzedaż aktywów inwestorowi, jak również zobowiązał Spółkę do złożenia – do dnia 06 listopada 2018 r. - na rachunek depozytowy Sądu sumy pieniężnej, tj. kwoty 30 mln PLN, która stanowić miała zabezpieczenie realizacji ewentualnej umowy inwestycyjnej z wyżej wskazanym inwestorem. Na mocy postanowień rozstrzygnięcia Sędziego-Komisarza głosowanie propozycji układowej zostało odroczone. Nowy termin głosowania w przedmiocie przyjęcia/odrzućenia przez Zgromadzenie Wierzycieli propozycji układowej zostać miał wyznaczony w późniejszym okresie i podany – po dniu 06 listopada 2018 r. - w zależności od tego jak potoczą się rozmowy Spółki z wyżej wskazanym inwestorem. Zarząd Spółki został dodatkowo zobowiązany przez Sędziego-Komisarza do bieżącego dostarczania informacji w ramach prowadzonego przyspieszonego postępowania układowego na temat negocjacji prowadzonych z wyżej wskazanym inwestorem.
- W dniu 26 października 2018 r. EuroRating zakończył prowadzenie oceny ratingowej Spółki i wycofał nadany Spółce publiczny rating kredytowy. Z komunikatu EuroRating wynika to, że powodem zakończenia oceny ratingowej jest wygaśnięcie umowy na prowadzenie oceny ratingowej zawartej ze Spółką. Pełny komunikat ratingowy EuroRating z uzasadnieniem dostępny jest na stronie internetowej www.eurorating.com.
- W dniu 06 listopada 2018 r. Spółka przygotowała alternatywne propozycje układowe, w celu przyjęcia układu przez zgromadzenie wierzycieli, które to alternatywne propozycje układowe zostały przedłożone do akt postępowania restrukturyzacyjnego w dniu 06 listopada 2018 r. Spółka jednocześnie zastrzega to, że alternatywne propozycje układowe nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
- W dniu 07 listopada 2018r. Spółka dokonała wyboru jednej z ofert do prowadzenia dalszych negocjacji na zasadzie wyłączności, jak również o tym, że Spółka przedstawiła do inwestora, który złożył tę ofertę, propozycję odnośnie do dokonania rozliczenia samej transakcji nabycia aktywów GetBack. Inwestorem tym, zgodnie z przekazaną w dniu 27 listopada 2018 r. informacją, jest Hoist Finance A.B.
- W dniu 20 listopada 2018 r. do Spółki wpłynął pozew Trigon TFI S.A., obecnie Lartiq TFI S.A., („Powód”) przeciwko Spółce (Pozwany) – o wydanie dokumentacji i zapłatę. Powód wniósł o nakazanie Spółce

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

wydania Powodowi całej, stanowiącej własność Powoda dokumentacji, związanej z wykonywaniem przez Spółkę łączących ją z Powodem Umów o zarządzanie, jak również o zapłatę na rzecz powoda kar umownych z tytułu braku wydania ww. dokumentacji w terminie. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Pozwana podjęła kroki prawne zmierzające do ochrony sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.

- W dniu 21 listopada 2018 r., ze skutkiem na dzień 30 listopada 2018 r. GetBack i EGB Podstawowy Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie dalej „Fundusz”), zarządzany i reprezentowany przez Skarbiec Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie rozwiązały oraz dokonały rozliczenia należności wynikających z Umowy umowa z dnia 1 października 2008 r. o obsługę sekurytyzowanych wierzytelności Funduszu (dalej: „Umowa”). Umowa pierwotnie zawarta została przez Fundusz z EGB Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, przy ul. Kraszewskiego 1, wpisaną wówczas do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000065491, a której następcą prawnym od dnia 22 grudnia 2017 r. stał się GetBack, na podstawie art. 492 §1 w związku z art. 493 §2 k.s.h. Na zawarcie Umowy zezwolenie wydała Komisja Nadzoru Finansowego. Na skutek połączenia spółek Umowa nie mogła być przez GetBack, z przyczyn formalno-prawnych, wykonywana. Jednocześnie od dnia połączenia GetBack i Fundusz prowadziły negocjacje w celu zawarcia nowej umowy (tj. umowy o zarządzanie portfelem inwestycyjnym Funduszu obejmującym sekurytyzowane wierzytelności), która miała zastąpić Umowę, jednak przez okres wielu miesięcy nie doszło do konsensusu w tym zakresie stąd strony zdecydowały o rozwiązaniu Umowy za porozumieniem.
- W dniu 27 listopada 2018 r. doręczono Spółce decyzję administracyjną Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 23 listopada 2018 r., w treści której Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów stwierdził – po przeprowadzeniu postępowania w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów - dopuszczenie się przez Spółkę nieuczciwych praktyk rynkowych, które stanowią praktykę naruszającą zbiorowe interesy konsumentów, polegających na:
 - nieprzekazywaniu konsumentom w kierowanej do nich korespondencji, pełnych informacji niezbędnych do szczegółowej identyfikacji zobowiązania pieniężnego;
 - doliczaniu do dochodzonej od konsumentów kwoty zadłużenia kosztów postępowania sądowego, w tym kosztów zastępstwa procesowego, w przypadku braku skierowania sprawy na drogę sądową lub w przypadku, gdy koszt ty wynikają z uchylonego nakazu zapłaty, wskutek sprzeciwu złożonego przez pozwanego w postępowaniu upominawczym, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez zapłatę bezpodstawnie zawyżonej należności;
 - nieinformowaniu konsumentów, wobec których Spółka prowadzi czynności windykacyjne, o możliwości wniesienia reklamacji i warunkach jej rozpatrzenia, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez niezłożenie reklamacji w sytuacji, w której ma do tego podstawy;
 - prowadzeniu wobec konsumentów czynności windykacyjnych, poprzez zlecenie komornikowi sądowemu przesyłania dłużnikom wezwań do zapłaty, pomimo braku wszczęcia postępowania sądowego i uzyskania tytułu wykonawczego wystawionego przeciwko dłużnikowi, co zniekształca lub może zniekształcać zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta dotyczące oceny etapu na jakim znajduje się jego sprawa, w tym poprzez podjęcie decyzji o zapłacie spornego roszczenia;
 - wielokrotnym kierowaniu pozwów przez Spółkę na drogę sądową przeciwko temu samemu konsumentowi, w następstwie doprowadzenia przez Spółkę do umorzenia postępowania sądowego, wobec tego konsumenta, przy jednoczesnym prowadzeniu czynności windykacyjnych, wobec tego konsumenta, co zniekształca lub może zniekształcać

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez podjęcie decyzji o zapłacie spornego roszczenia;

- o postępowaniu się w komunikacji z konsumentami _w szczególności, poprzez strony internetowe www.getbacksa.pl; www.rzecznik-dluznika.pl oraz kierowane do konsumentów pisma_ nazwą "Biuro Rzecznika Praw Dłużnika" lub "Rzecznik Praw Dłużnika" na oznaczenie własnej jednostki organizacyjnej oraz sugerowanie, że jest to niezależna od Spółki instytucja o charakterze publicznym świadcząca pomoc dłużnikom, co wprowadza lub może wprowadzać przeciętnego konsumenta w błąd, co do niezależności i bezstronności tej jednostki;
- o stosowaniu wobec konsumentów, w stosunku do których Spółka prowadzi czynności windykacyjne niedozwolonego nacisku, celem przymuszenia konsumentów do zapłaty długu, poprzez wielokrotne wykonywanie połączeń telefonicznych i wysyłanie wielu wiadomości SMS w ciągu jednego dnia lub dniach bezpośrednio po sobie następujących;
- o wykonywaniu czynności windykacyjnych w postaci połączeń telefonicznych lub wizyt windykatorów terenowych wobec osób nie będących dłużnikami, tj. sąsiadów lub członków rodzin dłużnika;
- o nieinformowaniu konsumentów, wobec których prowadzono czynności windykacyjne o przyjętych i stosowanych zasadach dobrych praktyk oraz zasadach etyki obowiązujących w branży windykacyjnej, których GetBack S.A. w restrukturyzacji jest sygnatariuszem i niepoinformowaniu o miejscu, gdzie dłużnik może zapoznać się z treścią tych zasad.

Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów jednocześnie zakazał Spółce stosowania praktyki wskazanej w 1 powyżej, a także stwierdził, że Spółka zaniechała stosowania praktyk wskazanych w 2-9 powyżej, oraz nałożył na Spółkę obowiązek umieszczenia w terminie 14 dni od dnia uprawomocnienia się powołanej wyżej decyzji administracyjnej na koszt Spółki oraz utrzymywania na stronie internetowej www.getbacksa.pl w zakładce "Aktualności", w formie linku, przez okres dwóch miesięcy hiperłącza tekstowego do prawomocnej – gdy już to nastąpi – powołanej wyżej decyzji. Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów nałożył jednocześnie na Spółkę karę pieniężną w wysokości: 5 050 045 PLN (słownie: pięć milionów, pięćdziesiąt tysięcy i czterdzieści pięć PLN). Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów obciążył jednocześnie Spółkę kosztami tego postępowania administracyjnego. Powołana wyżej decyzja administracyjna nie była decyzją ostateczną i prawomocną; Spółce przysługiwało prawo do wniesienia od niej odwołania do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów. Spółka wyraziła zamiar skorzystania z tego prawa.

- W dniu 11 grudnia 2018 roku Rada Nadzorcza Spółki - działając na podstawie § 20 lit. F statutu Emitenta - wybrała PKF Consult Sp. z o.o. Sp. K. z siedzibą w Warszawie (dalej: "Audytor"), wpisany przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 477, jako podmiot uprawniony do dokonania:
 - badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.;
 - badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.;
 - badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2018 r.;
 - badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.;

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

-
- przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2018 r.;
 - przeglądu półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2019 r.;
 - przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2018 r.;
 - przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack sporządzonego za okres kończący się 30 czerwca 2019 r.

Wybór podmiotu uprawnionego do badania nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi, w szczególności zgodnie z Ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym oraz w oparciu o wewnętrzne regulacje Spółki w zakresie polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej.

Umowa z Audytorem została zawarta na okres wykonania ww. usług.

Spółka nie korzystała wcześniej z usług wyżej wskazanego biegłego rewidenta - Audytora.

- W dniu 20 grudnia 2018r. Zarząd Spółki powziął od Saturn TFI S.A. informację o skierowaniu przez Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Powód”) pozwu przeciwko Universe 3 NSFIZ - podmiot z Grupy Kapitałowej Getback (dalej „Pozwany”). Powód wniósł o zapłatę określonej w pozwie oraz dalszym piśmie procesowym kwoty stanowiącej wartość przedmiotu sporu, tytułem zapłaty przez Pozwanego ceny nabycia portfela wierzytelności. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Powód jednocześnie złożył wniosek o zabezpieczenie powództwa, który to wniosek został oddalony w dniu 11.12.2018 r., przy czym Powód złożył środek zaskarżenia. Pozwany podjął kroki prawne mające na celu ochronę sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.
- W dniu 13 stycznia 2019r. Spółka powzięła wiedzę o wydaniu przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 04 stycznia 2019 r. postanowienia, na mocy którego Krajowy Rejestr Sądowy oddalił wniosek Spółki o ujawnienie informacji o delegacji Pani Pauliny Pietkiewicz do czasowego wykonywania czynności członka Zarządu Spółki do dnia 10 marca 2019 r. W uzasadnieniu tego postanowienia Krajowy Rejestr Sądowy wskazał na wiążące – w ocenie Sądu – ograniczenie, wynikające z przepisów ustawy Kodeks spółek handlowych (tj. z art. 383 § 1 ustawy Kodeks spółek handlowych), czasu delegowania do wykonywania czynności danego członka zarządu, który to okres delegowanie nie może trwać dłużej niż 3 miesiące; który to okres 3 miesięcy może być przedłużony wyłącznie w wyjątkowych okolicznościach, które to okoliczności – w ocenie tego Sądu – w przypadku Spółki aktualnie nie występują.
- Z dniem 14 stycznia 2019 r. rozwiązaniu uległa:
 - 1) umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Wierzytelności z siedzibą w Warszawie, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1036 (dalej: „AW1”) z dnia 22 stycznia 2016 r. (zmieniana późniejszymi aneksami) oraz
 - 2) umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego Wierzytelności 3 z siedzibą w Warszawie, wpisanego do rejestru funduszy inwestycyjnych prowadzonego przez Sąd Okręgowy w Warszawie, VII Wydział Cywilny Rejestrowy pod numerem RFI 1322 (dalej: „AW3”) z dnia 29 stycznia 2016 r. (zmieniana późniejszymi aneksami), które zawarte zostały przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Altus TFI”) oraz EGB

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Kraszewskiego 1, wpisaną wówczas do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000065491, a której następcą prawnym od dnia 22 grudnia 2017 r. stał się GetBack, na podstawie art. 492 §1 w związku z art. 493 §2 k.s.h. Przyczyną rozwiązania w/w umów było przekazanie zarządzania zarówno funduszem AW1 jak i AW3 przez Altus TFI do innego towarzystwa funduszy inwestycyjnych tj. do Rockbridge Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.

- W dniu 15 stycznia 2019r. Spółka zawarła z domem maklerskim Q Securites S.A. Umowy świadczenia usług prowadzenia ewidencji obligacji Spółki. Na podstawie przedmiotowej umowy dom maklerski Q Securites S.A. przejmuje prowadzenie ewidencji następujących serii obligacji GetBack S.A. w restrukturyzacji, ewidencjonowanych dotychczas przez Polski Dom Maklerski S.A.:

IC, ID, IE, IF, IG, IH, II, IK, IL, IM, IN, IT, IŻ, PA, PAH, PD, PF, PG, PH, PI, PJ, PK, PL, PM, PO, PP, PQ, PR, PS, PT, PU, PY, PZ1, PZ2, PZ3, RA, RB, RG, RH, RI, RJ, RK, RL, RN, RO, RP, RQ, RR, RS, RT, RU, RV, RW, RX, RY, RZ, SA, SB, SF, SG, SJ, SK, SU, SV, SW, TJ, TP, TV. W wyniku zmiany podmiotu prowadzącego ewidencję niezbędna była zmiana Warunków Emisji Obligacji wszystkich wyżej wskazanych serii obligacji. Na podstawie art. 7 ust. 2 Ustawy o Obligacjach Zarząd GetBack S.A. zmienił Warunki Emisji Obligacji uchwałą nr 05/2019. Uchwała nr 05/2019 weszła w życie z chwilą podjęcia, przy czym zmiana Warunków Emisji dotycząca danej serii obligacji dokonuje się z momentem zapisania obligacji tej serii w ewidencji prowadzonej przez Q Securites S.A., o czym Q Securites poinformuje na swojej stronie internetowej <http://www.qsecurities.pl>.

- W dniu 21 stycznia 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował o uzyskaniu przez Zarząd Spółki od przedsiębiorcy Hoist AB informacji o podjęciu przez Hoist AB decyzji o zakończeniu prac nad transakcją nabycia przez Hoist AB aktywów Spółki. Motywem do podjęcia tej decyzji przez Hoist AB był wpływ planowanej transakcji na spełnienie przez Hoist AB wymogów kapitałowych. Hoist AB wycofał się w całości z dalszych negocjacji ze Spółką w przedmiocie nabycia przez Hoist AB aktywów Spółki w ramach tzw. scenariusza inwestorskiego. Spółka prowadzi z Hoist AB rozmowy w ramach opisanej poniżej opcji mieszanej. Wskazana decyzja Hoist AB zamknęła tym samym jedną z tzw. opcji strategicznych, tj. scenariusz inwestorski. W konsekwencji Zarząd Spółki przystąpił do realizacji tzw. opcji mieszanej, która zakłada dalszą działalność operacyjną Spółki z równoczesnym stopniowym upłynnieniem aktywów Spółki, tak aby przyspieszyć spłatę zobowiązań i zneutralizować ryzyko działalności operacyjnej. Realizacja tej opcji daje Spółce możliwość skorzystania z uzgodnionych z bankami krajowymi haircutów. Opcja ta zakłada spłatę Wierzycieli Spółki na poziomie 25% w ciągu 8 lat; W pierwszym kroku Spółka spłaci wierzycieli zabezpieczonych.
- W dniu 21 stycznia 2019 r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki 60/2018 z dnia 02 maja 2018 r.; 62/2018 z dnia 07 maja 2018; 64/2018 z dnia 10 maja 2018 r.; 99/2018 z dnia 19 lipca 2018 r.; 102/2018 z dnia 24 lipca 2018 r.; 107/2018 z dnia 23 sierpnia 2018 r.; 119/2018 z dnia 08 października 2018 r. oraz 122/2018 z dnia 07 listopada 2018 r., przedstawił w ramach postępowania restrukturyzacyjnego zaktualizowane propozycje układowe, w celu przyjęcia układu przez zgromadzenie wierzycieli. Zaktualizowane propozycje układowe zostały złożone przez Spółkę do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Emitent jednocześnie zastrzega to, że wskazane propozycje układowe nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
- W dniu 22 stycznia 2019 r. w siedzibie Sądu Okręgowego we Wrocławiu odbyło się Zgromadzenie Wierzycieli Spółki. W trakcie przedmiotowego Zgromadzenia Wierzycieli miało miejsce głosowanie nad przyjęciem zaktualizowanych propozycji układowych, o których Spółka informowała komunikatem ESPI 4/2019 z dnia 21 stycznia 2019 r., które to propozycje zostały dodatkowo

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

zmodyfikowane przez Spółkę poprzez pomniejszenie poziomu zaspokojenia wierzycieli Spółki z grupy kapitałowej Abris Capital Partners z uprzednio deklarowanych 10% do 5%.

- W dniu 25 stycznia 2019r. Zarząd Spółki uzyskał informację o pozytywnym wyniku głosowania nad przyjęciem propozycji układowej Spółki z dnia 22 stycznia 2019 r. Zarząd Spółki informuje, że propozycja układowa została przyjęta większością 86% głosów.
- W dniu 31 stycznia 2019 r. pomiędzy funduszami sekurytyzacyjnymi tj. easyDebt NS FIZ oraz Open Finance Wierzytelności NS FIZ, dla których to funduszy sekurytyzacyjnych towarzystwem funduszy inwestycyjnych jest Noble Funds TFI S.A. zarządzanymi przez Spółkę, a funduszami sekurytyzacyjnymi z grupy kapitałowej Hoist Finance AB, wstępnej umowy sprzedaży wybranych tj. większości portfeli wierzytelności w ramach funduszy sekurytyzacyjnych: easyDebt NS FIZ oraz Open Finance Wierzytelności NS FIZ_ portfeli wierzytelności Spółki. Umowa sprzedaży pierwotnie miała zostać w całości zrealizowana sfinalizowana do dnia 15 kwietnia 2019 r.; okres dzielący moment zawarcia tej umowy i moment jej wykonania potrzebny jest do realizacji działań operacyjnych po stronie Spółki oraz spółek z grupy kapitałowej Hoist Finance AB, które to działania miały na celu pozwolić na bezproblemowe przejście portfeli wierzytelności będących przedmiotem tej umowy. Powołana wyżej umowa sprzedaży opiewała na kwotę ok. 398 mln PLN. Hoist Finance AB zobowiązał się w ramach postanowień tej umowy do pokrycia części kosztów restrukturyzacji Spółki w kwocie ok. 4,68 mln PLN. Hoist Finance AB w celu zabezpieczenia prawidłowego przebiegu transakcji dokonał wpłaty do tzw. depozytu notarialnego kwoty 30 mln PLN, która to kwota ma stanowić zabezpieczenie dla Spółki w przypadku, w którym to nie doszłoby do realizacji postanowień umowy z winy Hoist Finance AB.
- W dniu 06 lutego 2019r. doręczono do Spółki postanowienia Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 05 lutego 2019 r. sygnatura: DOZIK-7.610.1.19.MJO/KJ o wszczęciu przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów wobec Spółki postępowania administracyjnego w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów, polegających – w ocenie Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów – na: (i) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do bezpieczeństwa inwestycji w wyemitowane obligacje korporacyjne; (ii) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do sytuacji finansowej Spółki; (iii) wprowadzaniu konsumentów w błąd w toku oferowania obligacji korporacyjnych wyemitowanych przez Spółkę poprzez rozpowszechnianie nieprawdziwych informacji co do ekskluzywności oferowanych obligacji lub co do dostępności czasowej oferowanych obligacji, w celu nakłonienia konsumentów do podjęcia natychmiastowej decyzji dotyczącej umowy i pozbawienia ich tym samym możliwości świadomego wyboru produktu. Postępowanie to zostało wszczęte przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w dniu 06 lutego 2019 r. (data doręczenia postanowienia do Spółki) i Spółka będzie brała w nim czynny udział.
- W dniu 20 lutego 2019 r. do Spółki wpłynęło od banku krajowego mBank S.A. wypowiedzenie umowy kredytu z dnia 20 lutego 2015 r. (następnie aneksowanej), która to umowa została zawarta pomiędzy mBank S.A. jako kredytodawcą a Spółką jako kredytobiorcą (dalej: "Umowa"). Umowa została wypowiedziana w dniu 14 lutego 2019 r. z zachowaniem 30-dniowego okresu wypowiedzenia, liczonego od dnia 20 lutego 2019 r.; przyczyną do wypowiedzenia Umowy był brak spłaty przez Spółkę należnej kwoty odsetek oraz kapitału. Należności z tytułu Umowy wynosiły na dzień 13 lutego 2019 r. 26 216 606,00 PLN. Wypowiedzenie Umowy dotyczy całości kwoty kredytu z uwagi na fakt, że kwota ta pokryta została w całości zabezpieczeniem, zgodnie z postanowieniem sędziego-komisarza z dnia 09 października 2018 r. wydanym na zgromadzeniu wierzycieli Spółki (sygnatura akt: VIII GRp 4/18). Bank krajowy mBank S.A. nie wyklucza przy tym możliwości wypracowania porozumienia ze Spółką, o którym to porozumieniu jest mowa w art. 75c ustawy Prawo bankowe.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

- W dniu 8 marca 2019r. – do Spółki wpłynął pozew Saturn TFI S.A. („Powód”) przeciwko Spółce („Pozwany”) – o nakazanie wykonania zobowiązania umownego. Powód wniósł w szczególności o nakazanie Spółce wykonania zobowiązania umownego poprzez przekazania Saturn TFI S.A. kopii wszelkich dokumentów związanych z zarządzaniem przez Spółkę portfelami inwestycyjnymi obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności funduszy Saturn TFI S.A., w terminie 14 dni od dnia uprawomocnienia się wyroku. Powód wniósł o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Pozwana podjęła kroki prawne mające na celu ochronę sfery praw i interesów Spółki w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.
- W dniu 14 marca 2019r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy GetBack S.A. w restrukturyzacji, które podjęło uchwały:

Uchwała nr 2: działając na podstawie art. 430 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie postanowiło zmienić: § 2 Statutu Spółki przez nadanie mu następującego brzmienia: „Siedzibą Spółki jest Warszawa”. Jednocześnie Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie upoważniło Radę Nadzorczą do ustalenia tekstu jednolitego Statutu Spółki z uwzględnieniem zmiany treści Statutu Spółki dotyczącej zmiany siedziby. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia, z tym, że zmiana Statutu staje się skuteczna z chwilą jej zarejestrowania przez Sąd.

Uchwała nr 4: działając na podstawie art. 392 § 1 KSH Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie uchyliło postanowienia uchwał określające indywidualne wynagrodzenia dla poszczególnych członków rady nadzorczej i postanowiło o przyznaniu: (i) członkom Rady Nadzorczej wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej w wysokości 10.000,00 PLN brutto miesięcznie, przy czym za miesiąc marzec 2019 r. będzie przysługiwało wynagrodzenie wyliczone proporcjonalnie według zasad przewidzianych w Kodeksie Cywilnym; (ii) Przewodniczącemu Rady Nadzorczej wynagrodzenia dodatkowego z tytułu pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej w wysokości 100% wynagrodzenia Członka Rady Nadzorczej miesięcznie, które będzie przysługiwało proporcjonalnie za okres pełnienia tej funkcji według zasad przewidzianych w Kodeksie Cywilnym (iii) Przewodniczącym Komitetów tworzonych w ramach Rady Nadzorczej wynagrodzenia dodatkowego w wysokości 100% wynagrodzenia Członka Rady Nadzorczej miesięcznie, które będzie przysługiwało proporcjonalnie za okres pełnienia tej funkcji według zasad przewidzianych w Kodeksie Cywilnym. Uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

- W dniu 18 marca 2019r. Zarząd Spółki poinformował o wpływie do Spółki pozwu o ustalenie, który pochodzi od Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie, (obecnie Laritq TFI S.A., (dalej „Powód”). Powód wniósł w szczególności o ustalenie tego, że umowa ramowa o świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 09 sierpnia między Powodem a Spółką została ważnie zawarta, obowiązywała w okresie od dnia 9 sierpnia 2017 r. do dnia 19 lipca 2018 r., Powód należycie wykonał zobowiązania wynikające z tej umowy, a do skutecznego rozwiązania umowy przez Powoda doszło z przyczyn leżących wyłącznie po stronie Spółki. Powód wnosi także o ustalenie tego, że wzajemne świadczenia Powoda i Spółki, zostały określone w umowie ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r., zgodnie z zasadą ekwiwalentności świadczeń, a wartość świadczenia Spółki na rzecz Powoda na podstawie umowy odpowiadała wartości świadczenia Powoda na rzecz Spółki. Powód wniósł równocześnie o dopuszczenie i przeprowadzenie licznych dowodów. Powód nie określił wartości przedmiotu sporu. Spółka podjęła kroki prawne nakierowane na ochronę sfery praw i interesów w ramach postępowania cywilnego zainicjowanego wyżej powołanym powództwem.
- W dniu 21 marca 2019r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji zawarł z bankiem krajowym mBank S.A. umowę dotyczącą spłat przez Spółkę wymagalnych wierzytelności z umowy kredytu z dnia 20

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

lutego 2015 r. W myśl postanowień zawartego porozumienia, wypowiedzenie przez mBank S.A. umowy kredytu pozostanie bez wpływu na wykonanie przez Spółkę układu.

- W dniu 25 marca 2019r. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na: (i) oddanie przez Spółkę jako uczestnika easyDebt NS FIZ oraz uczestnika Open Finance Wierzytelności NS FIZ głosu - na zgromadzeniach inwestorów tych funduszy - za wyrażeniem zgody na zawarcie przez te fundusze umów przeniesienia portfeli dotyczących wierzytelności należących do tych funduszy .
- W dniu 27 marca 2019 r. odbyło się posiedzenie Sądu Rejonowego we Wrocławiu Wydział VIII Gospodarczy do spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych, w ramach prowadzonego wobec Spółki przyspieszonego postępowania układowego. W ramach posiedzenia Sąd Rejonowy we Wrocławiu wydał zarządzenie, na mocy którego zobowiązał:
 - (i) Spółkę i Nadzorcę Sądowego do złożenia do akt sprawy – do dnia 08 maja 2019 r. – niezależnych, tj. pochodzących od każdego z tych podmiotów z osobną_ informacji odnośnie do zawarcia i realizacji umowy przewidzianej w treści postanowień umowy przedwstępnej z dnia 31 stycznia 2019 r. o której Spółka informowała w treści raportu bieżącego 9/2019 z dnia 01 lutego 2019 r.;
 - (ii) Spółkę do złożenia do akt sprawy – do dnia 15 maja 2019 r. – rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 r. ;
 - (iii) Nadzorcę Sądowego do złożenia do akt sprawy – do dnia 24 maja 2019 r. – pisemnej informacji w przedmiocie stanu realizacji bieżących zobowiązań Spółki powstałych po dniu otwarcia postępowania, a także w przedmiocie stanu realizacji planu restrukturyzacyjnego.

Sąd Rejonowy we Wrocławiu postanowił o kontynuowaniu posiedzenia w dniu 29 maja 2019 r. o godzinie 12:00 w Sali Konferencyjne znajdującej się na I piętrze w budynku Sądu Rejonowego we Wrocławiu przy ul. Poznańskiej 16.

- W dniu 03 kwietnia 2019 r. (ze skutkiem prawnym na dzień 03 kwietnia 2019 r.) Pani Magdalena Nawłoka została powołana do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji.
- W dniu 04 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Pana Przemysława Schmidt – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, pisemne oświadczenie Pana Jerzego Świrskiego z dnia 04 kwietnia 2019 r., w którym to oświadczeniu woli Pan Jerzy Świrski (członek rady nadzorczej Spółki) złożył rezygnację z dalszego pełnienia funkcji członka rady nadzorczej Spółki. Rezygnacja jest skuteczna na dzień 04 kwietnia 2019 r. Pan Jerzy Świrski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
- W dniu 05 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powzięło uchwałę powołującą w skład Rady Nadzorczej wspólnej trzyletniej kadencji Pana Piotra Rybickiego.
- W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki pisemne oświadczenie Pani Pauliny Pietkiewicz z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym to oświadczeniu woli Pani Paulina Pietkiewicz - członek rady nadzorczej Spółki - złożyła rezygnację z dalszego pełnienia funkcji członka rady nadzorczej Spółki. Rezygnacja jest skuteczna na dzień 10 kwietnia 2019 r. Pani Paulina Pietkiewicz nie wskazała przyczyn rezygnacji.

W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki, pisemne oświadczenia Pana Przemysława Dąbrowskiego z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym to oświadczeniu woli Pan Przemysław Dąbrowski – Prezes Zarządu Spółki - złożył rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki. Rezygnacja jest skuteczna na dzień 10 kwietnia 2019 r. Pan Przemysław Dąbrowski nie wskazał przyczyn rezygnacji.

W dniu 10 kwietnia 2019r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu powołała Panią Paulinę Pietkiewicz w skład Zarządu Spółki. Pani Paulina Pietkiewicz – z dniem 10 kwietnia 2019 r. – została powołana do pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

W dniu 10 kwietnia 2019r. Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu powołała Pana Przemysława Dąbrowskiego w skład Zarządu Spółki. Pan Przemysław Dąbrowski – z dniem 10 kwietnia 2019 r. – został powołany do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza Spółki na posiedzeniu również:

(i) powołała Pana Radosława Barczyńskiego na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
(ii) powołała Pana Piotra Rybickiego w skład Komitetu ds. Audytu w ramach Rady Nadzorczej Spółki;
(iii) powołała w ramach Rady Nadzorczej Komitet ds. roszczeń odszkodowawczych, w którego skład zostali powołani: Jarosław Dubiński – Przewodniczący Komitetu ds. roszczeń odszkodowawczych; Przemysław Schmidt – Członek Komitetu ds. roszczeń odszkodowawczych;
(iv) ustaliła skład Komitetu ds. restrukturyzacji w ramach Rady Nadzorczej Spółki, w skład którego wchodzi: Radosław Barczyński – Przewodniczący Komitetu ds. restrukturyzacji; Jarosław Dubiński – Członek Komitetu ds. restrukturyzacji; Wojciech Łukawski – Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji.

- Dnia 17 kwietnia 2019r. została zarejestrowana przez Sąd Rejestrowy zmiana siedziby Spółki. Siedzibą Spółki jest Warszawa. Lokalem siedziby Spółki i adresem korespondencyjnym Spółki jest adres: 02-781 Warszawa; ul. RTM. Witolda Pileckiego 63.
- W dniu 26 kwietnia 2019 r. Zarząd powziął Uchwałę nr 17/2019 o złożeniu żądania przedterminowego wykupu 1.739 szt. obligacji serii H kod ISIN instrumentów PLGTBCK00024 o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 1.739.000,00 złotych "Obligacje". Podstawę złożenia żądania przedterminowego wykupu Obligacji na żądanie Emitenta-Spółki. "Żądanie Przedterminowego Wykupu" stanowi pkt 20.3 Warunków emisji Obligacji "Warunki Emisji". Zgodnie z pkt 11 Warunków Emisji zobowiązanie Emitenta z tytułu Obligacji jest zabezpieczone zastawem rejestrowym na zbiorze rzeczy ruchomych i praw o zmiennym składzie. Spółka określiła dzień przedterminowego wykupu Obligacji w związku ze złożeniem Żądania Przedterminowego Wykupu na dzień 27 maja 2019 roku. Zgodnie z Warunkami Emisji przedterminowy wykup na żądanie Emitenta nastąpić może poprzez zapłatę na rzecz każdego Obligatariusza kwoty w wysokości wynikającej z pkt 20.3 Warunków Emisji. Przedterminowy wykup Obligacji, o którym mowa powyżej, realizowany będzie za pośrednictwem KDPW, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w KDPW oraz Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu związane jest z przedwstępną umową sprzedaży wierzytelności _portfeli wierzytelności_, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 roku. Po tym jak Obligacje staną się wymagalne w związku ze złożeniem przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu, możliwa będzie ich spłata przez EasyDEBT NSFIZ zgodnie z warunkami przedwstępnej umowy sprzedaży wierzytelności portfeli wierzytelności. Spółka jednocześnie wskazuje, że wierzytelności wynikające z Obligacji są wierzytelnościami objętymi układem w ramach postępowania restrukturyzacyjnego Spółki – przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu pod sygnaturą akt VIII GRp 4/18 "Układ". Tym samym przedmiotowe wierzytelności w zakresie w jakim nie zostaną zaspokojone przez dłużnika rzeczowego którym jest EasyDebt Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z przedmiotu zabezpieczenia wskazanego powyżej, będą zaspokajane przez Spółkę wyłącznie w ramach Układu.

Tego samego dnia Zarząd podjął Uchwałę nr 17/2019 o złożeniu żądania przedterminowego wykupu 8.582 szt. obligacji serii G _kod ISIN instrumentów PLGTBCK00016_ o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 8.582.000,00 złotych "Obligacje". Podstawę złożenia żądania przedterminowego wykupu Obligacji na żądanie Emitenta - Spółki "Żądanie Przedterminowego Wykupu" stanowi pkt 20.3 Warunków emisji Obligacji "Warunki Emisji". Zgodnie z pkt 11 Warunków Emisji zobowiązanie Emitenta z tytułu Obligacji jest zabezpieczone zastawem rejestrowym na zbiorze rzeczy ruchomych i praw o zmiennym składzie. Spółka określa dzień

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

przedterminowego wykupu Obligacji w związku ze złożeniem Żądania Przedterminowego Wykupu na dzień 27 maja 2019 roku. Zgodnie z Warunkami Emisji przedterminowy wykup na żądanie Emitenta nastąpić może poprzez zapłatę na rzecz każdego Obligatariusza kwoty w wysokości wynikającej z pkt 20.3 Warunków Emisji. Przedterminowy wykup Obligacji, o którym mowa powyżej, realizowany będzie za pośrednictwem KDPW, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w KDPW oraz Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu związane jest z przedwstępną umową sprzedaży wierzytelności portfeli wierzytelności, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 roku. Po tym jak Obligacje staną się wymagalne w związku ze złożeniem przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu, możliwa będzie ich spłata przez EasyDEBT NS FIZ zgodnie z warunkami przedwstępnej umowy sprzedaży wierzytelności portfeli wierzytelności. Spółka jednocześnie wskazuje, że wierzytelności wynikające z Obligacji są wierzytelnościami objętymi układem w ramach postępowania restrukturyzacyjnego Spółki – przyspieszonego postępowania układowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu pod sygnaturą akt VIII GRp 4/18 "Układ". Tym samym przedmiotowe wierzytelności w zakresie w jakim nie zostaną zaspokojone przez dłużnika rzeczowego, którym jest EasyDebt Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z przedmiotu zabezpieczenia wskazanego powyżej, będą zaspokajane przez Spółkę wyłącznie w ramach Układu. Zgodnie z uchwałą nr 374/2018 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. z dnia 17 kwietnia 2018 r. w sprawie zawieszenia obrotu w alternatywnym systemie obrotu obligacjami spółki GetBack S.A. obrót Obligacjami jest zawieszony.

- W dniu 29 kwietnia 2019r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki 9/2019 z dnia 01 lutego 2019 r. i 19/2019 z dnia 26 marca 2019 r. poinformował o zawarciu następujących umowy przeniesienia portfeli wierzytelności:

- umowy cesji pomiędzy easyDebt Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty cedent oraz Hoist II Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty cesjonariusz i Hoist Finance AB publ poręczyciel w przedmiocie cesji portfeli wierzytelności przysługujących cedentowi na rzecz cesjonariusza za kwotę 323 033 526 PLN uwzględniającą otrzymane odzyski oraz koszty związane z dochodzeniem należności z tytułu przenoszonych portfeli wierzytelności przez cedenta od daty cut-off date tj. od 30 czerwca 2018 roku. Na mocy postanowień tej umowy tytuł prawny do niektórych portfeli wierzytelności zostanie przeniesiony na cesjonariusza z dniem spłaty zobowiązań cedenta lub Spółki wobec jego wierzycieli zabezpieczonych na przenoszonych portfelach wierzytelności oraz w przypadku wierzytelności hipotecznych, po dokonaniu przerejestrowania hipotek na cesjonariusza we właściwych księgach wieczystych, a w pozostałym zakresie, tytuł prawny do wierzytelności zostanie przeniesiony z dniem podpisania umowy cesji.

- umowy cesji pomiędzy Open Finance Wierzytelności Niestandaryzowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty cedent oraz Hoist II Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty cesjonariusz i Hoist Finance AB publ poręczyciel w przedmiocie cesji wszystkich wierzytelności przysługujących cedentowi na rzecz cesjonariusza za kwotę 36 039 851 PLN uwzględniającą otrzymane odzyski oraz koszty związane z dochodzeniem należności z tytułu przenoszonych portfeli wierzytelności przez cedenta od daty cut-off date tj. od 30 czerwca 2018 roku. Na mocy postanowień tej umowy tytuł prawny do niektórych portfeli wierzytelności zostanie przeniesiony na cesjonariusza z dniem spłaty zobowiązań cedenta lub Spółki wobec jego wierzycieli zabezpieczonych na przenoszonych portfelach wierzytelności oraz w przypadku wierzytelności hipotecznych, po dokonaniu przerejestrowania hipotek na cesjonariusza we właściwych księgach wieczystych, a w pozostałym zakresie, tytuł prawny do wierzytelności zostanie przeniesiony z dniem podpisania umowy cesji. Zarząd Spółki jednocześnie oświadcza, że różnica pomiędzy pierwotną ceną sprzedaży portfeli

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

wierzytelności, tj. ceną ok. 398 mln PLN o której to cenie Spółka informowała w treści raportu bieżącego 9/2019 z dnia 01 lutego 2019 r. a ceną wskazaną w umowach jest wynikiem rozliczenia odzysków z cedowanych portfeli wierzytelności od dnia 30 czerwca 2018 r. tj. od daty wyceny oraz poniesionych kosztów tych odzysków.

- W dniu 2 maja 2019 r. Zarząd Spółki powziął wiedzę, że w dniu 26.04.2019 r. spółka Getin Noble Bank S.A. z siedzibą w Warszawie złożyła do Sądu Rejonowego dla Wrocławia – Fabrycznej Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wniosek o przyłączenie do toczącego się postępowania o ogłoszenie upadłości spółki z Grupy Kapitałowej Getback – Bakura sp. z o.o. S.K.A. Na dzień sporządzenia niniejszego wniosku według wiedzy Zarządu Spółki, spółka Bakura sp. z o.o. S.K.A. nie odnotowała wpływu wyżej opisanego wniosku celem ustosunkowania się.
- W dniu 7 maja 2019 roku, zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 13 marca 2003 roku o szczególnych zasadach rozwiązywania z pracownikami stosunków pracy z przyczyn niedotyczących pracowników _t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1969, Zarząd Spółki podjął uchwałę o zamiarze przeprowadzenia zwolnień grupowych i rozpoczęciu procedury konsultacji w sprawie zwolnień grupowych. Zamiarem Spółki jest rozwiązanie umowy o pracę z maksymalnie 260 pracownikami, od momentu zawarcia porozumienia z przedstawicielami pracowników w maju bieżącego roku, lecz nie później niż od 27 maja 2019 r. do 31 października 2019 r.
- Z dniem 8 maja 2019 r. rozwiązaniu uległa umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS NSFIZ Wierzytelności 2 z siedzibą w Warszawie, (dalej: „AW2” lub „Fundusz”) z dnia 27 listopada 2015 r. (zmieniana późniejszymi aneksami), która zawarta została przez Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie oraz EGB Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, a której następcą prawnym od dnia 22 grudnia 2017 r. stał się GetBack, na podstawie art. 492 §1 w związku z art. 493 §2 k.s.h. Rozwiązanie w/w umowy nastąpiło poprzez jej wypowiedzenie ze skutkiem natychmiastowym, przy czym wypowiedzenie zostało złożone Spółce przez Altus TFI S.A. z przyczyn wskazanych w §13 ust. 7 przedmiotowej umowy tj. z powodu otwarcia likwidacji Funduszu. Do otwarcia likwidacji Funduszu doszło na skutek wystąpienia przesłanki rozwiązania Funduszu, o której mowa w art. 246 ust. 1 pkt 3a) ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1355 z późn. zm.), tj. z końcem dnia 7 maja 2019 r. upłynął okres wypowiedzenia umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza, a do dnia upływu tego okresu Fundusz nie zawarł umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza z innym depozytariuszem.

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

Grupa Kapitałowa nie dokonała wcześniejszych publikacji prognozy wyników.

Grupa Kapitałowa GetBack w restrukturyzacji
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy zakończony dnia
31.03.2018 roku
(dane w tys. zł)

Przemysław Dąbrowski
Wiceprezes Zarządu

Marcin Tokarek
Członek Zarządu

Magdalena Nawłoka
Wiceprezes Zarządu

Paulina Pietkiewicz
Członek Zarządu

Niniejszy skrócony śródroczny skonsolidowany rozszerzony raport finansowy składa się z 82 numerowanych stron.

Warszawa, 16.05.2019 roku