



GetBack S.A. w restrukturyzacji
ul. Rtm. Witolda Pileckiego 63
02-781 Warszawa

Kontakt – sekretariat
tel.: +48 71 771 01 02
e-mail: sekretariat@getbacksa.pl

Kontakt dla osób zadłużonych
tel.: +48 71 771 01 01
e-mail: kontakt@getbacksa.pl

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
RADY NADZORCZEJ
GETBACK S.A. W RESTRUKTURYZACJI Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE
ZE SPRAWOWANIA NADZORU NAD DZIAŁALNOŚCIĄ SPÓŁKI
ORAZ
Z WYNIKÓW OCENY JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO I SPRAWOZDANIA Z
DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI
ZA OKRES OD 01.01.2018 R. DO 31.12.2018 R.**

Warszawa, dnia 6 listopada 2019 roku

Informacja o kadencji, składzie i zmianach w składzie Rady Nadzorczej w 2018 roku

Skład Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym przedstawiał się następująco:

- Kenneth Maynard - Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 07.05.2018),
- Wojciech Łukawski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 31.12.2018),
- Alicja Kornasiewicz - Członek Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 27.04.2018),
- Jarosław Śliwa - Członek Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 27.04.2018),
- Rafał Morlak - Członek Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 22.05.2018),
- Rune Jepsen - Członek Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 28.08.2018),
- Jacek Osowski - Członek Rady Nadzorczej (od 01.01.2018 do 17.04.2018),
- Jerzy Świrski - Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 22.05.2018 do 31.12.2018),
- Krzysztof Burnos - Członek Rady Nadzorczej (od 22.05.2018 do 31.12.2018),
- Jarosław Dubiński - Członek Rady Nadzorczej (od 22.05.2018 do 31.12.2018),
- Paulina Pietkiewicz - Członek Rady Nadzorczej (od 22.05.2018 do 31.12.2018),
- Przemysław Schmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od 30.05.2018 do 31.12.2018),
- Radosław Barczyński - Członek Rady Nadzorczej (od 28.08.2018 do 31.12.2018).

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w 2018 roku związane były z:

- rezygnacją Jacka Osowskiego z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 17.04.2018 r. (ESPI: 41/2018);
- rezygnacją Jarosława Śliwy z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 27.04.2018 r. (ESPI: 53/2018);
- rezygnacją Alicji Kornasiewicz z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 27.04.2018 r. (ESPI: 54/2018);
- oddelegowaniem Kennetha Maynarda do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu Spółki w dniu 16.04.2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr. 2/2018 z 16.04.2018 r., ESPI: 40/2018);
- rezygnacją Kennetha Maynarda z pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej i Pełniącego Obowiązki Prezesa Zarządu w dniu 07.05.2018 r. (ESPI: 61/2018);
- rezygnacją Rafała Morlaka z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (ESPI: 74/2018);
- powołaniem Jarosława Dubińskiego do składu Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (Uchwała NWZ nr 4 z 22.05.2018 r., ESPI: 75/2018);
- powołaniem Jerzego Świrskiego do składu Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (Uchwała NWZ nr 5 z 22.05.2018 r., ESPI: 75/2018);
- powołaniem Pauliny Pietkiewicz do składu Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (Uchwała NWZ nr 6 z 22.05.2018 r., ESPI: 75/2018);
- powołaniem Krzysztofa Burnosa do składu Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (Uchwała NWZ nr 7 z 22.05.2018 r., ESPI: 75/2018);
- powołaniem Przemysława Schmidta do składu Rady Nadzorczej w dniu 30.05.2018 r. (Uchwała NWZ nr 1 z 30.05.2018 r., ESPI: 86/2018);

- oddelegowaniem Pauliny Pietkiewicz do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu w okresie do 21 sierpnia 2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr17/2018 z dnia 22 maja 2018 r., ESPI: 77/2018);
- powołaniem Radosława Barczyńskiego do składu Rady Nadzorczej w dniu 27.08.2018 r. (Uchwała NWZ nr 18 z 27.08.2018 r., ESPI: 111/2018);
- wygaśnięciem mandatu Rune Jepsena w związku z upływem kadencji Rady Nadzorczej z chwilą zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za rok 2017 w dniu 27 sierpnia 2018 r.;
- oddelegowaniem Pauliny Pietkiewicz do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu w okresie do dnia 5 grudnia 2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej RN 49/2018 z dnia 6 września 2018 r., ESPI: 114/2018);
- oddelegowaniem Pauliny Pietkiewicz do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu w okresie do dnia 10 marca 2019 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 56/2018 z dnia 11 grudnia 2018 r., ESPI: 130/2018).

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31.12.2018 r. przedstawiał się następująco:

- Jerzy Świrski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Przemysław Schmidt - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Radosław Barczyński - Członek Rady Nadzorczej,
- Krzysztof Burnos - Członek Rady Nadzorczej,
- Jarosław Dubiński - Członek Rady Nadzorczej,
- Wojciech Łukawski - Członek Rady Nadzorczej,
- Paulina Pietkiewicz - Członek Rady Nadzorczej.

Informacja na temat spełniania przez Członków Rady Nadzorczej kryteriów niezależności

Kryteria niezależności według:

- zaleceń określonych w Załączniku II do Zaleceń Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczących ról dyrektorów nie wykonawczych, wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady („Zalecenie KE”),
- ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 ze zm.) („Ustawa o biegłych rewidentach”).

stosownie do oświadczeń lub informacji przekazanych Spółce spełniali lub spełniają następujący Członkowie Rady Nadzorczej, pełniący funkcje w roku 2018:

- Alicja Kornasiewicz,
- Kenneth Maynard,
- Jacek Osowski,
- Krzysztof Burnos,
- Przemysław Schmidt,
- Radosław Barczyński (posiada 002909% akcji Spółki, co oznacza, że nie jest akcjonariuszem posiadającym pakiet kontrolny w rozumieniu art. 1 ust. 1 dyrektywy Rady 83/349/EWG).

Informacja o działalności Rady Nadzorczej w 2018 roku

W roku 2018 Rada Nadzorcza sprawowała stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności. Podstawę działalności Rady Nadzorczej Spółki stanowi m.in. kodeks spółek handlowych, Statut Spółki, Regulamin Rady Nadzorczej Spółki oraz Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016.

Czynności nadzorczo – kontrolne wykonywane przez Radę Nadzorczą w 2018 r. obejmowały w szczególności:

- nadzór nad pracą Zarządu Spółki,
- monitorowanie realizacji założeń restrukturyzacji zawartych w propozycjach układowych,
- analizę i ocenę bieżących wyników finansowych Spółki,
- analizę okresowych sprawozdań finansowych,
- zapoznawanie się z okresowymi informacjami Zarządu, dotyczącymi bieżącej i planowanej działalności Spółki,
- analizę materiałów otrzymywanych od Zarządu na wniosek Rady Nadzorczej,
- opiniowanie projektów uchwał Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza Getback S.A. w restrukturyzacji wykonując swoje obowiązki w roku obrotowym 2018, podjęła łącznie 56 uchwał, w tym również w trybie obiegowym, zgodnie z § 19 ust. 6 Statutu Spółki oraz odbyła 21 posiedzeń w następujących dniach:

- 25 stycznia 2018 r.,
- 22 lutego 2018 r.,
- 1 marca 2018 r.,
- 23 marca 2018 r.,
- 4 kwietnia 2018 r.,
- 13 kwietnia 2018 r.,
- 16 kwietnia 2018 r.,
- 22 maja 2018 r.,
- 29 maja 2018 r.,
- 30 maja 2018 r.,
- 14 czerwca 2018 r.,
- 27 czerwca 2018 r.,
- 26 lipca 2018 r.,
- 30 lipca 2018 r.,
- 6 września 2018 r.,
- 26 września 2018 r.,
- 2 października 2018 r.,
- 4 października 2018 r.,
- 2 listopada 2018 r.,
- 15 listopada 2018 r.,
- 11 grudnia 2018 r.

Ponadto, Członkowie Rady Nadzorczej obradowali zawsze w miarę konieczności na bieżąco w formie telekonferencji, omawiając zaistniałe tematy w swoim gronie lub z udziałem Zarządu Spółki.

Z posiedzeń Rady Nadzorczej spisywane są protokoły, które przechowywane są wraz z pozostałą dokumentacją w siedzibie Spółki. W Spółce brak protokołu z posiedzenia Rady Nadzorczej z dnia 16 kwietnia 2018 r.

Najważniejsze obszary pracy Rady Nadzorczej w 2018 roku

W 2018 r. przedmiotem prac Rady Nadzorczej były zagadnienia, które poza zakresem bezpośrednich kompetencji Rady Nadzorczej, były w ocenie Rady Nadzorczej najistotniejszymi kwestiami determinującymi możliwość kontynuacji działalności Spółki, co w szczególności dotyczyło zagadnień związanych z restrukturyzacją Spółki oraz przyspieszonym postępowaniem układowym.

Najważniejszymi kwestiami, nad którym obradowała Rada Nadzorcza były:

- inicjowanie i zatwierdzanie zmian w składzie Zarządu Spółki,
- nadzór nad stworzeniem i realizacją założeń Planu restrukturyzacji Spółki, będącego podstawą złożonych propozycji układowych oraz zatwierdzonego układu z wierzycielami,
- nadzór nad współpracą Spółki z uczestnikami postępowania układowego,
- zalecenie i nadzór nad wykonaniem raportu *forensic* oraz współpracą z organami państwowymi w zakresie ujawnienia wszystkich nieprawidłowości mających miejsce w Spółce,
- nadzór nad sposobem wypełniania obowiązków informacyjnych przez Spółkę oraz ich przywróceniem w maksymalnym możliwym do spełnienia przez Spółkę zakresie,
- podjęcie działań mających na celu przywrócenie poprawnego obrazu sprawozdań finansowych Spółki - zatwierdzenie polityki wyboru i procedury wyboru audytora Spółki oraz wybór audytora Spółki,
- nadzór nad powstaniem zespołu *compliance* i stworzeniem ram jego działania,
- bieżące monitorowanie wskaźników operacyjno-finansowych (odzyski, zatrudnienie, koszty, płynność).

W ramach wykonywania wyłącznych uprawnień Rada Nadzorcza między innymi:

- zatwierdziła Regulamin Zarządu, Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia,
- powołała - na podstawie uchwały nr 24/2018 z dnia 30 maja 2018 roku, o czym informowano raportem bieżącym nr 86/2018 - Komitet Audytu - w składzie:
 - o Krzysztof Burnos - Przewodniczący Komitetu Audytu,
 - o Przemysław Schmidt – Członek Komitetu Audytu,
 - o Jerzy Świrski - Członek Komitetu Audytu;
- powołała - na podstawie uchwały nr 25/2018 z dnia 30 maja 2018 roku, o czym informowano raportem bieżącym nr 86/2018- Komitet ds. restrukturyzacji w składzie:
 - o Przemysław Schmidt - Przewodniczący Komitetu ds. Restrukturyzacji,
 - o Jarosław Dubiński – Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji,
 - o Wojciech Łukawski - Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji,
- powołała - na podstawie uchwały nr 51/2018 z dnia 06.09.2018 roku, o czym informowano raportem bieżącym nr 31/2019 - w skład Komitetu ds. restrukturyzacji, Radosława Barczyńskiego;

- inicjowała i zatwierdzała zmiany w składzie Zarządu Spółki:
 - o odwołanie Konrada Kąkolewskiego z funkcji Prezesa Zarządu Spółki w dniu 16.04.2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 1/2018 z 16.04.2018 r., ESPI: 40/2018);
 - o oddelegowanie Kennetha Maynarda do czasowego wykonywania czynności Prezesa Zarządu w dniu 16.04.2019 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 2/2018 z 16.04.2018 r., ESPI: 40/2018);
 - o powołanie Przemysława Dąbrowskiego do pełnienia funkcji Członka Zarządu, począwszy od 25.04.2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 3/2018 z 16.04.2018 r., ESPI: 40/2018);
 - o powołanie Przemysława Dąbrowskiego do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu w dniu 22.05.2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 15/2018 z dnia 22 maja 2018 r., ESPI: 77/2018);
 - o powołanie Magdaleny Nawłoki do pełnienia funkcji Członka Zarządu w dniu 22.05.2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 16/2018 z dnia 22 maja 2018 r., ESPI: 77/2018);
 - o powołanie Marcina Tokarka do pełnienia funkcji Członka Zarządu w dniu 05.07.2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 32/2018 z dnia 5 lipca 2018 r., ESPI: 93/2018);
 - o oddelegowanie Pauliny Pietkiewicz do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu w okresie do 21 sierpnia 2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 17/2018 z dnia 22 maja 2018 r., ESPI: 77/2018);
 - o oddelegowanie Pauliny Pietkiewicz do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu w okresie do dnia 5 grudnia 2018 r. (Uchwała Rady Nadzorczej RN 49/2018 z dnia 6 września 2018 r., ESPI: 114/2018);
 - o oddelegowanie Pauliny Pietkiewicz do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu w okresie do dnia 10 marca 2019 r. (Uchwała Rady Nadzorczej nr 56/2018 z dnia 11 grudnia 2018 r., ESPI: 130/2018);
- zajmowała się kluczowymi zagadnieniami z zakresu nadzoru korporacyjnego, w tym:
 - o oceną pracy Zarządu Spółki,
 - o określeniem i kształtowaniem umów o pracę z Członkami Zarządu,
 - o wyrażaniem zgód na pełnienie przez Członków Zarządu funkcji w organach innych podmiotów,
 - o wyznaczaniem bieżących celów zarządczych dla Zarządu.

Komitety Rady Nadzorczej w 2018 roku

W 2018 r. Członkowie Rady Nadzorczej, poza posiedzeniami Rady Nadzorczej, pracowali w ramach powołanych przez Radę Nadzorczą komitetów:

- Komitet Audytu,
- Komitet ds. Restrukturyzacji,
- Komitet ds. Roszczeń (powołany w dacie poza okresem objętym niniejszym sprawozdaniem – tj. uchwałą Rady Nadzorczej nr 10/2019 w dniu 10.04.2019, ESPI 31/2019).

Na dzień 31 grudnia 2018 r. skład komitetów Rady Nadzorczej kształtował się następująco:

- Komitet Audytu:
 - o Krzysztof Burnos - Przewodniczący Komitetu Audytu,
 - o Przemysław Schmidt - Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji,
 - o Jerzy Świrski - Członek Komitetu Audytu;

- Komitet ds. Restrukturyzacji:
 - Przemysław Schmidt - Przewodniczący Komitetu ds. Restrukturyzacji,
 - Radosław Barczyński - Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji,
 - Jarosław Dubiński - Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji,
 - Wojciech Łukawski - Członek Komitetu ds. Restrukturyzacji.

Podsumowanie prac poszczególnych komitetów Rady Nadzorczej przedstawione zostały Radzie Nadzorczej w formie odrębnych sprawozdaniach z prac każdego z komitetów.

Samooceńca działalności Rady Nadzorczej w roku 2018

Ocena prac Rady Nadzorczej w okresie od stycznia do maja 2018 roku jest utrudniona z uwagi na zafałszowany obraz sytuacji finansowo-operacyjnej, który był przedstawiany w tym okresie Radzie Nadzorczej przez ówczesny Zarząd Spółki oraz ze względu na złożenie rezygnacji przez niemal wszystkich ówczesnych członków Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza podkreśla intensyfikację czynności nadzorczych poprzedniej Rady Nadzorczej w okresie od początku roku 2018, co doprowadziło do zmiany składu poprzedniego Zarządu, rozpoczęcia przeglądu *forensic*, zainicjowania procesu restrukturyzacji oraz złożenia wniosku o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego.

Niezależnie od powyższego, aktualna Rada Nadzorcza krytycznie odnosi się do mechanizmów kontrolnych stosowanych przed powyższym okresem – w zakresie, w jakim istniały one w Spółce, okazały się niewystarczające do wcześniejszego wykrycia nieprawidłowości w działaniach byłego Zarządu Spółki. Należy zwrócić uwagę na fakt, że o braku odpowiednich procedur kontrolnych lub ich nieadekwatności nie informował Rady Nadzorczej ówczesny audytor Spółki.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza :

- rekomenduje nieudzielenie p. Kenneth Maynard absolutorium z wykonania obowiązków Przewodniczącego i Członka Rady Nadzorczej w roku 2018;
- odstępuje od przedstawienia rekomendacji w przedmiocie udzielenia absolutorium za rok 2018 następującym Członkom Rady Nadzorczej: Alicja Kornasiewicz, Jacek Osowski, Rune Jepsen, Rafał Morlak, Jarosław Śliwa.

Rada Nadzorcza, wykonując swoje obowiązki w składzie wyznaczonym od maja 2018 r., korzystała z dokumentów oraz informacji przedstawianych przez Zarząd Spółki w nowym składzie. W opinii Rady Nadzorczej współpraca z Zarządem w tym okresie przebiegała w sposób zadowalający.

W ocenie Rady Nadzorczej w powyższym okresie realizowała ona nałożone na nią obowiązki z należytą starannością, sprawując stały nadzór nad działalnością Spółki oraz Zarządu i zajmując się w swoich działaniach tematami istotnymi dla utrzymania działalności Spółki oraz poprawy jej funkcjonowania.

Członkowie aktualnej Rady Nadzorczej legitymizowali się odpowiednim stopniem przygotowania i doświadczenia zawodowego, a skład i kompetencje Rady Nadzorczej pozwalały na wszechstronne analizowanie i opiniowanie podejmowanych przez nią tematów i decyzji.

Obecna struktura osobowa Rady Nadzorczej, w szczególności ilość oraz charakter powołanych komitetów, odzwierciedlała wymagania ustawowe oraz statutowe, jak również najważniejsze obszary dla realizacji nadzoru nad działalnością Spółki, w tym w szczególności nad realizacją otwartego przyspieszonego postępowania układowego.

Liczba posiedzeń Rady Nadzorczej była odpowiednia do rozpatrywanych przez nią tematów, a jakość przedstawianych Radzie Nadzorczej materiałów była odpowiednia do zakresu podejmowanych decyzji.

Zdaniem Rady Nadzorczej, w okresie od maja 2018 r. w sposób należyty realizowała ona swoje obowiązki i wspierała Zarząd Spółki w realizacji najważniejszych zadań, wypełniając swoje ustawowe i statutowe kompetencje.

W związku z powyższym Rada Nadzorcza rekomenduje udzielenie następującym członkom Rady Nadzorczej absolutorium z wykonania obowiązków w roku 2018 r.: Jerzy Świrski, Przemysław Schmidt, Paulina Pietkiewicz, Wojciech Łukawski, Jarosław Dubiński, Krzysztof Burnos, Radosław Barczyński.

Ocena działalności Spółki w 2018 roku

Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, że ocena działalności Spółki oraz jej Zarządu w 2018 r. powinna zostać rozdzielona na dwa diametralnie odmienne okresy jej działalności przypadające na 2018 r.

Ocena działalności Spółki oraz Zarządu w okresie do zmian w jego składzie (koniec kwietnia 2018 r.) jest jednoznacznie negatywna. Najważniejszymi przesłankami dla takiej oceny są następujące okoliczności:

- doprowadzenie do zafałszowanego obrazu sytuacji finansowej Spółki prezentowanej w sprawozdaniach finansowych, w szczególności poprzez zafałszowanie wartości aktywów (portfeli wierzytelności),
- podawanie do wiadomości publicznej nieprawdziwych informacji dotyczących sytuacji operacyjno-finansowej Spółki,
- zawieranie umów pozornych oraz umów na warunkach zdecydowanie odbiegających od warunków rynkowych, skutkujących wyrządzeniem Spółce szkód majątkowych;
- podjęcie bezprawnej współpracy z nielicencjonowanymi dystrybutorami obligacji, wpisanymi następnie na listę ostrzeżeń KNF;
- stworzenie warunków dla nieuprawnionego dostępu do bazy PESEL,
- doprowadzenie do nadmiernego zadłużenia Spółki i utraty przez nią płynności finansowej.

Zgodnie z publicznie dostępnymi informacjami powyższe działania są obecnie przedmiotem licznych postępowań prowadzonych przez państwowe urzędy. W świetle udostępnionych przez Spółkę Radzie Nadzorczej informacji, stwierdzić należy, że Spółka aktywnie współpracuje z organami państwowymi w powyższych postępowaniach.

Przedstawiona powyżej jednoznacznie negatywna ocena działań Zarządu oraz Spółki w okresie do kwietnia 2018 r. znajduje także bezpośrednie odzwierciedlenie w rekomendacjach Rady Nadzorczej dla Walnego Zgromadzenia w przedmiocie nieudzielenia absolutorium za rok 2018 następującym, byłym Członkom Zarządu Spółki: Konradowi Kąkolewskiemu, Bożenie Solskiej, Annie Paczuskiej, Markowi Patule, Pawłowi Trybuchowskiemu oraz Mariuszowi Brysikowi.

Drugi okres w działalności Spółki w 2018 r. – tj. od końca kwietnia do grudnia 2018 r. – związany z działalnością Spółki oraz Zarządu w nowym składzie, Rada Nadzorcza ocenia zasadniczo pozytywnie.

Najważniejszym osiągnięciem nowego Zarządu było ustabilizowanie sytuacji w Spółce w krytycznym okresie kwietnia-maja 2018 r., przede wszystkim przez niedopuszczenie do jej upadłości oraz rozpoczęcie i przeprowadzenie złożonego procesu restrukturyzacji w ramach przyspieszonego postępowania układowego otwartego decyzją sądu w dniu 8 maja 2018 r.

Rada Nadzorcza docenia przy tym zaangażowanie dominującego akcjonariusza Spółki, który w okresie największego kryzysu wspierał ją poprzez udzielanie ratunkowych pożyczek, dzięki którym uniknięto upadłości Spółki.

Wśród najistotniejszych pozytywnych osiągnięć Spółki w okresie od powołania Zarządu w nowym składzie, Rada Nadzorcza uznaje:

- podejmowanie działań mających na celu zachowanie płynności Spółki w czasie od otwarcia przyspieszonego postępowania układowego (brak terminowego regulowania bieżących zobowiązań byłby przesłanką do umorzenia postępowania układowego i z dużym prawdopodobieństwem oznaczałby konieczność złożenia wniosku o upadłość),
- złożenie propozycji układowych, które zostały przyjęte podczas Zgromadzenia Wierzycieli i są podstawą zatwierdzonego układu z wierzycielami,
- wznowienie, w ramach obiektywnych możliwości Spółki, komunikacji bieżącej na GPW,
- podjęcie działań, których celem było doprowadzenie do prezentowania rzeczywistego obrazu aktywów Spółki oraz jej sprawozdań finansowych,
- zainicjowanie procesów odbudowy działalności operacyjnej i doprowadzenie do pozytywnego trendu odzysków,
- skuteczna redukcja kosztów działalności operacyjnej,
- ustabilizowanie składu osobowego Spółki,
- aktywna współpraca z instytucjami państwowymi prowadzącymi postępowania dotyczące Spółki oraz jej byłego Zarządu, pracowników, współpracowników oraz podmiotów współpracujących ze Spółką,
- podjęcie inicjatyw w obszarze wdrożenia rynkowych praktyk w zarządzaniu ryzykami oraz *compliance*.

Równocześnie z zasadniczo pozytywną oceną pracy Zarządu oraz Spółki, Rada Nadzorcza wskazuje na obszary, które wymagają dalszej poprawy:

- wdrożenie kompleksowej polityki zarządzania ryzykami,
- wzmocnienie obszaru *compliance* oraz audytu wewnętrznego,
- wprowadzenie rocznych planów finansowych,
- wdrożenie systemu motywacyjnego dla pracowników, który byłby spójny ze strategicznymi celami Spółki,
- wdrożenie zarządzania procesowego z wykorzystaniem zaawansowanych rozwiązań informatycznych.

Powyższe zadania znajdują się w obszarze celów dla Zarządu w latach 2019-2020.

Ocena systemu kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego

Celem skutecznego systemu kontroli wewnętrznej jest dostarczenie racjonalnego zapewnienia, że cele operacyjne, sprawozdawcze oraz *compliance* są realizowane.

Istotną rolę w procesie kontroli działalności Spółki pełnić powinien audytor Spółki, który to na zlecenie Rady Nadzorczej, odpowiedzialny jest za weryfikację poprawności sprawozdań finansowych. Rada Nadzorcza, mając na uwadze skalę zniekształcenia sprawozdań finansowych, krytycznie ocenia działania poprzedniego audytora Spółki, który nie doprowadził do wykrycia nieprawidłowości w prezentacji sytuacji finansowej Spółki. Negatywna ocena prac poprzedniego audytora Spółki znajduje swoje odzwierciedlenie w działaniach prawnych podejmowanych obecnie przez Spółkę.

W obliczu ujawnienia z początkiem 2018 roku procederu celowego fałszowania sytuacji finansowo-majątkowej oraz wyniku działalności przez poprzedni Zarząd oraz faktu, że jego działalność nakierowana była w dużej mierze na wprowadzanie w błąd Rady Nadzorczej, instytucji nadzorujących rynek oraz innych interesariuszy nie można uznać systemu kontroli wewnętrznej nie tylko za skutecznie działający, ale również zaprojektowany w odpowiedni sposób, czego również nie wskazał Radzie Nadzorczej ówczesny audytor. Podobnie w sposób negatywny ocenić należy system zarządzania ryzykiem, w tym ryzykiem oszustwa w Spółce. Brak niezależnej od Zarządu funkcji audytu wewnętrznego uznać należy za okoliczność sprzyjającą nieuczciwym działaniom Zarządu, na co powinien być w pierwszej kolejności zwrócić uwagę ówczesny audytor

W obliczu krytycznej sytuacji finansowej, w jakiej znalazła się Spółka oraz braku skutecznych mechanizmów zarządzania ryzykiem oraz kontroli wewnętrznej w obszarach operacyjnym, sprawozdawczym oraz *compliance* priorytetami nowego Zarządu oraz zmienionej Rady Nadzorczej stało się zaprojektowanie i wdrożenie podstawowych i prostych mechanizmów kontrolnych. Decyzje podejmowane były w obliczu odpływu kadr i braku środków finansowych. Rada Nadzorcza oddelegowała ze swojego grona osobę do pełnienia obowiązków Członka Zarządu ds. *compliance* odpowiedzialnego w szczególności za kontakty z państwowymi organami nadzoru i kontroli, a także zidentyfikowanie umów, które naraziły Spółkę na straty.

W obszarze operacyjnym oraz sprawozdawczym nowopowołany Zarząd rozpoczął wdrażanie mechanizmów kontrolnych, w celu uzyskania wiarygodnych danych o rzeczywistych odzyskach operacyjnych oraz wartościach posiadanych przez Spółkę aktywów, co było kluczowe z perspektywy przygotowywanych propozycji układowych oraz prowadzonej restrukturyzacji. Zastany stan danych księgowych portfeli wierzytelności połączony z odchodzeniem części pracowników działu finansowo-sprawozdawczego nie pozwolił zbudować zdolności Spółki do terminowego raportowania okresowego wymaganego od emitentów.

System zarządzania ryzykiem i związany z nim system kontroli wewnętrznej wymaga dalszej korekty i dostosowania do zmienionego rozmiaru Spółki, jej struktury organizacyjnej oraz procesów i nadania im odpowiednio wysokich priorytetów przez Zarząd. W konsekwencji, ocena tych systemów przez Radę Nadzorczą w okresie poprzedniego Zarządu jest negatywna. W okresie drugiego półrocza 2018 roku wprowadzenie działań kontrolnych, w tym uruchomiony proces odbudowy środowiska kontroli ocenić należy pozytywnie.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej przeprowadził rekrutację na stanowisko audytora wewnętrznego, który na przełomie listopada i grudnia 2018 roku pojawił się w Spółce, a którego zadaniem było przygotowanie planu wdrożenia funkcji audytu.

Ocena sposobu wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych

Obowiązki informacyjne obejmują raportowanie okresowe i bieżące. Zdolność raportowania okresowego opiera się na skuteczności systemu kontroli wewnętrznej w procesach sprawozdawczych. Z uwagi na celowe zniekształcanie danych księgowych oraz sprawozdań finansowych nie można uznać, że taki system istniał. Z uwagi na zastaną przez nowe władze Spółki głęboką dezintegrację danych księgowych w odniesieniu do posiadanych przez Spółkę aktywów działalność Zarządu w nowym składzie w 2018 roku polegała na porządkowaniu systemu rachunkowości, w tym identyfikowaniu i odwracaniu transakcji, których celem było wprowadzanie w błąd interesariuszy Spółki poprzez nieprawdziwe prezentowanie sytuacji finansowo-majątkowej i działalności Spółki. Zarząd w ramach swoich odpowiedzialności, pod nadzorem Rady Nadzorczej zlecił niezależny audyt, którego celem była identyfikacja tego typu transakcji i ustalenie stopnia, w jaki zniekształciły one faktyczny obraz finansowy Spółki. Audyt zakończył się dopiero w 2019 roku i jego wyniki zostały uwzględnione w zbadanym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok.

Ocena sposobu wypełniania obowiązków raportowania okresowego jest negatywna i wymaga nadania im wyższych priorytetów przez Zarząd.

Raporty bieżące są publikowane zgodnie z wymaganiami regulacyjnymi. Bezpośrednią kontrolę nad tym procesem sprawuje dedykowany dział podlegający bezpośrednio Zarządowi.

Zasadniczo pozytywna ocena pracy Spółki oraz Zarządu Spółki w nowym składzie osobowym znajduje odzwierciedlenie w rekomendacji Rady Nadzorczej do udzielenia przez Walne Zgromadzenie absolutorium następującym Członkom Zarządu – Przemysławowi Dąbrowskiemu, Magdalenie Nawłóce, Marcinowi Tokarkowi oraz Paulinie Pietkiewicz (Członkowi Rady Nadzorczej oddelegowanemu do pełnienia funkcji w Zarządzie Spółki).

Ocena sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 r.

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu zbadanego jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku ("Sprawozdanie Finansowe"), oraz jednostkowego Sprawozdania Zarządu z działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji za rok 2018 ("Sprawozdanie"), a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniem z badania oraz zawartą w nim opinią niezależnego biegłego rewidenta na temat zbadanego rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego GetBack S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., oceniła wskazane powyżej Sprawozdanie Finansowe oraz Sprawozdanie z przedstawiające rzetelnie i jasno sytuację finansowo-majątkową, wynik działalności Spółki oraz zgodne z księgami rachunkowymi a także dokumentami w oparciu o które są prowadzone, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza niniejszej oceny dokonała w oparciu o wiedzę uzyskaną:

- w związku z wykonywaniem ustawowych i statutowych zadań nadzorczych, w szczególności podczas posiedzeń i spotkań Rady Nadzorczej oraz Komitetu ds. restrukturyzacji, Komitetu ds. roszczeń i Komitetu Audytu;

- ze sprawozdania Komitetu Audytu z przeprowadzonego nadzoru nad badaniem sprawozdania finansowego za 2018 rok;
- ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego GetBack S.A. w restrukturyzacji z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.;
- ze sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego przez firmę adytorską badającą jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki GetBack S.A. w restrukturyzacji za rok obrotowy 2018;
- od kluczowego biegłego rewidenta przekazaną Członkom Rady Nadzorczej na posiedzeniu zamykającym proces badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki GetBack S.A. w restrukturyzacji za rok obrotowy 2018;
- ze sprawozdań, tj. zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki GetBack S.A. w restrukturyzacji za rok obrotowy 2018 zakończony dnia 31.12.2018 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki GetBack S.A. w restrukturyzacji za rok 2018.

Poprawność sporządzenia przedmiotowego Sprawozdania Finansowego, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w treści opinii firmy audytorskiej, która to opinia z zastrzeżeniami, wskazuje na możliwy wpływ ewentualnych skutków spraw w nich opisanych, a mianowicie:

1. Roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe GetBack S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2018 roku, wraz z danymi porównawczymi za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2017 roku jest pierwszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym, które Spółka zobowiązana była sporządzić zgodnie z MSSF UE. Zgodnie z MSSF 1 jednostka stosuje te same zasady (politykę) rachunkowości, sporządzając bilans otwarcia według MSSF UE oraz przez wszystkie okresy zaprezentowane w jej pierwszym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF UE. Zarząd Spółki nie przeprowadził pełnego przekształcenia danych wykazanych w badanym sprawozdaniu otwarcia z sytuacji finansowej, tj. na dzień przejścia na MSSF UE. Zarząd Spółki zidentyfikował istotne zniekształcenia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2017 rok. Zniekształcenia te dotyczyły głównie wartości godziwej certyfikatów inwestycyjnych funduszy inwestycyjnych kontrolowanych przez Spółkę oraz pakietów wierzytelności. Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych funduszy ustalana powinna być na podstawie wartości ich aktywów netto, na którą to wartość znaczący wpływ ma wycena portfeli wierzytelności. Portfele wierzytelności posiadane przez fundusze oraz posiadane bezpośrednio przez Spółkę zostały wycenione w sprawozdaniu finansowym za 2017 rok na podstawie założeń, które nie uwzględniały między innymi skutków wynikających ze zmian w prawie dotyczących skrócenia okresów przedawnienia oraz właściwego poziomu kosztów windykacji. Ponadto w aktywach netto funduszy wykazywane były zyski ze sprzedaży portfeli wierzytelności należących do funduszy kontrolowanych przez GetBack S.A. podmiotom nie wchodzącym w skład grupy kapitałowej GetBack S.A. odkupowanych następnie zwrotnie przez podmioty z grupy kapitałowej GetBack S.A. W nocy „4.16. Wpływ korekty okresu poprzedniego na dane porównawcze” dodatkowych informacji i objaśnień, Zarząd Spółki przedstawił przyczyny zniekształceń i ich wpływ na dane porównawcze jedynie według stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku. Zarząd Spółki nie przeprowadził pełnej analizy ewentualnych zniekształceń poszczególnych pozycji jednostkowego sprawozdania finansowego na dzień 1 stycznia 2017 roku. Tym samym występuje niepewność, którą potwierdza biegły rewident, czy wynik finansowy za 2017 rok obejmuje wyłącznie wyniki tego roku, czy

- również okresów wcześniejszych oraz czy ustalony stan aktywów i pasywów na 1 stycznia 2017 roku (sprawozdanie otwarcia z sytuacji finansowej według MSSF UE) jest w związku z tym ustalony prawidłowo.
- Zgodnie z treścią noty „4.15 Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym (pkt. 28, 41 65) oraz noty „5. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym” (pkt 11) dodatkowych informacji i objaśnień, Komisja Nadzoru Finansowego aktualnie prowadzi postępowania administracyjne, które mogą skutkować nałożeniem odpowiednio kar i/lub sankcji administracyjnych w związku z nie wywiązaniem się Spółki z obowiązków informacyjnych jako emitenta papierów wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu, wymogami niezależności członków komitetu audytu Spółki oraz zarządzaniem przez Spółkę sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych. Zarząd nie jest w stanie ocenić w jaki sposób zostaną ostatecznie rozstrzygnięte te postępowania administracyjne oraz jaki byłby ich wpływ finansowy na załączone roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe gdyż postępowania te nie zostały zakończone na dzień sporządzenia Sprawozdania Finansowego oraz sprawozdania z badania.

Jak opisano w nocie „4.3 Zobowiązania warunkowe” dodatkowych informacji i objaśnień, część umów zlecenia zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami, zawartych z towarzystwami funduszy inwestycyjnych, zawiera postanowienia o możliwości żądania od Spółki kary umownej w przypadku poniesienia przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych szkody wskutek działania lub zaniechania Spółki sprzecznego z prawem, statutem danego funduszu lub postanowieniami umowy. Niektóre umowy zawarte przez Spółkę przewidują również sankcje pieniężne 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 niektóre umowy zawarte przez Spółkę zawierają zapisy wskazujące, że Spółka, na warunkach przewidzianych umowami, jest zobowiązana zwrócić towarzystwu funduszy inwestycyjnych wartość kar finansowych nałożonych na to towarzystwo przez właściwe organy administracji. Komisja Nadzoru Finansowego prowadzi postępowania administracyjne, które mogą skutkować nałożeniem kary pieniężnej i/lub sankcji administracyjnej na towarzystwa funduszy inwestycyjnych, których portfele wierzytelności są lub były zarządzane przez Spółkę. Zarząd nie jest w stanie ocenić jakie będą ewentualne roszczenia towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki wynikające z zawartych umów oraz jaki byłby wpływ skutków z nich wynikających na załączone roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe. W kontekście powyższych okoliczności Rada Nadzorcza stoi na stanowisku, iż posiadana przez Radę Nadzorczą wiedza o Spółce pozwala Radzie Nadzorczej na ocenę, że jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2018 r. oraz sprawozdanie z działalności GetBack S.A. w restrukturyzacji za rok obrotowy 2018 r. są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza aprobuje proponowany przez Zarząd sposób pokrycia straty netto za rok 2018 w wysokości 1 101 339 tys. zł (jeden miliard sto jeden milionów trzysta trzydzieści dziewięć tysięcy złotych) z zysków wypracowanych w przyszyłych latach obrotowych.

Rekomendacje Rady Nadzorczej

Po rozpatrzeniu i poddaniu ocenie z działalności oraz sprawozdań finansowych, a także wniosku Zarządu Spółki co do sposobu pokrycia straty, Rada Nadzorcza zwraca się do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki:

- w zakresie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2018 – o jego zatwierdzenie;
- w zakresie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres 01.01.2018-31.12.2018 – o jego zatwierdzenie;
- w zakresie wniosku Zarządu dotyczącego sposobu pokrycia straty netto za rok 2018 – o jego zatwierdzenie;
- w zakresie uchwał w sprawie udzielenia członkom Zarządu absolutorium z wykonywania przez nich obowiązków w roku 2018, tj.:
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Konradowi Kąkolewskiemu - o jej niepodejmowanie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Annie Paczuskiej - o jej niepodejmowanie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Bożenie Solskiej - o jej niepodejmowanie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Markowi Patule - o jej niepodejmowanie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Mariuszowi Brysikowi - o jej niepodejmowanie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Przemysławowi Dąbrowskiemu - o jej podjęcie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Magdalenie Nawłóce - o jej podjęcie,
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Marcinowi Tokarkowi - o jej podjęcie;
 - o w sprawie udzielenia absolutorium Paulinie Pietkiewicz – o jej podjęcie.

Warszawa, dnia 6 listopada 2019 r.



Przemysław Schmidt

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej