



GETBACK SPÓŁKA AKCYJNA W RESTRUKTURYZACJI

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2018
ZAKOŃCZONY DNIA 31.12.2018**

**Sporządzone według Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej,
które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.**

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	4
ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT	5
ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	5
ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	5
ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	7
ROZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI GETBACK S.A. W RESTRUKTURYZACJI.....	10
1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym.....	10
2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim.....	11
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	11
4. Założenia kontynuacji działalności.....	12
5. Istotne zasady rachunkowości	24
5.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego	24
5.2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	24
5.3. Oświadczenie o zgodności	24
5.4. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna	25
5.5. Transakcje w walucie obcej.....	25
5.6. Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu	25
5.7. Podstawa wyceny	29
5.8. Zysk na jedną akcję	30
5.9. Segmenty operacyjne	31
5.10. Dokonane osądy i szacunki	31
5.11. Zasady (polityka) rachunkowości GetBack S.A. w restrukturyzacji zgodnie z MSSF	32
6. Skład Grupy Kapitałowej	41
7. Efekt zmian polityki rachunkowości	46
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	50
1. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat	50
1.1. Przychody.....	50
1.2. Usługi obce	52
1.3. Pozostałe przychody operacyjne	53
1.4. Pozostałe koszty operacyjne	53
1.5. Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	54
1.6. Struktura przychodów i kosztów finansowych	54
2. Aktywa trwałe i obrotowe	55
2.1. Wartości niematerialne	55
2.2. Rzeczowe aktywa trwałe	57
2.3. Inwestycje.....	59
2.4. Inwestycje w jednostki stowarzyszone	64
2.5. Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe	65
2.6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66
2.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	66
2.8. Inwestycje krótkoterminowe w pakiety wierzytelności	67
2.9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności.....	67
2.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne	69
2.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	69
3. Kapitał własny i zobowiązania	70

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

3.1.	Kapitał własny	70
3.2.	Zobowiązania długoterminowe	70
3.3.	Zobowiązania układowe	71
3.4.	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	72
3.5.	Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych	75
3.6.	Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	75
3.7.	Rezerwy.....	76
4.	Pozostałe noty i objaśnienia	78
4.1.	Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych	78
4.2.	Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki	80
4.3.	Zobowiązania warunkowe	81
4.4.	Informacje dotyczące dywidend w Spółce	83
4.5.	Sezonowość działalności	83
4.6.	Przeciętne zatrudnienie i wynagrodzenia	84
4.7.	Pożyczki i inne świadczenia członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółką.....	85
4.8.	Wynagrodzenie firmy audytorskiej	85
4.9.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	85
4.10.	Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi	86
4.11.	Instrumenty finansowe.....	91
4.12.	Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji	92
4.13.	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.....	92
4.14.	Informacje dotyczące akcji własnych	92
4.15.	Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym	93
4.16.	Wpływ korekty okresu poprzedniego na dane porównawcze	110
5.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	114

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017 dane przekształcone	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017 dane przekształcone
Przychody, w tym:	(343 604)	(945 123)	(80 527)	(222 660)
- przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	57 409	59 440	13 454	14 003
Zysk (strata) ze sprzedaży	(510 456)	(1 204 543)	(119 631)	(283 776)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(659 386)	(1 630 456)	(154 534)	(384 116)
Zysk (strata) brutto	(1 094 977)	(1 799 418)	(256 620)	(423 921)
Zysk (strata) netto	(1 101 339)	(1 803 826)	(258 111)	(424 960)
Amortyzacja	(12 598)	(18 037)	(2 952)	(4 249)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(204 007)	(438 318)	(47 811)	(103 262)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(146 371)	(1 009 412)	(34 304)	(237 805)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	264 468	1 515 596	61 981	357 056
Przepływy pieniężne netto razem	(85 910)	67 866	(20 134)	15 988
	31.12.2018	31.12.2017 dane przekształcone	31.12.2018	31.12.2017 dane przekształcone
Aktywa trwałe	523 729	927 742	121 797	222 432
Inwestycje długoterminowe	512 741	858 273	119 242	205 776
Należności krótkoterminowe	165 967	174 783	38 597	41 905
Inwestycje krótkoterminowe	32 952	27 933	7 663	6 697
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 567	91 477	1 295	21 932
Kapitał własny	(2 244 970)	(1 143 631)	(522 086)	(274 193)
Zobowiązania długoterminowe	1 209	589 116	281	141 244
Zobowiązania układowe	2 676 137	-	622 357	-
Zobowiązania krótkoterminowe	136 197	1 708 967	31 674	409 736
Rezerwy	160 488	69 377	37 323	16 634

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego 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 31.12.2018 – 4,3000 oraz na dzień 29.12.2017 - 4,1709;

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- poszczególne pozycje rocznego jednostkowego sprawozdania z zysków lub strat oraz rocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku – według kursu średniego, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień miesiąca w danym okresie; odpowiednio za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku - 4,2669, od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku - 4,2447.

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017 dane przekształcone
Przychody, w tym:	1.1.	(343 604)	(945 123)
<i>Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności</i>		57 409	59 440
<i>Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych</i>		(75 849)	(49 976)
Pozostałe przychody operacyjne	1.3.	6 656	12 829
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych		(107 155)	(115 279)
Amortyzacja		(12 598)	(18 037)
Usługi obce	1.2.	(47 100)	(126 104)
Pozostałe koszty operacyjne	1.4.	(155 586)	(438 742)
Strata na działalności operacyjnej		(659 386)	(1 630 456)
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	1.5.	-	35 001
Przychody finansowe	1.6.	12 073	40 459
Koszty finansowe	1.6.	(447 664)	(244 421)
Przychody/(koszty) finansowe netto		(435 591)	(203 963)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem		(1 094 977)	(1 799 418)
Podatek dochodowy		(6 362)	(4 408)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		(1 101 339)	(1 803 826)

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017 dane przekształcone
Zysk/ (strata) za okres	(1 101 339)	(1 803 826)
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody za okres	(1 101 339)	(1 803 826)

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	31.12.2018	31.12.2017 dane przekształcone
AKTYWA TRWAŁE		523 729	927 742
Rzeczowe aktywa trwałe	2.2.	4 472	18 711
Inne wartości niematerialne	2.1.	5 202	41 074
Inwestycje	2.3.	460 348	620 831
<i>Jednostki zależne</i>		459 973	594 697
<i>Pozostałe</i>		375	26 134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	2.4.	46 326	157 698
Pożyczki udzielone długoterminowe	2.5.	6 067	79 744

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Pozostałe należności długoterminowe		1 314	1 854
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6	-	7 508
Rozliczenia międzyokresowe czynne	2.7.	-	322
AKTYWA OBROTOWE		205 333	296 088
Inwestycje	2.8.	11 952	27 933
<i>Pakiety wierzytelności</i>		11 952	27 855
<i>Pozostałe</i>		-	78
Pożyczki udzielone krótkoterminowe		21 000	-
Należności z tytułu dostaw i usług	2.9.	159 430	161 882
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	149
Pozostałe należności	2.9.	6 537	12 752
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy		244	395
Pozostałe należności		669	437
Zaliczki		5 624	11 920
Rozliczenia międzyokresowe czynne	2.10.	846	1 895
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.11.	5 567	91 477
AKTYWA RAZEM		729 062	1 223 830

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Nota	31.12.2018	31.12.2017 dane przekształcone
KAPITAŁ WŁASNY		(2 244 970)	(1 143 631)
<i>Kapitał zakładowy</i>	3.1.	5 000	5 000
<i>Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe, w tym:</i>		543 026	543 026
<i>Agio</i>		341 049	341 049
<i>Kapitał zapasowy tworzony z zysku</i>		201 978	201 978
<i>Wynik z lat ubiegłych</i>		(1 691 657)	112 169
<i>Zysk (strata) netto</i>		(1 101 339)	(1 803 826)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		1 209	589 116
<i>Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	3.2., 3.5.	-	457 833
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>	3.2.	1 209	10 531
<i>Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek</i>	3.2.	-	120 752
ZOBOWIĄZANIA UKŁADOWE	3.3.	2 676 137	-
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		136 197	1 708 967
<i>Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	3.3., 3.4., 3.5.	43 815	1 516 081
<i>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</i>	3.4.	1 136	3 742
<i>Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek</i>	3.4.	47 498	23 201
<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe</i>	3.4.	21 716	156 063
<i>Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	3.6.	22 031	9 879
REZERWY	3.7	160 488	69 377
KAPITAŁ WŁASNY, ZOBOWIĄZANIA I REZERWY		729 062	1 223 830

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 -31.12.2017 dane przekształcone
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(1 143 631)	324 103
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(1 143 631)	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	543 026	38 643
Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	504 383
zwiększenie (z tytułu)	-	504 383
- z podziału zysk	-	169 291
- agio (emisja akcji serii E)	-	335 092
Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	543 026	543 026
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 691 657)	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	112 169	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	112 169	281 460
- podział zysku z lat ubiegłych	-	(169 291)
zmniejszenie (z tytułu) pokrycia straty	112 169	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	112 169
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(1 803 826)	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 803 826)	-
zmniejszenie (z tytułu) zysku lat poprzednich	112 169	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 691 657)	-
Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 691 657)	112 169
Wynik netto przed korektą błędów	-	(1 308 203)
Korekta błędów podstawowego	-	(495 623)
Wynik netto skorygowany	-	(1 803 826)
Zysk (strata) netto	(1 101 339)	(1 803 826)
Kapitał (fundusz) na koniec okresu (BZ)	(2 244 970)	(1 143 631)

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie		01.01.2018 -31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017 dane przekształcone
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	(1 101 339)	(1 803 826)
II.	Korekty razem:	897 332	1 365 508
1.	Amortyzacja	12 598	18 037
2.	Udział w (zyskach)/stratach jednostek stowarzyszonych	75 849	49 976
3.	(Zyski)/straty z tytułu różnic kursowych	3 346	10 213
4.	Zysk/strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	(1 910)	(35 260)
6.	Odsetki, dywidendy i inne koszty działalności finansowej	184 598	113 317
7.	Koszty związane z obsługą obligacji, zmiana modelu wyceny	152 618	6 972
8.	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 508	4 238
9.	Zmiana stanu inwestycji w portfele wierzytelności	15 903	24 176
8.	Zmiana stanu pozostałych inwestycji		-
10.	Zmiana stanu należności	9 356	(143 031)
11.	Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych	(50 091)	111 436
12.	Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	13 032	(11 379)
13.	Zmiana stanu rezerw oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku odroczonego	91 111	67 501
14.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 371	14 903
15.	wycena FIZ	332 435	928 393
16.	aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 295	34 279
17.	odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	41 409	40 195
18.	odpis aktualizujący wartość firmy		142 769
19.	Pozostałe korekty	904	(11 228)
III.	Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(204 007)	(438 318)
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1.	Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	173
2.	Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(3 553)	8 750
3.	Sprzedaż aktywów finansowych	-	32 979
4.	Nabycie aktywów finansowych	-	(16 000)
5.	Nabycie jednostki zależnej, po potrąceniu przejętych środków pieniężnych	(109 004)	(892 351)
6.	Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych i certyfikatów	(60 282)	(222 892)
7.	Dywidendy otrzymane	7 135	28 825
8.	Inne wpływy inwestycyjne	19 333	132 620
9.	Inne wydatki inwestycyjne	-	(81 516)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

I.	Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	(146 371)	(1 009 412)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
1.	Wpływy z tytułu emisji akcji	-	344 145
2.	Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 265)	(1 893)
3.	Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek	102 990	109 336
4.	Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	442 840	1 742 115
5.	Spłaty kredytów i pożyczek	(10 020)	(40 970)
6.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	(224 240)	(476 292)
7.	Odsetki zapłacone	(45 837)	(160 845)
I.	Środki pieniężne netto z działalności finansowej	264 468	1 515 596
D.	Zwiększenie (zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w tym:	(85 910)	67 866
	Różnice kursowe netto		
E.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	91 477	23 611
F.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu, w tym:	5 567	91 477

WPROWADZENIE DO JEDNOSTKOWEGO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI GETBACK S.A. W RESTRUKTURYZACJI

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Pełna nazwa: GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji (zwana dalej: „Spółką” lub „GetBack” lub „GetBack S.A.”).

Adres siedziby: ul. rtm. Witolda Pileckiego 63, 02-781 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym: GetBack został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000413997 na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia-Fabrycznej VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 14 marca 2012 r. Na dzień sporządzenia niniejszego dokumentu akta rejestrowe Spółki są przechowywane w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS, ul. Czerniakowska 100, 00 - 454 Warszawa jako sądu właściwego dla aktualnej siedziby Spółki. Zmiana siedziby Spółki została zarejestrowana przez Sąd Rejestrowy w dniu 17 kwietnia 2019 r. Aktualnie siedzibą Spółki jest Warszawa. Podstawowym przedmiotem działalności Spółki, odzwierciedlonym w systemie ewidencji REGON, jest pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z).

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

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej GetBack S.A. (dalej „Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) i oprócz niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego obejmującego Spółkę oraz jej jednostki zależne. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostanie sporządzone w terminie późniejszym.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Zarząd Spółki funkcjonował w składzie:

Przemysław Dąbrowski	Prezes Zarządu, powołany w skład Zarządu Spółki w dniu 25.04.2018 r.
Magdalena Nawłoka	Członek Zarządu, powołana w skład Zarządu Spółki w dniu 22.05.2018 r.
Marcin Tokarek	Członek Zarządu, powołany w skład Zarządu Spółki w dniu 05.07.2018 r.; (rezygnacja w dniu 30.10.2019 r.)

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki, Zarząd funkcjonuje w składzie:

Magdalena Nawłoka	pełniąca obowiązki Prezesa Zarządu – powołanie na stanowisko pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu Spółki nastąpiło w dniu 30.10.2019r. i jest skuteczne od dnia 4.11.2019 r. ; poprzednio Pani Magdalena Nawłoka pełniła funkcję Wiceprezesa Zarządu Spółki od dnia 03.04.2019 r. – 04.11.2019 r.
Przemysław Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu, rezygnacja z funkcji Prezesa Zarządu i objęcie funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki - oba zdarzenia miały miejsce w dniu 10.04.2019 r.
Tomasz Strama	Wiceprezes Zarządu, powołanie do Zarządu i objęcie funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki nastąpiło w dniu 14.06.2019 r.
Paulina Pietkiewicz	Członek Zarządu, powołanie w skład Zarządu Spółki w dniu 10.04.2019 r.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Na dzień 31 grudnia 2018 r. Rada Nadzorcza funkcjonowała w składzie:

Jerzy Świrski	Przewodniczący Rady Nadzorczej - powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (do 04.04.2019 r.)
Przemysław Schmidt	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 30.04.2018 r. (od 30.05.2018 r. powołany do pełnienia funkcji Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej)
Wojciech Łukawski	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 27.08.2018 r.
Paulina Pietkiewicz	Członek Rady Nadzorczej – powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r. (do 10.04.2019 r.)
Radosław Barczyński	Członek Rady Nadzorczej - powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 27.08.2018 r.
Krzysztof Burnos	Członek Rady Nadzorczej - powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r.
Jarosław Dubiński	Członek Rady Nadzorczej - powołanie w skład Rady Nadzorczej w dniu 22.05.2018 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki Rada Nadzorcza funkcjonuje w składzie:

Radosław Barczyński	Przewodniczący Rady Nadzorczej – powołany do pełnienia funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej w dniu 10.04.2019 r.
Przemysław Schmidt	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej – bez zmian od stanu na dzień bilansowy do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego
Krzysztof Burnos	Członek Rady Nadzorczej – bez zmian od stanu na dzień bilansowy do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego
Jarosław Dubiński	Członek Rady Nadzorczej – bez zmian od stanu na dzień bilansowy do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego
Piotr Rybicki	Członek Rady Nadzorczej – powołany w skład Rady Nadzorczej w dniu 5.04.2019 r.
Wojciech Łukawski	Członek Rady Nadzorczej – bez zmian od stanu na dzień bilansowy do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Jednostkowe sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w restrukturyzacji obejmuje okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 r. oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 r. dla rocznego jednostkowego sprawozdania z zysków i strat, rocznego jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, rocznego jednostkowego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz rocznego jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz roczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31.12.2018 oraz 31.12.2017 r.

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2018, zakończony dnia 31.12.2018 roku, Spółka ujęła korekty błędów podstawowego. Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych jedynie na dzień 31 grudnia

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

2017 roku. W nocy 4.16 Spółka dokonała ujawnienia wpływu błędu na roczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat, roczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, roczne jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz roczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych oraz roczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej według stanu na dzień 31.12.2017 r.

Wynik za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku prezentowany w niniejszym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym może zawierać istotne zniekształcenia wynikające z błędnej wyceny portfeli na dzień 1 stycznia 2017 roku. Spółka nie dokonała pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na 1 stycznia 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Tym samym skutki błędów podstawowych zostały ujęte w ciężar okresu od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku nawet gdy potencjalnie dotyczyły okresów wcześniejszych.

4. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Spółki identyfikuje następujące okoliczności i zdarzenia, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności:

Niepewność związana z możliwością umorzenia postępowania restrukturyzacyjnego wobec Spółki

Spółka po otwarciu przyspieszonego postępowania układowego na podstawie ustawy z dnia 15 maja 2015 r – Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2017 r. poz. 1508) nie może wykluczyć ryzyka umorzenia postępowania. Umorzenie skutkowałoby pozbawieniem określonej ochrony jakie dawało postępowanie restrukturyzacyjne, jeżeli:

- 1) prowadzenie postępowania zmierzałoby do pokrzywdzenia wierzycieli;
- 2) dłużnik wniósł o umorzenie postępowania i zezwoliła na to rada wierzycieli;
- 3) układ nie został przyjęty;
- 4) uprawomocniło się postanowienie o ogłoszeniu upadłości dłużnika.

Sąd może umorzyć postępowanie restrukturyzacyjne, jeżeli z okoliczności sprawy, w szczególności z zachowania dłużnika, wynika, że układ nie zostanie wykonany, a także jeżeli dłużnik nie wykonuje poleceń sędziego-komisarza i zezwoliła na to rada wierzycieli. Osoba uprawniona do złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości dłużnika zgodnie z przepisami Prawa upadłościowego może złożyć uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości w terminie przewidzianym do złożenia zażalenia na postanowienie o umorzeniu postępowania restrukturyzacyjnego albo postanowienie o odmowie zatwierdzenia układu.

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla Spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych po rozpoznaniu w dniu 29 maja 2019 r. na rozprawie sprawy o zatwierdzenie układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 r. w Przyspieszonym Postępowaniu Układowym GetBack S.A. w restrukturyzacji w Warszawie postanowił zatwierdzić układ przyjęty na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 r.

Na postanowienie w przedmiocie zatwierdzenia układu przysługiwało zażalenie. Według najlepszej wiedzy Spółki zostały złożone 4 (cztery) środki zaskarżenia. Na moment sporządzenia Sprawozdania Sąd II instancji nie wydał rozstrzygnięcia w przedmiocie wniesionych zażaleń na postanowienie o zatwierdzeniu układu.

Niepewność braku płynności i niewykonania warunków przyspieszonego postępowania układowego (dalej „układ”, „PPU”)

Brak płynności finansowej lub jej pogorszenie może mieć istotny, niekorzystny wpływ na działalność, wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju Spółki, w szczególności brak płynności finansowej stanowi przesłankę braku

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

możliwości wykonania układu lub utraty zdolności do bieżącego zaspokajania kosztów postępowania i zobowiązań powstałych po jego otwarciu oraz zobowiązań, które nie mogą zostać objęte układem. Powyższe okoliczności mogą stanowić natomiast podstawy do umorzenia przyspieszonego postępowania układowego.

Nie można także wykluczyć, że przeciw Spółce lub podmiotom z Grupy zostaną podjęte czynności związane z dochodzeniem roszczeń pieniężnych nieobjętych z mocy prawa układem, w tym także roszczenia bezpodstawnie wysuwane przeciwko Spółce. Niekorzystne dla Spółki lub podmiotów z Grupy rozstrzygnięcia w takich postępowaniach mogą mieć istotny wpływ na uszczuplenie środków będących w dyspozycji Spółki, przeznaczonych na realizację układu.

Niepewność związana z możliwością utraty przez Spółkę zarządzania portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych

W ramach prowadzonej działalności, na podstawie umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych, Spółka zarządza portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności tych funduszy, w szczególności w zakresie nabywania portfeli wierzytelności oraz prowadzenia dochodzenia wierzytelności.

Z tytułu umów o zarządzanie portfelem Spółka otrzymuje wynagrodzenie obliczane najczęściej jako wskazany w umowie procent przychodów netto z wierzytelności, a w części umów jako połączenie wynagrodzenia obliczanego jako wskazany w umowie: (i) procent wartości aktywów netto funduszu inwestycyjnego zamkniętego w skali roku oraz (ii) procent przychodów netto z wierzytelności.

Spółka nie może wykluczyć, że w przyszłości towarzystwa funduszy inwestycyjnych zarządzające tymi funduszami mogą podjąć działania mające na celu rozwiązanie umów ze Spółką oraz powierzenie innym podmiotom zarządzania portfelami inwestycyjnymi obejmującymi wierzytelności tych funduszy, albo efekt taki zaistnieje w przypadku wydania decyzji przez Komisję Nadzoru Finansowego o cofnięciu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych (co zmaterializowało się na skutek decyzji z 20 sierpnia 2019 r. o cofnięciu zezwolenia na wykonywanie działalności przez Saturn Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.). Rozwiązanie takich umów bądź ich części może skutkować ograniczeniem skali działalności Spółki (z uwagi na spadek liczby portfeli inwestycyjnych obejmujących wierzytelności zarządzanych przez Spółkę), jak również mieć istotny negatywny wpływ na przychody osiągane przez Spółkę z tego rodzaju działalności.

Dodatkowo należy wskazać, że w dniu 5 marca 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła postępowanie administracyjne w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej na Spółkę na podstawie art. 234 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355 z późn. zm.), w związku z podejrzeniem naruszenia przez spółkę zarządzającą sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych przepisów prawa lub statutów funduszy sekurytyzacyjnych zarządzanych przez Saturn TFI S.A., Trigon TFI S.A. oraz Altus TFI S.A. oraz w związku z podejrzeniem wykonywania przez Spółkę działalności z naruszeniem zasad uczciwego obrotu oraz interesów uczestników funduszu sekurytyzacyjnego. Postępowanie to w ocenie Spółki jest konsekwencją przeprowadzonej w Spółce, w okresie od marca do czerwca 2018 r. kontroli zakończonej protokołem z dnia 10 sierpnia 2018 r. Spółka wskazuje, że wszystkie zalecenia wynikające z powyższej kontroli zostały zrealizowane i zaraportowane do KNF. Obecnie postępowanie zostało, na podstawie art. 36 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz.U. z 2018r. poza. 2096 z późn. zm) , przedłużone do dnia 30 listopada 2019 r. Niniejsze postępowanie może mieć dla Spółki – w przypadku decyzji KNF stwierdzającej naruszenia przepisów prawa lub statutów – negatywne konsekwencje albowiem zgodnie z art. 234 ustawy o funduszach inwestycyjnych w przypadku gdy podmiot, o którym mowa w art. 192 ust. 1, narusza przepisy prawa lub statut funduszu sekurytyzacyjnego, nie wypełnia warunków określonych w zezwoleniu lub przekracza zakres zezwolenia, lub wykonuje działalność z naruszeniem zasad uczciwego obrotu lub z naruszeniem interesów uczestników

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

funduszu sekurytyzacyjnego, Komisja może, w drodze decyzji cofnąć zezwolenie, nałożyć karę pieniężną do wysokości 500 000 PLN lub zastosować łącznie obie sankcje.

W opinii Spółki niepewności te, za wyjątkiem ostatniego zostały znacząco ograniczone poprzez działania związane z realizacją układu oraz inne podjęte przez Spółkę w celu zmniejszenia ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności opisane poniżej. 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. złożyła 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 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 głosowania nad przyjęciem propozycji układowej Spółki z dnia 22 stycznia 2019 r. Propozycja układowa została przyjęta większością 86% głosów.

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych wydał w dniu 6 czerwca 2019 r, postanowienie, że po rozpoznaniu w dniu 29 maja 2019 r. we Wrocławiu na rozprawie sprawy o zatwierdzenie układu przyjętego na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 r. w Przyspieszonym Postępowaniu Układowym GetBack S.A. w restrukturyzacji w Warszawie postanawia zatwierdzić układ przyjęty na Zgromadzeniu Wierzycieli przeprowadzonym w dniach 22 i 25 stycznia 2019 r. w Przyspieszonym Postępowaniu Układowym GetBack S.A. w restrukturyzacji w Warszawie.

Propozycje układowe zakładają podział wierzycieli na siedem grup.

Układ zakłada spłatę wierzycieli 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.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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 w postaci obciążenia 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.
- VI. **Grupa szósta** to wszyscy inni 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 wierzytelności 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.

W tabeli znajdują się również zgłoszone do układu zobowiązania posiadające zabezpieczenie, które w części pokrytej zabezpieczeniami na majątku Spółki stanowią zobowiązania nieukładowe, a w części nie pokrytej zabezpieczeniem na majątku Spółki, bądź w części zabezpieczonej na portfelach funduszy własnych z perspektywy Spółki są układowe oraz rezerwy na zobowiązania np. na gwarancje wynikające z zawartych umów. W związku z powyższym występuje różnica pomiędzy wyżej wskazaną kwotą 2 918 481 tys. PLN, a wartością prezentowaną w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania układowe.

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

Terminy płatności rat Układu

Jeżeli punkty 1-7 poniżej 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.

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.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

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

- 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 1 raty	Termin płatności 2 raty	Termin płatności 3 raty	Termin płatności 4 raty	Termin płatności 5 raty	Termin płatności 6 raty
Wysokość raty	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Termin płatności raty	Termin płatności 7 raty	Termin płatności 8 raty	Termin płatności 9 raty	Termin płatności 10 raty	Termin płatności 11 raty	Termin płatności 12 raty

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Wysokość raty	0%	0%	18,5%	18,5%	20,5%	20,5%
Termin płatności raty	Termin płatności 13 raty	Termin płatności 14 raty	Termin płatności 15 raty	Termin płatności 16 raty		
Wysokość raty	6,0%	4,0%	4,0%	8,0%		

- b) 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:

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

- 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:

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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

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

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 serwisierom zewnętrznym;
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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

środków pomiędzy funduszami własnymi a Spółką, które pozwolą Spółce pokrywać koszty związane z bieżącą realizacją umów o zarządzanie portfelami zawartymi z tymi funduszami. Etapem trzecim będzie realizacja układu w zakresie realizacji harmonogramu spłat rat układowych.

W ramach całego procesu Zarząd Spółki zrealizował działania restrukturyzacyjne mające na celu poprawienie płynności oraz utrzymania płynności po zatwierdzeniu układu. Dotychczasowe działania w 2018 oraz 2019 roku przyniosły następujące rezultaty:

1. Podpisanie szeregu porozumień, które doprowadziły m.in. do uzyskania przez GetBack wpływów, które pozwoliły na pokrywanie 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 NSFIZ, 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. PLN;
 - e) zawarcie przez Spółkę porozumienia (ugody) z instytucją kredytową z siedzibą w Kopenhadze (Dania) 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 PLN od kontrahenta Task Advisory Services Limited a także zabezpieczone środki będące w depozycie Prokuratury Okręgowej we Wrocławiu w kwocie ponad 0,9 mln PLN;
 - g) podpisanie porozumienia trójstronnego pomiędzy Spółką, Neum Pretium Sp. z o.o. i GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, na mocy którego na poczet spłaty zobowiązań funduszu GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, Neum Pretium Sp. z o.o. przekazała bezpośrednio na rachunek Spółki wpłaty uzyskane od dłużników dotyczące pakietów sprzedanych do funduszu, pozyskana kwota to 12,74 mln PLN;
 - 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 27,49 mln PLN;
 - i) odstąpienie od nieopłaconych umów cesji wierzytelności z funduszem GetPro NSFIZ dzięki czemu Spółka mogła rozpoznać na swoją rzecz wpłaty ok 1,6 mln PLN;
 - 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 PLN oraz przedterminowa spłata kapitału zgodnie z umową pożyczki z dnia 24.05.2017r w kwocie 2,4 mln PLN;

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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 PLN;
 - 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 PLN 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 NSFIZ wobec GetBack S.A. w restrukturyzacji;
 - n) zawarcie przez Spółkę w lutym 2019 r. porozumień z Rockbridge TFI S.A. oraz funduszami Altus NSFIZ Wierzytelności, Altus NSFIZ Wierzytelności 3 w zakresie współpracy po wygaśnięciu umowy o zarządzanie zapewniło Spółce wpływ wynagrodzenia w kwocie 0,66 mln PLN
 - 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 przekazania 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 32,53 mln PLN.
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. eksportu danych dla portfeli wierzytelności; uporządkowanie danych po odsprzedażach, zadania rozwojowe.
 - d) Restrukturyzacja kosztów operacyjnych (bez kosztów związanych z postępowaniem restrukturyzacyjnym) z poziomu 32,7 mln PLN średniomiesięcznie w 1 kwartale 2018 r. do poziomu 9,6 mln PLN w styczniu 2019 r. Spadek kosztów był efektem działań Zarządu w zakresie: Zmniejszenie zatrudnienia o 48 % w okresie od marca 2018 r. do stycznia 2019 r. ze stanu 1 310 aktywnych Full Time Equivalent (dalej 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.,
 - e) 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 w styczniu 2019 i redukcja kosztów wynajmu (czynsz, opłaty eksploatacyjne) oraz zużycia materiałów i energii (w tym: mediów użytkowych) średniomiesięcznie o wartość 0,7 mln PLN,
 - f) 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.
 - g) 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 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.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. 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 PLN.
- 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 NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ, 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, określająca wartość zbywanych portfeli wg stanu na dzień 30 czerwca 2018 roku (cut-off date), 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:

- umowy cesji pomiędzy easyDebt NSFIZ - 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 datę 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.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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 datę 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 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 jest 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.

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.

Niepewność związana z możliwością ogłoszenia upadłości Spółki

W związku z ryzykiem umorzenia przyspieszonego postępowania układowego oraz ryzykiem wysuwania przeciw Spółce roszczeń, nie objętych z mocy prawa układem (ryzyko braku płynności i wykonania układu), Spółka nie może wykluczyć ryzyka konieczności skierowania do sądu upadłościowego właściwego ze względu na siedzibę Spółki wniosku o ogłoszenie upadłości. Spółka bierze również pod uwagę możliwość skierowania takiego wniosku przez wierzycieli Spółki.

5. Istotne zasady rachunkowości

5.1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego

Uchwałą nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia GetBack S.A. z dnia 28 marca 2018 roku, NWZ postanowiło, iż jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki sporządzane będzie zgodnie z zasadami określonymi przez MSR i MSSF oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłaszanych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. W związku z powyższym, sprawozdanie finansowe GetBack S.A. w restrukturyzacji ("GetBack", „GetBack S.A.”, „Spółka”) za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 wraz z danymi porównawczymi za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 r. jest pierwszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym, które zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską (MSSF, MSR). Dniem przejścia na MSSF jest 1.01.2017.

W okresie od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r. i okresie porównywalnym w Spółce nie wystąpiła działalność zaniechana.

Sprawozdanie zysków i strat zostało sporządzone w wariantcie porównawczym, a rachunek z przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych („PLN”) a zaprezentowane dane finansowe w sprawozdaniu finansowym zostały podane w tysiącach polskich złotych chyba, że wskazano inaczej w sprawozdaniu finansowym.

5.2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Spółka z dniem 01 stycznia 2017 roku zastosowała po raz pierwszy przy sporządzaniu sprawozdania finansowego wymogi Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF) Sporządzając sprawozdanie finansowe, według krajowych wymogów Spółka stosowała zasady w istotnych aspektach m.in. w zakresie zasad wyceny aktywów i pasywów zgodne z MSSF. Zarząd Spółki na moment sporządzania sprawozdania finansowego nie zidentyfikował istotnych różnic, wynikających z zastosowania MSSF, pomiędzy kapitałami własnymi wynikającymi z zatwierdzonego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31.12.2016 roku oraz kapitałami własnymi, według stanu na dzień 1.01.2017 roku. Spółka na moment sporządzania rocznego sprawozdania finansowego wskazuje jedynie zmiany w zakresie prezentacji wynikające z przejścia z ogólnie przyjętych zasad rachunkowości określonych w ustawie o rachunkowości (dalej UoR) na MSSF, związaną z przeklasyfikowaniem pozycji ujętych w określonych kategoriach aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego zgodnie z wcześniej stosowanymi krajowymi wymogami rachunkowości, a które zgodnie z MSSF stanowią inny rodzaj składnika aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego. Spółka przeanalizowała aktywa i zobowiązania, które wymagają ujęcia zgodnie z MSSF oraz te które są zakazane przez MSSF i stwierdza, że nie ma różnic w zakresie wartości kapitałów własnych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2016. a wartością kapitałów własnych na dzień przejścia na MSSF. Zatem przejście na MSSF nie spowodowało konieczności wprowadzenia korekt wartościowych na moment przejścia na MSSF.

5.3. Oświadczenie o zgodności

Jednostkowe sprawozdanie finansowe GetBack zostało przygotowane zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe wypełnia obowiązki informacyjne określone w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Spółka zastosowała odstępstwo od wyceny zobowiązań finansowych objętych PPU według zamortyzowanego kosztu, co zostało opisane w nocie 5.11 pkt XII niniejszego sprawozdania finansowego. Dodatkowym odstępstwem, jakie Spółka zastosowała przy sporządzeniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest odstępstwo związane z zastosowaniem MSR 27 do wyceny inwestycji kapitałowych w jednostki zależne i stowarzyszone, szerzej zostało opisane w nocie 5.11 pkt IV.

Spółka dla okresu porównawczego zidentyfikowała błędy, które istotnie zniekształcały dane za okres od 1 stycznia 2017 do 31.12.2017 roku. Spółka w związku z tym dokonała korekty bilansu otwarcia na dzień 01.01.2018 , co szerzej zostało opisane w nocie 4.16.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Spółka przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego za 12 miesięcy nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i interpretacji, które weszły lub wejdą w życie po dniu bilansowym.

Sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF nie wskazuje wpływu przejścia z ogólnie przyjętych polskich zasad rachunkowości na MSSF poza różnicami wynikającymi z przeklasyfikowania pozycji aktywów, zobowiązań lub kapitału własnego. Zarząd nie zidentyfikował istotnych różnic pomiędzy bilansem otwarcia na 01.01.2017 r. wg ogólnych polskich zasad rachunkowości a zasadami rachunkowości wg MSSF w zakresie istotnym jak m.in. wycen poszczególnych aktywów i zobowiązań.

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31.12.2018 roku, Spółka ujęła korekty błędu podstawowego. Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych jedynie na dzień 31 grudnia 2017 roku. Tym samym skutki błędów podstawowych zostały ujęte w ciężar okresu od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku nawet gdy potencjalnie dotyczyły okresów wcześniejszych.

Uzasadnieniem tej decyzji jest fakt, iż głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 31.12.2018 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 roku.

Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na dzień 1 stycznia 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na poziom wartości poszczególnych pozycji aktywów i pasywów oraz wyniku finansowego na wykazywanych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku.

5.4. Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w złotych polskich, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy. Złoty polski jest walutą funkcjonalną Spółki z uwagi na fakt, iż w kraju siedziby generowane są prawie wszystkie transakcje i wydatkowane środki pieniężne.

5.5. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych w dniu dokonania transakcji ujmowane są w walucie funkcjonalnej z zastosowaniem kursu obowiązującego z dnia zawarcia transakcji. Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walucie obcej są przeliczane na koniec okresu sprawozdawczego według średniego kursu NBP dla danej waluty ogłoszonego na ten dzień. Różnice kursowe wynikające z wyceny aktywów i zobowiązań pieniężnych na koniec okresu sprawozdawczego stanowią odpowiednio przychody /koszty finansowe. Pozycje aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowane są według kosztu historycznego, przeliczane według średniego kursu NBP ogłoszonego w dniu dokonania transakcji, natomiast wyceniane według wartości godziwej są przeliczane według średniego kursu NBP obowiązującego na dzień szacowania wartości godziwej.

5.6. Standardy i interpretacje zastosowane i niezastosowane w niniejszym sprawozdaniu

Poniższe standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 01.01.2018 r. nie miały istotnego wpływu na sytuację finansową i wyniki działalności spółki m.in.:

a) MSSF 9

W dniu 24 lipca 2014 roku, IASB wydało czwartą i finalną wersję nowego standardu dotyczącego rachunkowości instrumentów finansowych- MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

Nowy standard zmienił podejście do klasyfikacji oraz wyceny instrumentów finansowych w tym utraty wartości.

MSSF 9 nie wprowadza różnic w zakresie definicji aktywów finansowych. Obowiązujące są zatem nadal definicje zawarte w MSR 39. MSSF 9 zmniejsza liczbę kategorii, do jakich w momencie początkowego ujęcia można zaklasyfikować nabyte składniki aktywów finansowych. W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

finansowych powinien zgodnie z MSSF 9 zostać zaklasyfikowany z uwzględnieniem zasad jego późniejszej wyceny oraz ujęcia jej skutków. Wprowadzone zostały trzy kategorie aktywów finansowych:

- wyceniane w wysokości zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Jednym z kryteriów ustalenia czy dany składnik aktywów finansowych powinien być wyceniany w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej przez Inne Całkowite Dochody (dalej: ICD) jest ocena czy przepływy finansowe generowane przez aktyw spełnia kryterium SPPI (Solely Payment of Principal and Interest) tj. czy warunki umowy dotyczącej danego składnika finansowego powodują powstanie w określonych terminach przepływów, które są jedynie spłatą kapitału oraz odsetek. Składnik aktywów, który nie spełnia kryteriów SPPI jest zawsze wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy.

MSSF 9 wskazuje, że początkowa klasyfikacja powinna być dokonana w oparciu o:

- model zarządzania aktywami finansowymi przez jednostkę (tzw. model biznesowy) oraz
- charakterystykę wynikających z umowy przepływów środków pieniężnych z tytułu danego składnika aktywów finansowych- test SPPI.

Ocena modelu biznesowego jest konieczna dla składników, które spełniają kryterium SPPI, aby ocenić czy spełniają kryterium klasyfikacji jako wyceniany po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie albo w wartości godziwej przez inne dochody całkowite.

Składniki, które nie spełniają kryterium SPPI są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Model zarządzania aktywami jednostki określa, w jaki sposób Spółka zarządza, aby uzyskać przepływy finansowe. MSSF 9 rozróżnia trzy modele:

Model biznesowy	Cechy modelu	Kategoria wyceny	Kryterium SPPI	Model GetBack
Utrzymywanie aktywów w celu uzyskania przepływów pieniężnych	1. celem jest utrzymanie przepływów finansowych wynikających z umowy w całym okresie życia aktywa; 2. sprzedaż jest dokonywana sporadycznie; 3. wartość sprzedaży jest nieznaczna pojedynczo lub łącznie	zamortyzowany koszt	spełnione	nie dotyczy
Zarówno utrzymywanie w celu uzyskania przepływów jak i sprzedaż	1. cel modelu to otrzymywanie przepływów pieniężnych z umowy jak również i sprzedaż aktywów finansowych; 2. zakłada większą częstotliwość dokonywania transakcji sprzedaży	wartość godziwa przez inne całkowite dochody	spełnione	nie dotyczy
Inne modele biznesowe: 1. obrót; 2. zarządzanie i podejmowane decyzji w oparciu o wartości godziwe portfeli; 3. maksymalizacja przepływów pieniężnych przez sprzedaż	1. aktywa finansowe nie są utrzymywane w ramach jednego z dwóch modeli; 2. otrzymywanie przepływów pieniężnych z umowy występuje,	wartość godziwa przez wynik finansowy	nie jest wymagane przeprowadzenie testu SPPI	dotyczy

Spółka szacując wpływ MSSF 9 na sprawozdanie finansowe począwszy od 01.01.2018 dokonała analizy i oszacowała wartość zmiany standardu na sprawozdanie finansowe. Szacunkowy wpływ zmiany MSSF 9 na dzień 1 stycznia 2018 r. w kwocie 70 901 tys. PLN został zaprezentowany w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 12 miesięcy kończący się dnia 31.12.2017 r. Spółka dokonując analizy modelu, jaki funkcjonuje

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

oszacowała wówczas, że model biznesowy Spółki to zarówno utrzymywanie aktywów w celu uzyskania przepływów finansowych jak również sprzedaż aktywów. Model był szacowany w oparciu o sytuację Spółki jaka miała miejsce na moment dokonywania analizy wpływu standardu. Powstałe problemy z płynnością finansową Spółki, złożony wniosek o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego i obecna sytuacja spółki, spowodowała, że GetBack dokonał aktualizacji wpływu MSSF 9 w zakresie zmian i dokonał wyboru modelu na inny, tj. polityka Spółki opiera się na dokonywaniu sprzedaży posiadanych aktywów z większą częstotliwością oraz wartościowo wyższej niż zakładają pozostałe dwa modele. Wybór modelu innego determinuje, że aktywa finansowe są wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy. Zatem analiza stanu sprzed wejścia w życie MSSF 9 gdzie aktywa finansowe były wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy nie uległa zmianie, gdyż model biznesowy obecnie funkcjonujący zgodnie z MSSF 9 zakłada wycenę w wartości godziwej przez wynik finansowy, zatem Spółka nie rozpoznała wpływu MSSF 9 na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Zastosowanie MSSF 9 nie spowodowało istotnego wpływu na inne składniki aktywów i zobowiązań.

b) MSSF 15.

W maju 2014 r Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała MSSF 15 „przychody z umów z klientami”, który zastępuje:

- MSR 11 „Umowy o usługę budowlaną”
- MSR 18 „Przychody”
- KIMSF 13 „Programy lojalnościowe”
- KIMSF 15 „Umowy dotyczące budowy nieruchomości”
- KIMSF 18 „Przekazanie aktywów przez klientów”
- SKI 31 „Przychody- transakcje barterowe obejmujące usługi reklamowe”

MSSF 15 ustanawia nowe zasady raportowania informacji przydatnych, dotyczących charakteru, kwoty, terminu uzyskania oraz niepewności co do przychodów i przepływów pieniężnych wynikających z umów z klientami. Nowe zasady polegają na tym, że jednostka ujmuje przychód w momencie, gdy spełnia ona zobowiązanie do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi (czyli w momencie objęcia przez klienta kontroli nad usługą czy towarem). Spółka dokonała przeglądu zasad rozpoznawania przychodów i szacuje, że nowy standard nie ma wpływu na sposób ujmowania przychodów przez Spółkę.

Szereg nowych Standardów, zmian do standardów i interpretacji nie jest jeszcze obowiązujących dla okresów rocznych kończących się 31.12.2018 r i nie zostały one zastosowane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zmiany obowiązujących standardów i interpretacji:

1. MSSF 16 leasing

MSSF 16 zastępuje MSR 17 leasing oraz związane z tym standardem interpretacje. MSSF 16 zostanie wdrożony z datą od 01 stycznia 2019 roku. Nowe wymagania eliminują pojęcie leasingu operacyjnego a co za tym idzie pozabilansowe ujęcie użytkowania na tej podstawie aktywów. Standard wprowadza pojęcie jednego leasingu, poprzez co eliminuje rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym. W konsekwencji Spółka będzie zobligowana do wprowadzenia do sprawozdania z sytuacji finansowej większości umów leasingu. Spółka podjęła decyzję o zastosowaniu uproszczenia w zakresie leasingów krótkoterminowych oraz do tych, gdzie składnik aktywów ma niską wartość. Standard pozwala na zastosowanie praktycznego rozwiązania jakim jest stosowanie MSSF 16 do umów, które wcześniej zostały zakwalifikowane jako leasing zgodnie z MSR 17. MSSF 16 dopuszcza niestosowanie nowego standardu do umów, które wcześniej nie zostały zidentyfikowane jako leasing zgodnie z MSR 17.

Spółka szacuje, że w momencie zastosowania Standardu, dokona rozpoznania w sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa oraz zobowiązania wynikające z umów zawierających elementy leasingu, w których GetBack jest najemcą.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Poniżej szacunkowy wpływ wprowadzenia MSSF 16 na poszczególne pozycje sprawozdania z działalności finansowej na dzień 01.01.2019:

	31.12.2018	wpływ MSSF 16	01.01.2019
AKTYWA			
Aktywa trwałe	523 729	13 767	537 496
Aktywa obrotowe	205 333	-	205 333
AKTYWA OGÓŁEM	729 062	13 767	742 829
ZOBOWIĄZANIA I KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał własny (przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej)	(2 244 970)	-	(2 244 970)
Kapitał zakładowy	5 000	-	5 000
Zysk / (strata) netto	(1 101 339)	-	(1 101 339)
Pozostałe kapitały	(1 148 631)	-	(1 148 631)
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY OGÓŁEM	2 974 031	13 767	2 987 798
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	729 062	13 767	742 829

2. KIMSF 23

Interpretacja ma zastosowanie w odniesieniu do sprawozdań rocznych rozpoczynających się z dniem 1.01.2019 r. Interpretacja ta wyjaśnia wymogi dotyczące ujmowania i wyceny podatku dochodowego zawartego w MSR 12, jeżeli istnieje niepewność co do równego traktowania podatku dochodowego. Spółka szacuje, że niniejsza interpretacja nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe, gdyż nie ma istotnych niepewności związanych z ujęciem podatku dochodowego.

3. MSSF 9

Zmiany wprowadzone dokumentem z października 2017 r. *Wcześniejsze spłaty z ujemną rekompensatą* (Zmiany MSSF 9) będą stosowane w odniesieniu do okresów rozpoczynających się z dniem 01.01.2019 r. dotyczy to instrumentów, które pozwalają posiadaczowi na przedstawienie instrumentu dłużnego do wykupienia przed terminem wymagalności, kwalifikuje się do wyceny w koszcie zamortyzowanym lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody pod warunkiem spełnienia warunków określonych w MSSF9.

Spółka szacuje, że zmiany MSSF 9 w zakresie powyżej wskazanym nie będą miały istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Standardy i interpretacje opublikowane

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE, lub zatwierdzone, ale jeszcze nie weszły w życie	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się
MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe	Spółka nie oczekuje, aby zmiany związane z zastąpieniem MSSF 4 miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2021
Zmiana do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych	Spółka nie oczekuje, aby zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2020
Poprawki do MSSF (cykl 2015-2017) - doroczne poprawki do MSSF (dotyczy MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR23)	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i MSR 8 Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2020
Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze: Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie planu	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
MSSF 14 Odroczone salda z regulowanej działalności	Spółka nie oczekuje, aby standard miał istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2016, odroczone
Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
Interpretacja KIMSF 23 Niepewność w zakresie rozliczania podatku dochodowego	Spółka nie oczekuje aby interpretacja miała istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019
Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany	Spółka nie oczekuje, aby zmiany standardów miały istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2016, odroczone
Zmiany do MSSF 9 Instrumenty Finansowe: Charakterystyka opcji przedpłaty z ujemną kompensatą	Spółka nie oczekuje, aby zmiana standardu miała istotny wpływ na sprawozdanie jednostki.	01.01.2019

5.7. Podstawa wyceny

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o koncepcje wyceny:

- 1. według wartości godziwej :**
 - dla wyceny inwestycji w certyfikaty inwestycyjne (CI) Funduszy Inwestycyjnych zależnych, stowarzyszonych oraz pozostałych,
 - dla portfeli wierzytelności klasyfikowanych w początkowym ujęciu do aktywów finansowych wycenianych początkowo w cenie nabycia a następnie wszelkie zyski i straty z tytułu wyceny są ujmowane w zyskach i stratach bieżącego okresu,
 - dla instrumentów pochodnych
- 2. według kwoty wymaganej zapłaty (odstąpienie od stosowania wymogów MSSF zostało szerzej opisane w dalszej części sprawozdania finansowego w nocie nr. 5.11 pkt XII niniejszego sprawozdania finansowego.**
 - dla zobowiązań finansowych objętych postępowaniem układowym.
- 3. według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości**
 - dla inwestycji kapitałowych w udziały/akcje jednostek zależnych
 - dla rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.
- 4. według metody praw własności**
 - dla inwestycji kapitałowych w akcje jednostek stowarzyszonych,.
- 5. według zamortyzowanego kosztu**
 - dla udzielonych pożyczek,
 - dla zobowiązań z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek, zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań niefinansowych nie objętych PPU

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- zobowiązań z tytułu leasingu

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

Poziom 1

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

Poziom 2

Aktywa i zobowiązania są wyceniane na podstawie dostępnych technik wyceny opartych o bezpośrednio zaobserwowane kwotowania rynkowe lub inne informacje bazujące na kwotowaniach rynkowych.

Poziom 3

Aktywa i zobowiązania są wyceniane w wartości godziwej, na podstawie modeli wyceny, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych.

W roku zakończonym dnia 31.12.2018 nie miały miejsca przesunięcia pomiędzy poziomami 1 i 2 w hierarchii wartości godziwej, ani żaden instrument nie został przesunięty z poziomu 2 i 1 do poziomu hierarchii 3.

Poniżej przedstawiono, wartość bilansową instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej w podziale na wyżej opisane poziomy wyceny na 31.12.2018 r.

Pozycje aktywów	Poziom 3	Razem
Inwestycje w CI funduszy zależnych, stowarzyszonych i pozostałych	506 104	506 104
Pakiety wierzytelności	11 952	11 952
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	-	-

Poniżej przedstawiono, wartość bilansową instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej w podziale na wyżej opisane poziomy wyceny na 31.12.2017 r.

Pozycje aktywów	Poziom 3	Razem
Inwestycje w CI Funduszy zależnych, stowarzyszonych i pozostałych	771 296	771 296
Pakiety wierzytelności	27 855	27 855
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	78	78

5.8. Zysk na jedną akcję

Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w okresie, skorygowaną o posiadane przez Spółkę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji.

5.9. Segmenty operacyjne

Zarząd Spółki częściej niż raz w roku monitoruje wynik operacyjny oraz strukturę osiągniętych przychodów. Działalność Spółki podzielona jest na dwa segmenty. Segment funduszy własnych oraz segment funduszy zewnętrznych.

W nocie 1.1 zaprezentowano podział przychodów w oparciu o zidentyfikowane segmenty.

5.10. Dokonane osądy i szacunki

Sporządzenie sprawozdania finansowego wg MSSF wymaga dokonania przez Spółkę pewnych szacunków oraz przyjęcia pewnych założeń podyktowanych obecną sytuacją Spółki, która ma wpływ na wykazane w sprawozdaniu finansowym kwoty. Szacunki te zostały przeprowadzone z zachowaniem pełnej staranności, obiektywizmu i najlepszej wiedzy dotyczącej obecnej sytuacji Spółki. Mimo, że szacunki te zostały wykonane w oparciu o najlepszą wiedzę jaką posiada na ten moment Zarząd, to rzeczywiste rezultaty mogą odbiegać od szacowanych wartości.

Główne obszary, dla których Spółka dokonała szacunków to:

1. Wycena aktywów finansowych

Spółka identyfikuje następujące kategorie inwestycji:
jednostki zależne, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych,
Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego.

Jednostki stowarzyszone, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych,
Inwestycje kapitałowe w jednostki stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego.

Jednostki pozostałe, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie poniżej 20 %.

Dla zaprezentowanych powyżej kategorii inwestycji, stosowane są następujące metody wyceny:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne niezależnie od rodzaju jednostki tj. zależne, stowarzyszone i pozostałe wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Z uwagi na fakt, że kluczowymi składnikami aktywów w funduszach inwestycyjnych w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne są pakiety wierzytelności, wycena tych pakietów a w dalszej kolejności certyfikatów inwestycyjnych tych funduszy jest w znacznym stopniu oparta o przyszłe przepływy pieniężne z pakietów wierzytelności posiadanych przez fundusze. Metodologia wyceny oraz wpływ szacunków na wycenę pakietów wierzytelności stanowiących aktywa funduszy inwestycyjnych są zbieżne z tymi, opisanymi w punkcie 2 poniżej.

Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.
Szczegółowe zasady wyceny zostały opisane w nocie 5.11. pkt .IV.

2. Inwestycje w pakiety wierzytelności

Wartość godziwą aktywów finansowych, do których należą nabyte portfele wierzytelności wycenia się wg wiarygodnie oszacowanej wartości obliczonej w oparciu o model zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Wartość godziwa jest ustalona jako suma oczekiwanych zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Suma ta to różnica pomiędzy strumieniem pieniędzy z tytułu wpływów z windykacji wierzytelności a oszacowanymi kosztami związanymi z dochodzeniem roszczeń na drodze polubownej, sądowej czy egzekucyjnej. Najbardziej znaczące szacunki do określenia strumienia zdyskontowanych przepływów pieniężnych to:

- Założenia co do stopy dyskonta;

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- Oszacowanie wysokości oczekiwanych odzysków netto oraz okres uzyskania tych strumieni;
 - Wartość posiadanych zabezpieczeń oraz określenie ich czasu realizacji;
 - Założenia co do rodzaju wierzytelności wchodzącej w skład wycenianego pakietu.
3. Tworzenie rezerwy na podatek odroczony

Spółka na dzień 31.12.2018 roku nie zidentyfikowała dodatkich różnic przejściowych, będących podstawą tworzenia rezerwy na odroczony podatek dochodowy.

4. Utrata wartości pozostałych aktywów trwałych

Na koniec każdego okresu sprawozdawczego Spółka ocenia czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. Przy ustaleniu przesłanki utraty wartości danego aktywa trwałego, Spółka ustala czy bieżąca wartość księgowa składnika aktywa trwałego jest wyższa od wartości, jaką można uzyskać w drodze dalszego użytkowania lub sprzedaży, czyli szacowana jest wartość odzyskiwalna aktywa trwałego. Jeśli wartość ta jest niższa niż bieżąca wartość księgowa aktywa, wówczas doszło do utraty wartości i różnica ta jest odpisem, który jest odnoszony na wynik finansowy.

5.11. Zasady (polityka) rachunkowości GetBack S.A. w restrukturyzacji zgodnie z MSSF

I. Rzeczowe aktywa trwałe

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

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z nabyciem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania.

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

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

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

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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

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

II. Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

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

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

III. Wartość firmy

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

- sumy:
 - ✓ przekazanej zapłaty,
 - ✓ kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

✓ w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejścia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej nad kwotę netto ustaloną na dzień przejścia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

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

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

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

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

IV. Aktywa finansowe w jednostkach zależnych i jednostkach stowarzyszonych - odstępstwo od zasad MSR 27

Spółka identyfikuje następujące kategorie inwestycji:

jednostki zależne, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy zależnych,
Inwestycje kapitałowe w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego

Jednostki stowarzyszone, w tym:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych
Inwestycje kapitałowe w jednostki stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego

Dla zaprezentowanych powyżej kategorii inwestycji, stosowane są następujące, będące odstępstwem od zasad określonych w MSR 27 art. 10, metody wyceny:

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne niezależnie od rodzaju jednostki tj. zależne oraz stowarzyszone wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Inwestycje w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Inwestycje w Spółki stowarzyszone przy użyciu metody praw własności.

Powyżej opisane, przyjęte przez Spółkę zasady ujmowania poszczególnych kategorii inwestycji nie są zgodne z uregulowaniami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości (MSR) 27 art. 10, zgodnie z którym dla każdej kategorii inwestycji jednostka stosuje ten sam sposób ujmowania. Jednocześnie art. 10 MSR 27 wskazuje jako

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

poszczególne kategorie inwestycji: inwestycje w jednostkach zależnych, wspólnych przedsięwzięciach i jednostkach stowarzyszonych. Zgodnie z wymogami MSR 27 art. 10 dla każdej kategorii inwestycji jednostka stosuje ten sam sposób ujmowania. Spółka przyjęła inny, opisany powyżej sposób ujmowania poszczególnych kategorii inwestycji, uwzględniając rodzaj instrumentu finansowego wskazujący na powiązanie tj. inwestycje w jednostki zależne są ujmowane w wartości godziwej przez wynik w przypadku certyfikatów inwestycyjnych funduszy oraz według kosztu z uwzględnieniem utraty wartości w przypadku udziałów kapitałowych w spółkach prawa handlowego. Natomiast inwestycje w jednostkach stowarzyszonych ujmowane są: w wartości godziwej przez wynik w przypadku certyfikatów inwestycyjnych funduszy oraz przy użyciu metody praw własności w przypadku udziałów kapitałowych w spółkach prawa handlowego.

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy, niezależnie od tego czy Spółka sprawuje kontrolę czy wywiera znaczący wpływ, związane są z podstawową działalnością spółki. Fundusze te w swoich aktywach posiadają głównie nabyte pakiety wierzytelności. Biorąc powyższe pod uwagę w ocenie Zarządu Spółki zastosowanie opisanego powyżej odstępstwa od zasad MSR 27 w zakresie sposobu identyfikacji i ujmowania poszczególnych kategorii inwestycji przyczyni się do osiągnięcia rzetelności prezentacji tj. zapewni rzetelny i jasny obraz prezentowany w sprawozdaniu finansowym.

W przypadku gdyby inwestycje w jednostki zależne w formie spółek prawa handlowego oraz inwestycje w spółki stowarzyszone zostały ujęte w jednej kategorii i wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, wpływ na wartość inwestycji, wyniku oraz kapitałów własnych w porównaniu z wartościami zaprezentowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2018 rok byłby dodatni. Wartość różnicy pomiędzy wartością ustaloną według zasad opisanego powyżej odstępstwa a wartością wynikającą z wyceny w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości nie została oszacowana z uwagi na fakt nie dokonania wyceny wartości godziwej posiadanych jednostek zależnych oraz stowarzyszonych w formie spółek prawa handlowego.

Należy podkreślić, że w przypadku wszystkich inwestycji kapitałowych w jednostki zależne oraz stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego, dla których występowały przesłanki utraty wartości we wszystkich przypadkach u których wystąpiła taka konieczność został dokonany odpis aktualizujący. Wartość pozostałych inwestycji w jednostki zależne i stowarzyszone w formie spółek prawa handlowego, których wartość prezentowana jest obecnie w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej wynosi 570 tys. PLN. W przypadku wyceny wskazanych aktywów w wartości godziwej ich wartość mogłaby jedynie ulec zwiększeniu.

V. Pozostałe aktywa finansowe

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy pozostałych, w których Spółka posiada zaangażowanie poniżej 20 % ujmowane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Nabyte pakiety wierzytelności

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

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

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

Wartość godziwa ustalana jest jako suma zdyskontowanych oczekiwanych strumieni pieniężnych, w kwocie różnicy pomiędzy przyszłymi wpływami z tytułu ściągniętych wierzytelności a kosztami dochodzenia roszczeń na drodze polubownej, sądowej oraz komorniczej. Wycena sporządzana jest z wykorzystaniem podejścia „Oczekiwanych strumieni pieniężnych” (par. B23-B30 załącznika B do MSSF 13), w którym wszelkie ryzyko kredytowe i płynności powinny być uwzględniane w strumieniach pieniężnych, a nie w stopie dyskontowej.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Wycena do wartości godziwej jest przeprowadzana zbiorczo dla poszczególnych pakietów, gdyż cena zakupu definiowana jest dla całych pakietów, a nie poszczególnych jednostkowych wierzytelności. Stopa procentowa użyta do dyskontowania składa się ze stopy wolnej od ryzyka powiększonej o marżę. Marża wyznaczona jest jako wewnętrzna stopa zwrotu na moment zakupu portfela skorygowana o stopę wolną od ryzyka na moment zakupu.

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

Wyłączenie aktywów finansowych z bilansu

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

Udzielone pożyczki i należności

Pożyczki i należności to niezaliczane do instrumentów pochodnych aktywa finansowe o ustalonych lub możliwych do ustalenia płatnościach, nie notowane na aktywnym rynku. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego. Pożyczki udzielone i należności o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia sprawozdawczego zalicza się do aktywów trwałych.

Początkowo aktywa w postaci udzielonych pożyczek ujmowane są według wartości godziwej poniesionych wydatków powiększonej o dające się przypisać koszty transakcyjne. Wycena pożyczek w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe, które nie zawierają istotnego komponentu finansowania, są wyceniane w momencie początkowego ujęcia w wysokości ceny transakcyjnej (cena nabycia). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartości na koniec okresu sprawozdawczego. Odpisy aktualizujące odnoszone są na wynik finansowy poprzez obciążenie pozostałych kosztów operacyjnych.

Zaliczki, które nie zostaną zrealizowane poprzez otrzymanie środków pieniężnych bądź innych aktywów finansowych, nie stanowią aktywów finansowych i są wyceniane w wartości nominalnej otrzymanych środków lub ekwiwalentów pieniężnych. Zgodnie z powyższym, zapłacone zaliczki w walucie nie są ani dyskontowane ani wyceniane na dzień bilansowy.

Jeżeli płatność nie jest istotnie odroczone to należności są ujmowane i wykazywane według w wysokości ceny transakcyjnej, z uwzględnieniem odpisów na należności według prawdopodobieństwa ich zapłaty. Jeżeli należność główną powiększono o odsetki naliczone w związku z niedotrzymaniem terminu zapłaty, wartość tych odsetek Spółka prezentuje w przychodach finansowych w momencie ich naliczenia.

Na dzień bilansowy należności (poza opisanymi wyżej zaliczkami, które nie są aktywami finansowymi) wyrażone w walutach Spółka przelicza po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Spółka zobowiązana jest podać w sprawozdaniu stosowany kurs wyceny. Różnice kursowe z wyceny należności należy zaliczać do przychodów lub kosztów finansowych.

VI. Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów

- *Aktywa finansowe*

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Na koniec każdego okresu Spółka dokonuje analizy czy wystąpiły obiektywne przesłanki o utracie wartości składnika aktywów finansowych. Uznaje się, że składnik utracił wartość gdy po jego początkowym ujęciu pojawiły się przesłanki tj. restrukturyzacja długu dłużnika, przesłanki świadczące o trudnościach ekonomicznych dłużnika, zanik rynku na dany składnik aktywa finansowego. Te przesłanki oraz inne okoliczności, o których Spółka powzięła informacje mogące mieć negatywny wpływ na wartość przyszłych przepływów pieniężnych związanych z danym aktywem. Utrata wartości w odniesieniu do aktywów finansowych ujmowana jest jako strata bieżącego okresu i zmniejsza wartość bieżącą aktywów finansowych.

Spółka ocenia przesłanki utraty wartości w przypadku pozycji należności lub portfela wierzytelności inwestycji na poziomie pojedynczego składnika aktywów.

Jeśli w kolejnym okresie sprawozdawczym nastąpią okoliczności mające wpływ na ustanie przesłanek powodujących utratę wartości danego składnika aktywów, wówczas następuje odwrócenie odpisu aktualizującego odpowiednio w zysk okresu bieżącego.

▪ *Aktywa niefinansowe*

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

VII. Środki pieniężne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują w szczególności środki pieniężne w banku oraz depozyty. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. W przypadku środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wartość nominalna na dzień bilansowy obejmuje naliczone odsetki.

VIII. Świadczenia pracownicze

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze to, te tytuły które podlegają w całości rozliczeniu przed upływem dwunastu miesięcy od końca rocznego okresu sprawozdawczego, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę. Krótkoterminowe świadczenia pracownicze nie wymagają stosowania założeń aktuarialnych.

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

Do zobowiązań z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych rozpoznanych przez Spółkę należą:

- wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne,
- premie i nagrody przypadające do wypłaty w ciągu 12 miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy nabyli te prawa,

Spółka rozpoznaje rezerwę z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych.

Długoterminowe świadczenia pracownicze

Długoterminowe świadczenia pracownicze to wszystkie świadczenia których okres realizacji przypada w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

IX. Zobowiązania warunkowe

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

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

Na udzielone gwarancje i poręczenia obarczone ryzykiem braku wywiązania się zleceniodawcy z warunków umowy tworzone są rezerwy zgodnie z MSR 37.

X. Kapitały własne Spółki

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

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

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

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

XI. Rezerwy

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

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

XII. Zobowiązania układowe – odstępstwo od wyceny według zamortyzowanego kosztu zgodnie z MSSF 9

Zobowiązania finansowe zgodnie z MSSF 9 są klasyfikowane jako wyceniane w późniejszych okresach w zamortyzowanym koszcie. W ocenie Zarządu Spółki zastosowanie wymogów MSSF 9 do wyceny zobowiązań które objęte są przyspieszonym postępowaniem układowym (PPU) tj. zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań w tym m.in. zobowiązań finansowych, które obejmują kredyty i pożyczki oraz papiery dłużne klasyfikowane do kategorii wycenianych w zamortyzowanym koszcie, nie będzie wiernie odzwierciedlało sytuacji finansowej Spółki oraz wprowadzałoby w błąd powodując, że sprawozdanie finansowe nie spełni swojego celu określonego w założeniach koncepcyjnych. Wycena zobowiązań objętych PPU według zamortyzowanego kosztu w ocenie Zarządu nie byłaby właściwa i nie odzwierciedlałaby rzeczywistej sytuacji majątkowo finansowej Spółki z uwagi na fakt iż Spółka jest w trakcie PPU wszystkie harmonogramy spłat zobowiązań finansowych, w szczególności z tytułu zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji nie są aktualne. Obecnie nie jest możliwe wiarygodne określenie jakie harmonogramy będą obowiązywały dla poszczególnych pozycji zobowiązań objętych PPU. Kierując się zasadą rzetelnego i jasnego obrazu oraz przedstawionym powyżej stanem faktycznym, GetBack S.A. w restrukturyzacji dokonał odstąpienia od przestrzegania regulacji MSSF 9 celem osiągnięcia rzetelności prezentacji tj. aby zapewnić rzetelny i jasny obraz

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

prezentowany w sprawozdaniu finansowym. W związku z tym zobowiązania objęte postępowaniem układowym tj. m.in. zobowiązania finansowe, jak również z tytułu dostaw i usług zostały wyceniane w kwocie wymagalnej do zapłaty tj. wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2018 w wysokości ustawowej dla zobowiązań w przypadku których nie była w umowach wskazana inna wysokość odsetek za zwłokę i odsetek wynikających z umów w przypadku gdy umowa zawierała takie ustalenie. Odstępstwo zastosowania MSSF 9 wynika z obecnej sytuacji Spółki, tj. toczącego się postępowania układowego i co za tym idzie brakiem możliwości oszacowania terminu zatwierdzenia układu, a w dalszej konsekwencji niemożnością oszacowania harmonogramu spłat zobowiązań objętych układem. Z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu ustalenie wartości zobowiązań objętych PPU nie jest możliwe według zamortyzowanego kosztu – dotychczasowe harmonogramy spłat nie mają zastosowania a nowe nie są jeszcze znane, nie dokonywano oszacowania wartości różnicy pomiędzy wartością ustaloną według zasad opisanego powyżej odstępowania a wartością wynikającą w wyceny według zamortyzowanego kosztu.

XIII. Zobowiązania

Zobowiązania stanowią obecny, wynikający ze zdarzeń przeszłych obowiązek spółki, którego wypełnienie, według oczekiwań, spowoduje wypływ ze spółki środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne.

Do zobowiązań zalicza się:

- zobowiązania z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek i leasingu finansowego,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- pozostałe zobowiązania niefinansowe

W ramach powyższej grupy, za wyjątkiem zobowiązań z tyt. leasingu finansowego do części zobowiązań zostało zastosowane odstępstwo od stosowania MSSF 9, szerzej opisane w pkt. XII. Specyfikacje zobowiązań objętych przyspieszonym postępowaniem układowym przedstawia nota 3.3.

Zobowiązania z tytułu kredytów, dłużnych papierów wartościowych, pożyczek, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania niefinansowe nie objętych PPU ujmuje się początkowo w wartości godziwej, która odpowiada wartości nominalnej i wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu. Zobowiązania z tytułu podatku od towarów i usług oraz innych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych ustala się w kwocie wymagającej zapłaty przez Spółkę zgodnie z obowiązującymi i mającymi zastosowanie przepisami.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Umowa leasingu, w ramach której zasadniczo całość ryzyka i wszystkie korzyści z tytułu posiadania aktywów zostały przeniesione na leasingobiorcę, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Zobowiązania z tytułu leasingu wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu.

XIV. Przychody, koszty i ustalanie wyniku finansowego

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

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

Przychody z windykacji

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

- *Przychody z windykacji pakietów zleconych*

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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

▪ *Przychody z pakietów wierzytelności*

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

Przychody z pakietów wierzytelności obejmują rzeczywiste spłaty zadłużenia.

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

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

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

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

Przychody i koszty finansowe

Spółka w sprawozdaniu z zysków i strat ujawnia przychody i koszty odsetkowe naliczone do dnia bilansowego.

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

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

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

XV. Podatek dochodowy bieżący i odroczony

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

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

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

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

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek gospodarczych i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową oraz

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Spółka na 31.12.2018 roku przeanalizowała zdarzenia gospodarcze pod względem występowania różnic przejściowych pomiędzy wartością bilansową a podatkową i stwierdziła, że na ten dzień dodatnie różnice nie występują.

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

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

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

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

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

6. Skład Grupy Kapitałowej

Spółka należy do Grupy Kapitałowej GetBack, w której jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez GetBack, w tym fundusze inwestycyjne, w których GetBack posiada certyfikaty inwestycyjne i sprawuje na dzień 31.12.2018 r kontrolę zgodnie z MSSF 10.

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 r 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

bezpośrednio dominującym dla Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 31.12.2018 r był DNLD Holdings S.à.r.l.

Poniżej wykaz jednostek nad którymi zgodnie z MSSF 10 Spółka sprawuje kontrolę.

Nazwa	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		31.12.2018	31.12.2017
Altus NSFIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	79%	41%
Bakura sp. z o.o.	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Bakura sp. z o.o. S.K.A.	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Centauris 2 NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Centauris 3 NSFIZ	działalność funduszy	100%	0%
Centauris Windykacji NSFIZ	działalność funduszy	100%	39,78%
Crown Stability S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Debito NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
DebtProfit NSFIZ (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	100%	100%
easyDebt NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
EGB Nieruchomości Sp z o.o.	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
GetBack Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) – obecnie zlikwidowana	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
GetBack Bulgaria EOOD z siedzibą Sofii (Bułgaria)	usługi windykacyjne	100%	100%
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja) – obecnie w likwidacji	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	usługi windykacyjne	100%	100%
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	działalność funduszy	100%	0%
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ)	działalność funduszy	100%	100%
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k	usługi prawne	91%	91%
Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie (Rumunia)	usługi prawne	98%	98%
Neum Pretium Sp. z o.o. (dawniej Bakura IT Sp. z o.o.)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k. (dawniej Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. k)	pozostałe usługi finansowe	100%	100%
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	działalność funduszy	100%	100%
Universe 2 NSFIZ	działalność funduszy	85%	22%
Universe 3 NSFIZ	działalność funduszy	100%	100%
Universe NSFIZ	działalność funduszy	99,55%	27%

Poniżej wykaz jednostek nad którymi zgodnie z MSSF 10 Spółka wywiera znaczący wpływ (jednostki stowarzyszone)

Nazwa	Rodzaj działalności	Efektywny udział w kapitale	
		31.12.2018	31.12.2017
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej: GetBack Windykacji NSFIZ)	działalność funduszy	21%	21%

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

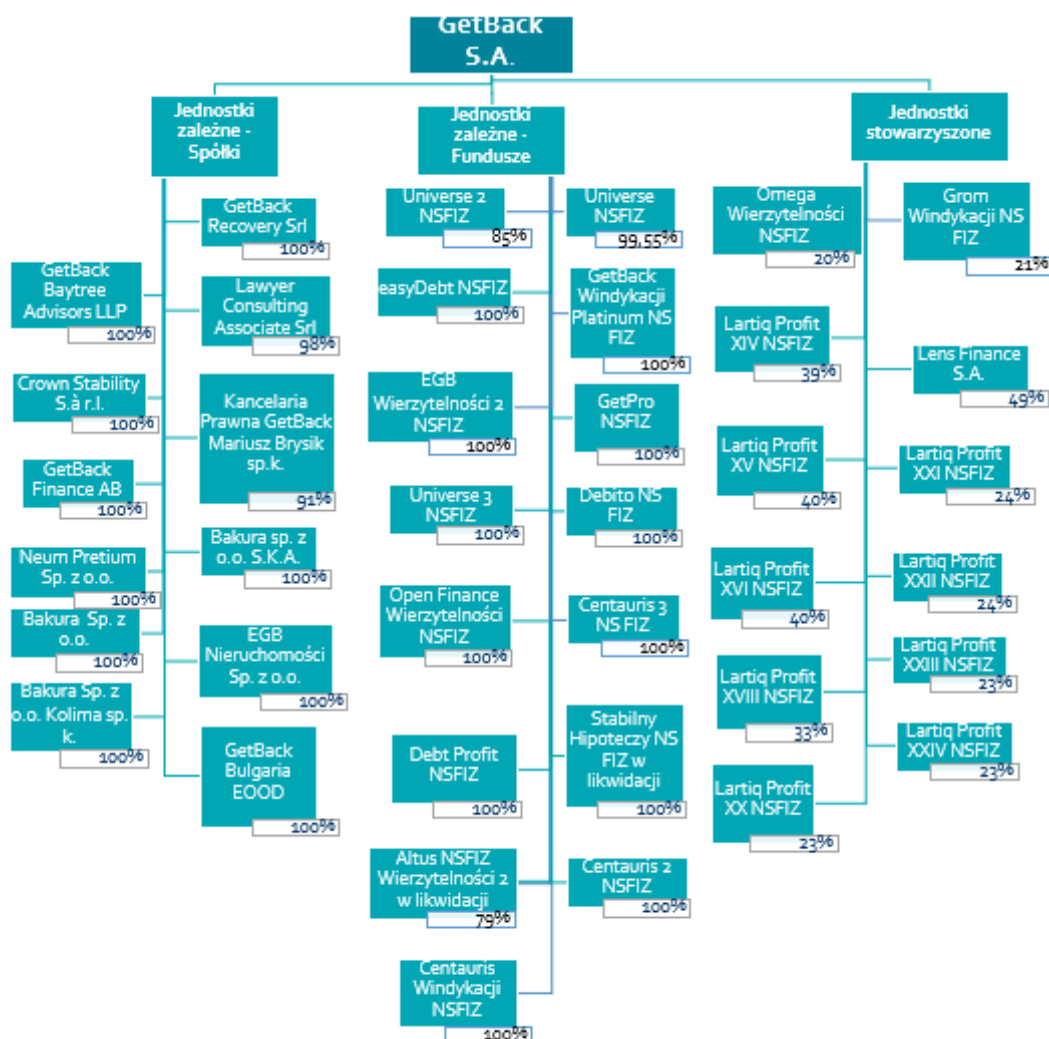
GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV NSFIZ)	działalność funduszy	39%	27%
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XV NSFIZ)	działalność funduszy	40%	27%
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVI NSFIZ)	działalność funduszy	40%	27%
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVIII NSFIZ)	działalność funduszy	33%	28%
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XX NSFIZ)	działalność funduszy	23%	23%
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXII NSFIZ)	działalność funduszy	24%	24%
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIII NSFIZ)	działalność funduszy	23%	23%
Lartiq Profit XXIV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIV NSFIZ)	działalność funduszy	23%	23%
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXI NSFIZ)	działalność funduszy	24%	24%
Lens Finance S.A.	pozostałe usługi finansowe	49%	49%
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	działalność funduszy	20%	20%

Na dzień 31.12.2018 udział w ogólnej liczbie głosów posiadanych przez Spółkę w podmiotach zależnych i stowarzyszonych odpowiada bezpośrednio udziałowi Spółki w kapitałach tych jednostek.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Schemat struktury podmiotów powiązanych z GetBack na dzień 31.12.2018 r.



* Spółka Bakura sp. z o.o. Kolima sp.k. dnia 26 lipca 2019 zmieniła nazwę na Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k.

W okresie od dnia 01.01.2018 do dnia 31.12.2018 r. 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 (obecnie Grom Windykacji NSFIZ). Cena zakupu wyniosła 397 tys. PLN.
- 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 (obecnie Grom Windykacji NSFIZ). Cena zakupu wyniosła 198 tys. PLN.
- W dniu 10.01.2018 r. nastąpił automatyczny wykup certyfikatów inwestycyjnych funduszu GetBack Windykacji NSFIZ (obecnie Grom 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. PLN.

- W dniu 26.01.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła umowę z funduszem ALTUS 49 FIZ, przedmiotem której było przeniesienie własności 22 772 certyfikatów inwestycyjnych, w tym 11 386 certyfikatów inwestycyjnych

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- serii 010 oraz 11 386 certyfikatów inwestycyjnych serii 011 wyemitowanych przez fundusz EGB Wierzytelności z NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 18 957 tys. PLN.
- 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 certyfikatów inwestycyjnych. Cena wykupu wyniosła 19 437 tys. PLN.
 - 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. PLN.
 - Spółce GetBack S.A. przydzielono certyfikaty inwestycyjne funduszu Debito NSFIZ:
 - 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. PLN.
 - W dniu 28.03.2018 r. Spółce GetBack S.A. przydzielono 84 certyfikaty inwestycyjne serii 2 funduszu Universe 2 NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 16 919 tys. PLN.
 - W dniu 28.03.2018 r. Spółce GetBack S.A. przydzielono 72 certyfikaty inwestycyjne serii 2 funduszu Universe NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 16 874 tys. PLN.
 - W dniu 06.04.2018 r. przydzielono 42 certyfikaty inwestycyjne serii 3 funduszu Universe NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 9 843 tys. PLN.
 - W dniu 06.04.2018 r. przydzielono 49 certyfikatów inwestycyjnych serii 3 funduszu Universe 2 NSFIZ. Wartość nabycia wyniosła 9 869 tys. PLN.
 - W dniu 10.04.2018 r. nastąpił automatyczny wykup certyfikatów inwestycyjnych funduszu GetBack Windykacji NSFIZ:
 - 5 certyfikatów inwestycyjnych serii A,
 - 12 certyfikatów inwestycyjnych serii B,
 - 3 certyfikatów inwestycyjnych serii D,
 - 1 certyfikatu inwestycyjnego serii F.Kwota wykupu wyniosła 3 713,40 PLN.
 - W dniu 17.04.2018 r. nastąpił wykup wszystkich certyfikatów inwestycyjnych funduszu ALTUS 49 FIZ należących do Spółki GetBack S.A., tj. umorzonych zostało 1018 certyfikatów inwestycyjnych serii A. Cena wykupu wynosiła 204 tys. PLN.
 - W dniu 27.04.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła z Bergden Assets spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. umowę nabycia certyfikatów inwestycyjnych, przedmiotem której było przeniesienie własności 1 certyfikatu inwestycyjnego serii A wyemitowanego przez fundusz GetBack Windykacji Platinum NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 44 tys. PLN.
 - W dniu 27.04.2018 r. Spółka GetBack S.A. zawarła z Bergden Assets spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. umowę nabycia certyfikatów inwestycyjnych, przedmiotem której było przeniesienie własności 4 certyfikatów inwestycyjnych serii 4 wyemitowanych przez fundusz Centauris 3 NSFIZ. Cena sprzedaży wyniosła 179 tys. PLN.
 - W dniu 26.10.2018 r. nastąpił wykup wszystkich certyfikatów inwestycyjnych funduszu Centauris 4 FIZ w likwidacji należących do Spółki GetBack S.A., tj. umorzone zostały 4 certyfikaty inwestycyjne serii 1. Cena wykupu wynosiła 0 PLN.
 - W dniu 15.11.2018 r. nastąpił automatyczny wykup łącznie 1 156 Certyfikatów Inwestycyjnych funduszu Centauris Windykacji NSFIZ, w tym:
 - 838 Certyfikatów Inwestycyjnych kategorii A serii A1,
 - 212 Certyfikatów Inwestycyjnych kategorii A serii A2,
 - 106 Certyfikatów Inwestycyjnych kategorii A serii A3,

na skutek czego GetBack S.A. stał się jedynym uczestnikiem funduszu.

7. Efekt zmian polityki rachunkowości

Spółka zastosowała MSSF 1 w sprawozdaniu zakończonym dnia 31.12.2018. MSSF 1 wymaga, aby Spółka ujęła wszystkie aktywa i zobowiązania, które spełniają kryteria ujęcia według MSSF oraz wyceniała te aktywa i zobowiązania zgodnie z MSSF. Spółka zastosowała te wymogi z wyjątkiem odstępstwa od wyceny zobowiązań finansowych objętych PPU według zamortyzowanego kosztu, co zostało opisane w nocie 5.11 pkt XII niniejszego sprawozdania finansowego oraz odstępstwa związanego z zastosowaniem MSR 27 do wyceny inwestycji kapitałowych w jednostki zależne i stowarzyszone, opisane w nocie 5.11 pkt IV. Dniem przejścia na MSSF jest 01.01.2017 r. Przejście na MSSF nie spowodowało wprowadzenia korekt na dzień przejścia na MSSF w zakresie wyceny poszczególnych pozycji, a jedynie zmiany prezentacyjne wynikające z klasyfikacji poszczególnych składników aktywów i pasywów.

Wpływ przejścia na MSSF ma odzwierciedlenie w sposobie klasyfikowania poszczególnych składników aktywów oraz zobowiązań. Dokonane przeklasyfikowanie składników względem wzorca wynikającego z ustawy o rachunkowości ma na celu uporządkowanie i usystematyzowanie prezentacji.

Wynik za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku może zawierać istotne zniekształcenia związane z błędną wyceną portfeli na dzień 1 stycznia 2017 roku. Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 1 stycznia 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na poziom wartości poszczególnych pozycji aktywów ani wyniku finansowego na 31.12.2018 r.

Spółka dokonała przekształcenia danych porównawczych jedynie na dzień 31 grudnia 2017 roku. Tym samym skutki błędów podstawowych zostały ujęte w ciężar okresu od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku nawet gdy potencjalnie dotyczyły okresów wcześniejszych.

Głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 31.12.2018 roku oraz wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 roku.

Poniżej została zaprezentowana nota wskazująca zmiany w klasyfikacji poszczególnych składników aktywów i pasywów:

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
Aktywa trwałe	AKTYWA TRWAŁE	1 083 773	1 083 787	(14)
Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne Wartość firmy	33 009	33 023	(14)
Rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe	7 966	7 966	-

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Należności długoterminowe		1 599	-	1 599
Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w jednostki stowarzyszone Pożyczki udzielone długoterminowe	1 029 362	1 030 961	(1 599)
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 837	11 837	-
Aktywa obrotowe	Aktywa obrotowe	91 096	91 082	14
Zapasy		-	-	-
Należności krótkoterminowe	Należności z tytułu dostaw i usług Należności z tytułu podatku dochodowego Pozostałe należności	29 681	29 682	(1)
Inwestycje krótkoterminowe	Pożyczki udzielone krótkoterminowe Inwestycje Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 757	46 756	1
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne	14 658	14 644	14
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	-
Udziały (akcje) własne		-	-	-
SUMA		1 174 869	1 174 869	-

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR	Wartość 01.01.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
Kapitał (fundusz) własny	Kapitał własny	324 103	324 103	-
Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał zakładowy	4 000	4 000	-
Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	Pozostałe kapitał (fundusze) zapasowy	38 643	150 812	(112 169)
Zysk (strata) z lat ubiegłych		112 169	-	112 169
Zysk (strata) netto	Zysk (strata) netto	169 291	169 291	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Zobowiązania	850 766	850 752	14
Rezerwy na zobowiązania	Rezerwa na podatek odroczony (ujęta w pozycji rezerw)	11 700	1 892	9 808
Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania długoterminowe	454 501	454 501	-
Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych Rezerwy krótkoterminowe	384 565	394 359	(9 794)
Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
	Rezerwy	-	14	-
SUMA		1 174 869	1 174 869	-

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR skorygowane o korekty okresu poprzedniego.	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
Aktywa trwałe	Aktywa trwałe	924 075	927 742	(3 668)
Wartości niematerialne i prawne	Inne wartości niematerialne	37 406	41 074	(3 668)
Rzeczowe aktywa trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe	18 711	18 711	-
Należności długoterminowe		1 854	1 854	-
Inwestycje długoterminowe	Inwestycje w jednostki zależne, stowarzyszone i pozostałe Pożyczki udzielone długoterminowe	858 273	858 273	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 830	7 830	-
Aktywa obrotowe	Aktywa obrotowe	299 756	296 088	3 668
Zapasy		-	-	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Należności krótkoterminowe	Należności z tytułu dostaw i usług Należności z tytułu podatku dochodowego Pozostałe należności	174 783	174 783	-
Inwestycje krótkoterminowe	Pożyczki udzielone krótkoterminowe Inwestycje Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	119 411	119 411	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	Rozliczenia międzyokresowe czynne	5 563	1 895	3 668
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	-
Udziały (akcje) własne		-	-	-
SUMA	Aktywa razem	1 223 830	1 223 830	-

*na kwotę 858 273 tys. PLN składają się : inwestycje w jednostki zależne i pozostałe na kwotę 620 831 tys. PLN; inwestycje w jednostki stowarzyszone 157 698 tys. PLN; pożyczki udzielone długoterminowe na kwotę 79 744 tys. PLN.

Nazwa pozycji zgodnie z UoR	Nazwa pozycji zgodnie z MSR	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z UoR skorygowane o korekty okresu poprzedniego.	Wartość 31.12.2017 wg sprawozdania sporządzonego zgodnie z MSR	Różnica
Kapitał (fundusz) własny	Kapitał własny	(1 143 631)	(1 143 631)	-
Kapitał (fundusz) podstawowy	Kapitał zakładowy	5 000	5 000	-
Kapitał (fundusz) zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe	543 026	543 026	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych		112 169	112 169	-
Zysk (strata) netto	Zysk (strata) netto	(1 803 826)	(1 803 826)	-
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	Zobowiązania	2 367 459	2 298 083	69 376
Rezerwy na zobowiązania		72 660	-	72 660
Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania długoterminowe	589 116	589 116	-

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych Rezerwy krótkoterminowe	1 705 683	1 708 967	(3 283)
Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
	Rezerwy	-	69 377	69 377
SUMA		1 223 830	1 223 830	-

Wpływ zmiany polityki rachunkowości z UoR na MSR na kapitał własny Spółki przedstawia poniższa nota.

Kapitały własne (w tys. PLN)	01.01.2017	31.12.2017
KAPITAŁ WŁASNY wg UoR	324 103	(1 143 631)
Suma korekt w kapitale własnym	-	-
Kapitał własny razem w myśl MSR	324 103	(1 143 631)

Na sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów zmiana zasad rachunkowości wpłynęła jedynie prezentacyjnie.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat

1.1. Przychody

Przychody netto	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody, w tym:	(343 604)	(945 123)
- przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	6 394	(27 150)
- przychody z usług windykacji	175	1 003
- usługi pozostałe	1 051	972
- przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	57 409	59 440
- przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe	(332 435)	(928 393)
- udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(75 849)	(49 976)
-wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	(349)	(1 019)
Razem	(343 604)	(945 123)

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Spółka w 2018 roku poniosła ujemny wynik na przychodach z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne, stowarzyszone i pozostałe. Znaczna różnica w poziomie straty poniesionej w 2017 roku na przychodach z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne, stowarzyszone i pozostałe, która była prezentowana w opublikowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2017 a wartością prezentowaną w niniejszym sprawozdaniu wynika z ujęcia na koniec 2017 roku skutków błędu podstawowego aktualizującego aktywa netto funduszy w wysokości 452 422 tys. PLN. Różnice powstały na skutek nie uwzględnienia w założeniach, na podstawie których była oszacowana wartość godziwa portfeli wierzytelności posiadanych przez fundusze, faktów dotyczących:

- efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną,
- skuteczności strategii serwisowania spraw wymuszonych istotną zmianą legislacyjną w zakresie sposobu i terminów badania przedawnienia roszczeń, która została wprowadzona 9 lipca 2018 roku. Powyższa zmiana doprowadziła również do ograniczenia możliwości sądowo-egzekucyjnego dochodzenia roszczeń dla części spraw stanowiących aktywa funduszy oraz przyśpieszenia czynności sądowych w stosunku do spraw uprzednio wyłączonych z tych działań,
- wpływu zmniejszenia skuteczności zawierania ugód w konsekwencji sytuacji medialnej na spłacalność zobowiązań dłużników Funduszy, których serwiserem był GetBack,
- dopuszczalnego zakresu czynności podejmowanych względem dłużników w celu windykacji zadłużenia, który uległ znaczącemu ograniczeniu w konsekwencji wytycznych Prezesa UOKiK otrzymanych przez Zarządzającego tj. Spółkę,
- kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej,
- kosztów sądowych w zakresie pozywania wierzytelności hipotecznych,
- wyceny wartości portfeli przyjętych wg ceny nabycia do wartości godziwej.

Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Odzyski z portfeli wierzytelności	10 327	4 606
<i>w tym: marża na sprzedaży pakietów wierzytelności</i>	2 300	-
<i>Amortyzacja i aktualizacja wartości</i>	(3 933)	(31 756)
Razem	6 394	(27 150)

Odzyski z portfeli wierzytelności obejmują wpłaty od osób zadłużonych, a także wynik na sprzedaży pakietów wierzytelności.

Informacje dotyczące segmentów działalności

Roczne jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2018 r w podziale na segmenty:

Wyszczególnienie	01-01.2018- 31.12.2018	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych
A. Przychody, w tym:	(343 604)	(263 511)	(80 093)
I. Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	6 394	6 037	357
II. Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne zależne i pozostałe	(332 435)	(318 622)	(13 812)
III. Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(75 849)	-	(75 849)
IV. Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	57 409	48 533	8 876
V. Przychody z usług windykacji	175	-	175
VI. Przychody z pozostałych usług	1 051	896	155
VII. Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	(349)	(353)	4

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Wskazana nota prezentuje przychody operacyjne z podstawowej działalności Spółki zgodne z rocznym jednostkowym sprawozdaniem z zysków i strat za 2018 rok. Nota ta prezentuje osiągnięte przychody w podziale na dwa segmenty działalności: segment funduszy własnych oraz segment funduszy zewnętrznych. Do segmentu funduszy własnych zalicza się fundusze oraz spółki funkcjonujące w ramach Grupy Kapitałowej. Segment funduszy zewnętrznych obejmuje fundusze oraz spółki spoza Grupy Kapitałowej (w tym osiągnięte przychody od jednostek stowarzyszonych).

1. W 2018 roku widoczny jest stosunkowo niski udział przychodów z tytułu zarządzania funduszami zewnętrznymi oraz z tytułu posiadanych certyfikatów inwestycyjnych funduszy i dochodów ze spółek spoza Grupy Kapitałowej.

2. W drugiej połowie 2018 roku nastąpił znaczący spadek przychodów z tytułu zarządzania funduszami zewnętrznymi, wynikający z rozwiązania umów o zarządzanie funduszami spoza Grupy W związku z tym działalność Spółki skupiła uwagę na serwisowaniu funduszy własnych, w związku z czym udział procentowy przychodów z segmentu funduszy własnych ma największy wpływ na osiągnięte przychody (w 2018 roku przychody operacyjne Spółki w segmencie funduszy własnych obejmują 76,7% ogółem przychodów operacyjnych).

Roczne jednostkowe sprawozdanie zysków i strat za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31.12.2017 r w podziale na segmenty:

Wyszczególnienie		01-01.2017- 31.12.2017	Segment funduszy własnych	Segment funduszy zewnętrznych
A.	Przychody	(945 123)	(901 520)	(43 603)
I.	Przychody z windykacji nabytych pakietów wierzytelności	(27 150)	(27 150)	-
II.	Przychody z inwestycji w fundusze sekurytyzacyjne	(928 393)	(917 622)	(10 770)
III.	Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych	(49 976)	-	(49 976)
IV.	Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności	59 440	43 361	16 080
V.	Przychody z usług windykacyjnych	1 003	-	1 003
VI.	Przychody z pozostałych usług	972	908	64
VII.	Wynik na umorzeniu certyfikatów inwestycyjnych	(1 019)	(1 017)	(2)

1.2. Usługi obce

Usługi obce	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Usługi obce		
Najem, dzierżawa	6 417	6 367
Usługi serwisowe	8 764	31 573
Usługi pocztowe i kurierskie	1 457	24 320
Usługi telekomunikacyjne	2 122	3 218
Usługi doradztwa i ekspertyz	13 058	26 026
Usługi prawne, zarządzania	11 231	24 587
Pozostałe usługi obce	4 051	10 013
Razem usługi obce	47 100	126 104

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

W 2018 roku nastąpił spadek kosztów usług obcych do kwoty 47 mln PLN. Istotny wpływ na spadek kosztów miały m.in. koszty windykacji zleconej do podmiotów zewnętrznych, usługi weryfikacji danych, koszty wysyłki korespondencji pocztowej czy też usługi skanowania, digitalizacji i archiwizacji związane z obsługą umowy, gdzie Spółka pełniła rolę serwisera.

1.3. Pozostałe przychody operacyjne

Na pozostałe przychody operacyjne składają się poniższe pozycje:

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Pozostałe przychody operacyjne		
przychody z pozostałych usług niestanowiących podstawowej działalności (usługi doradcze)	-	9 350
licencje- logo	-	2 100
zakończenie (w tym przedterminowe) umów leasingu	2 816	299
rozliczenie kosztów Serwisera	1 749	277
dzierżawa sprzętu IT – GBR	94	96
sprzedaż środków trwałych	291	6
udostępnianie samochodów służbowych do celów prywatnych	101	194
rozwiązanie odpisu na należności	900	-
zmiana proporcji Vat	119	218
najem powierzchni	37	38
pozostałe przychody operacyjne	549	251
Razem	6 656	12 829

1.4. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne za okres od 01.01.2018- 31.12.2018 r prezentowały poniższe wartości:

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
pozostałe koszty operacyjne		
strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	21	29
Reklama	5 043	16 779
zużycie materiałów i energii	4 325	7 833
podatki i opłaty	10 298	12 948
usługi skanowania, przechowywania, udostępniania dokumentów	1 477	174
odpisy aktualizujące wartość należności	29 382	39 436
Darowizny	24	152
kary umowne, inne kary, gwarancje i rezerwy do. zawartych umów	66 265	129 906
koszty plasowania akcji serii A do D na GPW	-	17 495

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

odpis aktualizujący wartość patentów i licencji, projektów, ST, wartość firmy, wartość relacji z klientami	31 155	208 181
Pozostałe	7 596	5 809
RAZEM	155 586	438 742

Spółka w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 w pozycji „kary umowne, inne kary, gwarancje i rezerwy do zawartych umów” ujęła m.in.:

- Rezerwę na karę UOKiK na kwotę 5 mln PLN;
- Kary związane z rozwiązaniem umów najmu oraz umów leasingu na kwotę 2 mln PLN;
- Aktualizację kaucji dotyczącej funduszu inwestycyjnego Stabilny Hipoteczny NSFIZ na kwotę 778 tys. PLN,
- Spisanie zapłaconych kaucji za fundusze inwestycyjne easyDebt NSFIZ, Stabilny Hipoteczny NSFIZ, Universe 3 NSFIZ na łączną kwotę 9,8 mln PLN;
- Umowy gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności 2 na kwotę 1,5 mln PLN;
- Rozwiązanie gwarancji z tyt. umowy gwarancji Centauris Windykacji NSFIZ na kwotę 0,9 mln PLN;
- Rezerwę dotyczącą umów zawartych przez Spółkę z Lartiq TFI S.A. na kwotę 46,6 mln PLN
- Kaucja Alior na kwotę 1,5 mln PLN

W okresie porównywalnym Spółka ujęła w pozycji „kary umowne, inne kary, gwarancje i rezerwy do zawartych umów” m.in.:

- Kary z tytułu zawartych przez Spółkę umów powierniczych na łączną kwotę 1,8 mln PLN
- Spisanie zapłaconej kaucji dotyczącej umowy najmu na kwotę 2,5 mln PLN
- Kary dotyczące podpisanych umów przelewów wierzytelności z Universe 3 NSFIZ oraz Stabilny Hipoteczny NSFIZ na łączną kwotę 10 mln PLN
- Umowy gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności 2 na kwotę 1,3 mln PLN
- Gwarancję z tyt. umowy gwarancji Centauris Windykacji NSFIZ na kwotę 0,9 mln PLN
- Rezerwę dotyczącą umów zawartych przez Spółkę z Lartiq TFI S.A. na kwotę 64,2 mln PLN
- Spisanie w koszty wynagrodzenia w wysokości 49,2 mln PLN dotyczącego umowy ramowej z dnia 9.08.2017 r. podpisanej przez Spółkę z Lartiq TFI S.A.

W pozycji „pozostałe” w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018 ujęte zostały m.in. zapłacona rata kredytu za fundusz inwestycyjny easyDebt NSFIZ na kwotę 2,8 mln PLN, likwidacja środków trwałych bądź wyposażenia na kwotę ok. 1,1 mln PLN., koszty związane z reprezentacją, szkolenia pracowników, podróże służbowe, koszty ubezpieczeń majątkowych i OC, na łączną kwotę 1,9 mln PLN oraz inne koszty o łącznej wartości 1,7 mln PLN.

W okresie od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku na pozycję „pozostałe” składają się: koszty związane z reprezentacją, szkolenia pracowników, podróże służbowe, koszty ubezpieczeń majątkowych i OC, na łączną kwotę 5,5 mln PLN oraz inne koszty o łącznej wartości 300 tys. PLN.

1.5. Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych

W 2017 roku Spółka GetBack dokonała zbycia na rzecz Spółki Globus Sp. z o.o. 510 akcji zwykłych Lens Finance S.A. co stanowiło 51% kapitału zakładowego tej spółki. Wynik na transakcji wyniósł 35 mln PLN.

1.6. Struktura przychodów i kosztów finansowych

Przychody finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Przychody z tytułu dywidend	7 135	28 825
Przychody z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym	15	155

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Przychody z tytułu odsetek od udzielonych pożyczek	4 920	9 565
Inne przychody	3	1 914
RAZEM	12 073	40 459

Koszty finansowe	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Koszty z tytułu odsetek z tytułu leasingu	330	420
Koszty z tytułu odsetek od obligacji	145 807	144 826
Koszty z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek	15 997	3 929
Koszty z tytułu odsetek od nieterminowych płatności	28 578	243
Koszty obsługi obligacji	8 712	6 972
Koszty kredytu i gwarancji	3 069	2 126
Koszty wycen	48 171	74 320
Wynik zmiany modelu wyceny obligacji z zamortyzowanego kosztu na nominal + odsetki	143 906	-
Różnice kursowe netto	3 346	10 213
Pozostałe koszty finansowe	49 748	1 372
RAZEM	447 664	244 421

Na pozycje odsetki od nieterminowych płatności na dzień 31.12.2018 r. składają się m.in. odsetki od obligacji w wysokości 22 440 tys. PLN oraz odsetki od pożyczek w wysokości 1 525 tys. PLN.

W pozycji „pozostałe” zostały ujęte koszty związane z umową poręczenia do umowy kredytowej zawartej z Bankiem BGŻ BNP Paribas SA. Umowy poręczenia zostały zawarte w 2017 roku ze spółkami Bakura sp. z o.o. S.K.A., Bakura sp. z o.o., Neum Pretium sp. z o.o., GetBack Recovery SRL oraz Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie. W pozycji „pozostałe” została również ujęta rezerwa wynikająca z umowy inwestycyjnej ze spółką Globus sp. z o.o. na kwotę 46,9 mln PLN.

W pozycji „Wycena” za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku, Spółka ujęła skutki wyceny posiadanych udziałów w spółkach zależnych na kwotę 6,7 mln PLN. Pozostała kwota 41,4 mln PLN wynika z zawiązania przez Spółkę odpisów aktualizujących do udzielonych pożyczek.

2. Aktywa trwałe i obrotowe

2.1. Wartości niematerialne

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2018- 31.12.2018

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje**	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Nakłady na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2017	4 933	79 553	167 803	212	18 882	271 383
Zwiększenia, w tym:	4	7 664	-	197	2 016	9 881
- nabycie	4	547	-	30	2 016	2 597
- transfer	-	7 007	-	-	-	7 007
- inne	-	110	-	167	-	277
Zmniejszenia, w tym:	-	42	-	14	7 395	7 451
- nabycie	-	30	-	-	-	30
- likwidacja	-	12	-	14	-	26
- transfer*	-	-	-	-	7 007	7 007
- inne	-	-	-	-	388	388
B.Z. 31.12.2018	4 937	87 175	167 803	395	13 503	273 813
Umorzenie						

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

B.Z. 31.12.2017	1 422	20 551	-	156	-	22 129
Zwiększenia, w tym:	986	13 931	-	217	-	15 134
- amortyzacja	986	6 328	-	23	-	7 337
- inne	-	7 603	-	194	-	7 797
Zmniejszenia, w tym:	-	12	-	14	7 007	7 033
- inne	-	12	-	14	7 007	7 033
B.Z. 31.12.2018	2 408	34 470	-	359	-7 007	30 230
Odpisy aktualizujące						
B.Z. 31.12.2017	-	25 551	167 803	-	14 826	208 180
Zwiększenia, w tym:	-	26 154	-	-	4 047	30 201
- odpis aktualizujący	-	26 154	-	-	4 047	30 201
B.Z. 31.12.2018	-	51 705	167 803	-	18 873	238 381
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2017	3 511	33 451	-	56	4 056	41 074
B.Z. 31.12.2018	2 529	1 000	-	36	1 637	5 202

*Transfer pomiędzy pozycją nakładów na wartości niematerialne a pozycją patenty i licencje.

W wyniku przekształcenia danych porównawczych za 2017 rok związanych ze sporządzeniem sprawozdania zgodnie z MSSF, pozycja Wartości niematerialne – *koszty zakończonych prac rozwojowych* w przekształconym rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zostały zaprezentowane w pozycji *koszty prac rozwojowych*. W rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z UoR, pozycja ta była prezentowana w pozycji *krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne*.

Spółka zidentyfikowała przesłanki na utratę wartości posiadanych aktywów niematerialnych przede wszystkim baz danych i podjęła decyzje o dokonaniu odpisu aktualizującego do pełnej wartości.

Zmiana stanu wartości niematerialnych w okresie 01.01.2017- 31.12.2017

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Patenty i licencje	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Nakłady na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2016	4 933	29 458	-	142	804	35 337
Zwiększenia, w tym:	-	51 116	167 803	70	60 608	279 597
- nabycie	-	758	-	70	-	828
- nabycie w skutek połączenia jednostek gospodarczych	-	821	167 803	-	-	168 624
- przeniesienie z inwestycji	-	49 537	-	-	-	49 537
-zwiększenia z tytułu prac rozwojowych prowadzonych we własnym zakresie	-	-	-	-	60 608	60 608
Zmniejszenia, w tym:	-	1 021	-	-	42 530	43 551
- sprzedaż	-	1 021	-	-	-	1 021
- transfer	-	-	-	-	42 530	42 530
- inne	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2017	4 933	79 553	167 803	212	18 882	271 383
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2016	436	1 828	-	66	-	2 330
Zwiększenia, w tym:	986	19 608	-	90	-	20 684
- amortyzacja	986	11 909	-	90	-	12 985
- przejście w wyniku nabycia jednostki zależnej	-	693	-	-	-	693
- inne	-	7 006	-	-	-	7 006
Zmniejszenia, w tym:	-	885	-	-	-	885
- sprzedaż	-	885	-	-	-	885
B.Z. 31.12.2017	1 422	20 551	-	156	-	22 129
Odpisy aktualizujące						

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

B.Z. 31.12.2016	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	25 551	167 803	-	14 826	208 180
- odpis aktualizujący	-	25 551	167 803	-	14 826	208 180
B.Z. 31.12.2017	-	25 551	167 803	-	14 826	208 180
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2016	4 497	27 630	-	76	804	33 007
B.Z. 31.12.2017	3 511	33 451	-	56	4 056	41 074

*Wykazane nacie kategorie wartości niematerialnych według stanu na 31 grudnia 2016 roku oraz na 31 grudnia 2017 roku nie są zgodne z opublikowanym sprawozdaniem finansowym za 2017 rok. Różnice wynikają ze zmiany polityki rachunkowości.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku nie występowała wartość firmy. Na 31.12.2017 roku Spółka przeprowadziła test na utratę wartości firmy powstałej z tytułu nabycia akcji Spółki EGB Investments S.A. Wynik testu na utratę wartości firmy wskazał, iż oczekiwana synergia nie przyniesie oczekiwanych korzyści. W związku z powyższym Zarząd Spółki podjął decyzje o dokonaniu pełnego odpisu aktualizującego.

2.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Zmiana stanu środków trwałych w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2017	1 486	13 017	15 987	1 274	1 018	32 782
Zwiększenia, w tym:	680	2 415	1 983	243	-	5 321
- ze środków trwałych w budowie	40	-	-	-	-	40
- nabycie	640	302	-	14	-	956
- leasing	-	-	1 983	-	-	1 983
- inne	-	2 113	-	229	-	2 342
Zmniejszenia, w tym:	1 324	4 070	15 363	875	352	21 984
- reklas	-	-	-	-	40	40
- likwidacja. rozwiązanie umów	1 324	2 032	15 363	560	-	19 279
- inne	-	2 038	-	315	312	2 665
B.Z. 31.12.2018	842	11 362	2 607	642	666	16 119
Umorzenie						
B.Z. 31.12.2017	339	7 522	5 579	631	-	14 071
Zwiększenia, w tym:	156	2 312	2 703	382	-	5 553
- amortyzacja	143	2 237	2 703	178	-	5 261
- inne	13	75	-	204	-	292
Zmniejszenia, w tym:	290	1 684	6 210	732	-	8 916
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- likwidacja. rozwiązanie umów	272	1 684	6 210	452	-	8 618
- inne	18	-	-	280	-	298

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

B.Z. 31.12.2018	205	8 150	2 072	281	-	10 708
Odpisy aktualizujące						-
B.Z. 31.12.2017	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	259	-	-	14	666	939
- odpis aktualizujący	259	-	-	14	666	939
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2018	259	-	-	14	666	939
Wartość netto						-
B.Z. 31.12.2017	1 147	5 495	10 408	643	1 018	18 711
B.Z. 31.12.2018	378	3 212	535	347	-	4 472

Spółka w związku z realizacją planu restrukturyzacyjnego, stopniowo rezygnowała z floty samochodowej. Środki transportu były użytkowane na podstawie umowy leasingu.

Szacowane raty leasingowe na 2019 r. związane z użytkowaniem środków transportu na podstawie umów leasingowych Spółka szacuje na poziomie 395 tys. zł. w tym są skalkulowane opłaty związane z wykupem środków transportu.

Zmiana stanu środków trwałych w okresie porównawczym:

Wyszczególnienie	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto						
B.Z. 31.12.2016	906	6 204	6 773	455	19	14 357
Zwiększenia, w tym:	580	6 898	10 664	819	1 129	20 090
- ze środków trwałych w budowie	130	-	-	-	-	130
- nabycie	313	2 169	-	331	1 129	3 942
- przejęcie w wyniku nabycia jednostki zależnej	137	2 704	1 337	488	-	4 666
- leasing	-	2 025	9 327	-	-	11 352
Zmniejszenia, w tym:	-	85	1 450	-	130	1 665
- sprzedaż	-	80	359	-	-	439
- reklas	-	-	-	-	130	130
- likwidacja. rozwiązanie umów	-	5	1 085	-	-	1 090
-inne	-	-	6	-	-	6
B.Z. 31.12.2017	1 486	13 017	15 987	1 274	1 018	32 782
Umorzenie	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2016	102	3 590	2 594	105	-	6 391
Zwiększenia, w tym:	237	4 002	4 094	526	-	8 859
- amortyzacja	108	1 848	2 978	118	-	5 052
- przejęcie w wyniku nabycia jednostki zależnej	129	2 154	1 116	408	-	3 807
Zmniejszenia, w tym:	-	70	1 109	-	-	1 179
- sprzedaż	-	63	359	-	-	422
- likwidacja. rozwiązanie umów	-	7	750	-	-	757
B.Z. 31.12.2017	339	7 522	5 579	631	-	14 071
Wartość netto						
B.Z. 31.12.2016	804	2 614	4 179	350	19	7 966

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

B.Z. 31.12.2017	1 147	5 495	10 408	643	1 018	18 711
-----------------	-------	-------	--------	-----	-------	--------

W 2018 roku nastąpiła utrata wartości posiadanych przez Spółkę środków trwałych, w związku z podejściem ostrożnościowym Spółka dokonała odpisów aktywów trwałych
Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

Wartość netto amortyzowanych przez Spółkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu finansowego.

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Urządzenia techniczne i maszyny	1 226	2 152
Środki transportu	535	10 408
Inne środki trwałe	-	49
Razem	1 761	12 609

2.3. Inwestycje

Spółka posiada kategorie inwestycji w fundusze zależne, w spółki zależne, fundusze stowarzyszone, jednostki stowarzyszone oraz fundusze pozostałe, które na koniec 31.12.2018 r. wynosiły łącznie 506 674 tys. PLN, na koniec 31.12.2017 r. wynosiły 778.530 tys. PLN.

Na tę kwotę składają się:

- Inwestycje w fundusze zależne na kwotę 459. 403 tys. PLN na dzień 31.12.2018 r., 587.464 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje kapitałowe w spółki zależne na kwotę 570 tys. PLN na dzień 31.12.2018 r., 7.234 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje w fundusze pozostałe na kwotę 375 tys. PLN na dzień 31.12.2018 r., 26.134 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje w fundusze stowarzyszone na kwotę 46.326 tys. PLN na dzień 31.12.2018 r., 157.116 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.
- Inwestycje w spółki stowarzyszone, której wartość godziwa na 31.12.2018 r wynosi o PLN (szczegółowe dane w nocie 2.4) na dzień 31.12.2018 r., 581 tys. PLN na dzień 31.12.2017 r.

Spółka zgodnie z MSSF 10, sprawuje kontrolę nad jednostką, w której dokonano inwestycji, wtedy i tylko wtedy, gdy inwestor ten jednocześnie:

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

Spółka zgodnie z MSSF 10 sprawuje kontrolę nad spółkami wykazanymi w pkt 6 we Wprowadzeniu do sprawozdania finansowego.

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych w funduszach zależnych na dzień 31 grudnia 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Nazwa funduszu	Kategoria	Liczba certyfikatów na 31.12.2018 r.	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2018 r. po korektach	Liczba certyfikatów na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.
Altus 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	Fundusze zależne	-	-	100 000	19 732
Altus NSFIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	36 000	1 269	-	-
Centauris 2 NSFIZ	Fundusze zależne	1 628	26 134	1 628	22 884
Centauris 3 NSFIZ	Fundusze zależne	4	-	-	-
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	-	-	4	200
Centauris Windykacji NSFIZ	Fundusze zależne	1 000	948	-	-
Debito NSFIZ	Fundusze zależne	899 541 868	95 976	850 888 968	87 830
Debt Profit NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	1	49	1	129
easyDebt NSFIZ	Fundusze zależne	2 491	110 874	2 491	139 666
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Fundusze zależne	45 986	18 125	23 214	14 619
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	Fundusze zależne	1	-	-	-
GetPro NSFIZ	Fundusze zależne	1 834 550	50 223	1 834 550	134 362
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	Fundusze zależne	1 158 689	57 688	1 158 689	75 154
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	-	4	166
Universe 2 NSFIZ	Fundusze zależne	208	15 050	-	-
Universe 3 NSFIZ	Fundusze zależne	3 434	61 685	3 009	92 721
Universe NSFIZ	Fundusze zależne	221	21 382	-	-
Razem		902 626 085	459 403	854 012 558	587 463

FIZ -Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

NSFIZ-Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty

Fundusze inwestycyjne zależne, w których Spółka posiada certyfikaty inwestycyjne posiadają wartość na dzień 31.12.2018 roku 459 403 tys. PLN. Oszacowanie wartości godziwej zostało wykonane w oparciu o wyceny wynikające ze sprawozdań finansowych Emitentów certyfikatów inwestycyjnych. Następnie Spółka wyceny te skorygowała o wartość przeszacowanych portfeli uwzględniając korekty wynikające z niewłaściwie przyjętych założeń tj. m.in. zastosowania rynkowej stawki serwiseru oraz innych założeń o których była mowa w nocie 1.1. Następnie wartość aktywów netto będących w posiadaniu funduszy inwestycyjnych została skorygowana o eliminację rozrachunków powstałych w wyniku transakcji, które z formalnego punktu widzenia do dnia 31 grudnia 2018 roku nie zostały odwrócone, a o których odwróceniu decyzje zostały podjęte.

Poniżej została zaprezentowana tabela przedstawiająca wpływ dokonanych korekt Spółki na wartość godziwą certyfikatów na dzień 31.12.2018 roku.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Nazwa funduszu	Kategoria	Liczba certyfikatów na 31.12.2018	Wartość godziwa certyfikatów na podstawie sprawozdań finansowych funduszy na 31.12.2018 r.	Wartość godziwa certyfikatów na 31.12.2018 r. po korektach
Altus NSFIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	36 000	4 415	1 269
Centauris 2 NSFIZ	Fundusze zależne	1 628	33 338	26 134
Centauris 3 NSFIZ	Fundusze zależne	4	-	-
Centauris Windykacji NSFIZ	Fundusze zależne	1 000	948	948
Debito NSFIZ	Fundusze zależne	899 541 868	121 085	95 976
Debt Profit NSFIZ	Fundusze zależne	1	49	49
easyDebt NSFIZ	Fundusze zależne	2 491	41 236	110 874
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Fundusze zależne	45 986	18 177	18 125
GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	Fundusze zależne	1	-	-
GetPro NSFIZ	Fundusze zależne	1 834 550	51 030	50 223
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	Fundusze zależne	1 158 689	58 922	57 688
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	-	-
Universe 2 NSFIZ	Fundusze zależne	208	17 359	15 050
Universe 3 NSFIZ	Fundusze zależne	3 434	52 284	61 685
Universe NSFIZ	Fundusze zależne	221	21 456	21 382
Razem		902 626 085	420 299	459 403

W związku z rozpoznaniem błędu podstawowego Spółka dokonała korekty wyceny wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r. Zmiana wyceny wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych wynika z nie uwzględnienia w założeniach na podstawie których była oszacowana wartość godziwa portfeli wierzytelności posiadanych przez fundusze faktów dotyczących:

- efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną,
- zmian w strategii serwisowania spraw wymuszonych istotną zmianą legislacyjną w zakresie sposobu i terminów badania przedawnienia roszczeń, która została wprowadzona 9 lipca 2018 roku. Powyższa zmiana doprowadziła również do ograniczenia możliwości sądowo-egzekucyjnego dochodzenia roszczeń dla części spraw stanowiących Aktywa Funduszy oraz przyśpieszania czynności sądowych w stosunku do spraw uprzednio wyłączonych z tych działań,
- skuteczności zawierania ugód w drugiej połowie 2018 roku, związanej z koniecznością reakcji na wpływ sytuacji medialnej na spłacalność zobowiązań dłużników Funduszy, których serwiserem był GetBack,

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- dopuszczalnego zakresu czynności podejmowanych względem dłużników w celu windykacji zadłużenia, który uległ znaczącemu ograniczeniu w konsekwencji wytycznych Prezesa UOKiK otrzymanych przez Zarządzającego tj. Spółkę,
- kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej,
- kosztów sądowych w zakresie pozywania wierzycieli hipotecznych,
- rekalkulacji wartości portfeli przyjętych wg ceny nabycia.

Szczegółowe korekty w podziale na poszczególne fundusze przedstawia poniższe zestawienie:

Nazwa funduszu	Kategoria	Liczba certyfikatów na 31.12.2017	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.*	Korekta wyceny portfeli funduszy inwestycyjnych na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych będących w posiadaniu Spółki na 31.12.2017 r.
Altus 49 FIZ (obecnie zlikwidowany)	Fundusze zależne	100 000	19 732	-	19 732
Centauris 2 NSFIZ	Fundusze zależne	1 628	63 526	(40 642)	22 884
Centauris 4 NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	200	-	200
Debito NSFIZ	Fundusze zależne	850 888 968	147 094	(59 264)	87 830
Debt Profit NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	1	129	-	129
easyDebt NSFIZ	Fundusze zależne	2 491	333 551	(193 885)	139 666
EGB Wierzytelności 2 NSFIZ	Fundusze zależne	23 214	13 053	1 566	14 619
GetPro NSFIZ	Fundusze zależne	1 834 550	140 488	(6 126)	134 362
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	Fundusze zależne	1 158 689	83 790	(8 636)	75 154
Stabilny Hipoteczny NSFIZ (obecnie w likwidacji)	Fundusze zależne	4	166	-	166
Universe 3 NSFIZ	Fundusze zależne	3 009	238 156	(145 435)	92 721
Razem		854 012 558	1 039 885	(452 422)	587 463

*wartość godziwa certyfikatów oszacowana przez Spółkę na podstawie otrzymanych sprawozdań finansowych funduszy zależnych

Spółka posiada inwestycje w pozostałe fundusze nad którymi nie posiada kontroli. Na koniec 31.12.2018 r Spółka posiadała 2 000 szt. certyfikatów inwestycyjnych (dalej „CI”) w Altus NSFIZ Wierzytelności, których wartość godziwa na 31.12.2018 roku wynosi 375 tys. PLN, oraz 201 250 szt. CI w Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ, których wartość godziwa na dzień 31.12.2018 roku wyniosła 0 PLN.

Porównanie wartości godziwej posiadanych przez Spółkę certyfikatów inwestycyjnych w funduszach pozostałych na dzień 31 grudnia 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Nazwa funduszu	Liczba certyfikatów na 31.12.2018 r.	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2018 r. po korektach	Liczba certyfikatów na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.
Open Finance Wierzytelności Detalicznych NSFIZ	201 250	-	201 250	14 492
Altus NSFIZ Wierzytelności	2 000	375	2 000	439
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej GetBack Windykacji NSFIZ)	-	-	77 714	11 203
Razem	203 250	375	280 964	26 134

Poniżej, została przedstawiona tabela, która przedstawia zmianę w kategorii inwestycji w fundusze zależne, fundusze stowarzyszone oraz fundusze pozostałe.

Zmiany wartości certyfikatów inwestycyjnych	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na początek okresu	770 713	853 913
Nabycie certyfikatów inwestycyjnych	163 112	905 571
Sprzedaż/umorzenie certyfikatów inwestycyjnych	(20 018)	(10 556)
Aktualizacja wartości	(407 703)	(978 215)
Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na koniec okresu	506 104	770 713

Inwestycje w spółki zależne

Spółka posiada udziały/akcje/udziały kapitałowe w jednostkach zależnych, które na dzień 31.12.2018 r posiadają wartość 570 tys. PLN a na koniec 31.12.2017 ich wartość bilansowa wynosiła 7 234 tys. PLN.

Nazwa spółki	31.12.2018			31.12.2017		
	Wartość brutto udziałów/akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa	Wartość brutto udziałów/akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik sp.k.	52	-	52	52	-	52
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	9 010	(9 010)	-	9 010	(9 010)	-
Lawyer Consulting Associate Srl w Bukareszcie (Rumunia)	23	-	23	23	-	23
Neum Pretium Sp. z o.o. (dawniej Bakura IT Sp. z o.o.)	7 627	(7 627)	-	7 627	(7 627)	-
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja) – obecnie w likwidacji	4 502	(4 502)	-	4 502	(1 740)	2 762

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Bakura sp. z o.o.	56	-	56	56	-	56
Bakura sp. z o.o. S.K.A	56	-	56	56	-	56
Neum Pretium Sp. z o.o. Kolima Sp. k. (dawniej Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. k.)	50	(21)	29	-	-	-
Crown Stability S.a.r.l. z siedzibą w Luksemburgu	51	(51)	-	51	(45)	6
GetBack Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania) – obecnie zlikwidowana	1 383	(1 383)	-	1 383	(1 383)	-
EGB Nieruchomości Sp z o.o.	2 215	(1 861)	354	2 215	-	2 215
GetBack Bulgaria EOOD z siedzibą Sofii (Bułgaria)	2 151	(2 151)	-	2 151	(87)	2 064
Razem	27 176	(26 606)	570	27 126	(19 892)	7 234

W 2018 roku Spółka zidentyfikowała przesłanki wskazujące, że posiadane udziały/akcje przez Spółkę utraciły na wartości. W wyniku tego Zarząd podjął decyzję o ujęciu w 2018 roku odpisów na kwotę 6.714 tys. PLN. Wartość bilansowa posiadanych udziałów/akcji/udziałów kapitałowych na dzień 31.12.2018 wynosi 570 tys. PLN

2.4. Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Spółka oprócz inwestycji w fundusze zależne, fundusze pozostałe, spółki zależne, posiada również inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych oraz akcje w podmiotach stowarzyszonych.

Inwestycje w certyfikaty inwestycyjne funduszy stowarzyszonych wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Inwestycje w akcje spółki stowarzyszonej wyceniane są wg metody praw własności. Wartość inwestycji w jednostki stowarzyszone wynosi na koniec 31.12.2018 r 46.326 tys. PLN na koniec 2017 roku wynosiła 157.698 tys. PLN.

Spadek wartości godziwej, wynika m.in. ze zmiany w zakresie zmiany zaangażowania w jednostki oraz z oszacowania wartości instrumentów finansowych, w które zainwestowała Spółka.

Udział w zyskach/ stratach jednostek stowarzyszonych jest różnicą w wycenie na dzień nabycia certyfikatów inwestycyjnych/akcji lub wartości na początek okresu obrotowego a dniem bilansowym zgodnie z posiadany udziałem procentowym Spółki w danym podmiocie.

Zmiany w inwestycjach w jednostki stowarzyszone	01.01.2018 – 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Wartość jednostek stowarzyszonych - stan na początek okresu	157 698	105 789
nabycie jednostki	54 107	61 462
zmiana w prawach własności	(89 656)	40 423
wykup CI	26	-
Udział w zyskach (stratach)	(75 849)	(49 976)
Wartość inwestycji w jednostkach stowarzyszonych	46 326	157 698

Wartość godziwą posiadanych certyfikatów inwestycyjnych przez Spółkę w funduszach stowarzyszonych przedstawia poniższa tabela:

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Nazwa funduszu	Liczba certyfikatów na 31.12.2018 r.	Wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2018 r. po korektach	Liczba certyfikatów na 31.12.2017 r.	Skorygowana wartość godziwa certyfikatów inwestycyjnych na 31.12.2017 r.
Altus wierzytelności 2	-	-	36 000	7 221
Centauris Windykacji NSFIZ	-	-	1 000	854
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej GetBack Windykacji NSFIZ)	81 400	4 917	-	-
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV)	42 000	5 107	42 000	6 581
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XV NSFIZ)	37 000	2 906	37 000	5 849
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVI NSFIZ)	34 000	3 766	34 000	5 491
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVIII NSFIZ)	64 000	7 174	64 000	10 580
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XX NSFIZ)	4 900	2 961	4 900	7 894
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXI NSFIZ)	6 700	4 139	6 700	10 687
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej : Trigon Profit XXII NSFIZ)	7 300	6 685	7 300	11 661
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIII NSFIZ)	5 700	3 963	5 700	8 415
Lartiq Profit XXIV NSFIZ (dawniej : Trigon Profit XXIV NSFIZ)	3 800	4 708	3 800	5 344
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	53 334	-	53 334	49 769
Universe 2 NSFIZ	-	-	75	9 164
Universe NSFIZ	-	-	107	17 607
Razem	340 134	46 326	295 916	157 117

Spółka oprócz inwestycji w certyfikaty inwestycyjne w funduszach inwestycyjnych (które przedstawia tabela powyżej) jest w posiadaniu akcji spółki Lens Finance SA. Wartość akcji tej Spółki stowarzyszonej wyceniona metodą praw własności na koniec 31.12.2018 r. wynosi o PLN, na 31.12.2017 r. 581 tys. PLN.

2.5. Pożyczki udzielone długoterminowe i krótkoterminowe

Zmiany krótkoterminowych (KT) i długoterminowych (DT) udzielonych pożyczek	31.12.2018	31.12.2017

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Należności z tyt. udzielonych pożyczek długoterminowych na początek okresu	79 744	160 723
wartość udzielonych pożyczek netto	-	80 146
spłaty pożyczek	(7 554)	(118 609)
naliczone odsetki	3 677	6 882
różnice kursowe	7 754	(9 247)
przekwalifikowanie na krótkoterminowe pożyczki	(76 385)	(1 327)
odpis aktualizujący wartość pożyczek*	(1 169)	(38 824)
Udzielone pożyczki DT na koniec okresu	6 067	79 744
Należności z tyt. udzielonych pożyczek na początek okresu	-	12 516
udzielone pożyczki	-	1 370
przekwalifikowanie na KT	76 385	1 327
spłaty pożyczek	(11 989)	(13 857)
naliczone odsetki	1 244	951
różnice kursowe	(4 400)	(937)
odpis aktualizujący wartość pożyczek**	(40 240)	(1 370)
Udzielone pożyczki KT na koniec okresu	21 000	-
Razem wartość udzielonych pożyczek	27 067	79 744

*- odpis aktualizujący na dzień 31.12.2018 roku wynosi 39 994 tys. PLN. W 2018 roku, Spółka zawiązała odpis aktualizujący na udzieloną pożyczkę w kwocie 1 169 tys. PLN

** - odpisy aktualizujące na 31.12.2018 r. wynoszą 41 610 tys. PLN.. Spółka w 2018 roku zawiązała odpis aktualizujący w wysokości 40 240 tys. PLN.

2.6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Spółka w 2018 roku nie tworzyła aktywów na podatek odroczone z uwagi na to, że nie ma wystarczającej pewności że aktywa te będą w przyszłości wykorzystane.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2018	31.12.2017
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	7 508

2.7. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2018	31.12.2017
Poniesione koszty kredytu	-	322

2.8. Inwestycje krótkoterminowe w pakiety wierzytelności

Zmiany stanu inwestycji krótkoterminowych w pakiety wierzytelności przedstawia poniższa tabela:

Inwestycje w pakiety wierzytelności za okres	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2017-31.12.2017
Inwestycje w pakiety wierzytelności na początek okresu	27 855	10 630
Nabycie pakietów netto	(11 970)	48 982
<i>Nabycia</i>	8 296	48 982
<i>Sprzedaże</i>	(20 266)	-
Wpłaty od osób zadłużonych	(10 327)	(4 606)
w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności	(2 300)	-
Przychody z pakietów nabytych – wpłaty	10 327	4 606
w tym marża na sprzedaży pakietów wierzytelności	2 300	-
Amortyzacja i aktualizacja wartości	(3 933)	(31 757)
Inwestycje w pakiety wierzytelności na koniec okresu	11 952	27 855

2.9. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	159 430	161 882
Należności z tytułu podatków innych niż podatek dochodowy	244	395
Inne należności	669	437
Zaliczki, kaucje	5 624	11 920
Razem	165 967	174 634

Wiekowanie pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz pozycji zaliczki, kaucje na dzień 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Należności bieżące	Należności przeterminowane w dniach				Razem
		do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 365 dni	powyżej 365 dni	
Należności od powiązanych jednostek						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	51 344	18 886	8 259	113 863	215	192 567
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	(8 435)	(18 066)	(8 156)	(17 859)	(215)	(52 731)
Z tytułu dostaw i usług (netto)	42 909	820	103	96 004	-	139 836
Zaliczki, kaucje (brutto)	1 500	-	-	-	-	1 500
Zaliczki, kaucje (odpisy)	-	-	-	-	-	-
Zaliczki, kaucje (netto)	1 500	-	-	-	-	1 500
Należności od pozostałych jednostek						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	26 911	31	875	7 404	34	35 255
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	(7 500)	(25)	(832)	(7 304)	-	(15 661)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Z tytułu dostaw i usług (netto)	19 411	6	43	100	34	19 594
Zaliczki, kaucje (brutto)	4 124	-	-	5 223	-	9 347
Zaliczki, kaucje (odpisy)	-	-	-	(5 223)	-	(5 223)
Zaliczki, kaucje (netto)	4 124	-	-	-	-	4 124
Razem z tytułu dostaw i usług (netto)	62 320	826	146	96 104	34	159 430
Razem zaliczki (netto)	5 624	-	-	-	-	5 624

Na łączną kwotę należności z tytułu dostaw i usług oraz zaliczek od jednostek powiązanych składają się głównie należności od Funduszy własnych wynikające z rozliczeń transakcji zawartych w 2017 roku i na początku 2018 roku w łącznej kwocie brutto 191,2 mln PLN (bez odpisu aktualizującego) z czego należności przeterminowane w przedziale od 181 dni do 365 dni stanowią wartość brutto 113,5 mln PLN.

Należności te dotyczą Funduszy: Universe 3 NS FIZ (73,5 mln PLN brutto), EasyDebt NS FIZ (6,6 mln PLN brutto), GetBack Windykacji Platinum NS FIZ (63,1 mln PLN brutto) oraz GetPro NS FIZ (48,0 mln PLN brutto). Po dniu bilansowym dokonano rozliczenia części należności w formie zapłaty oraz na mocy poniższych porozumień w łącznej kwocie brutto 45,5 mln PLN:

- W dniu 24.08.2018 r. zawarto porozumienie trójstronne pomiędzy Spółką, Neum Pretium Sp. z o.o. i GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, na mocy którego na poczet spłaty zobowiązań funduszu GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, Neum Pretium Sp. z o.o. przekazuje bezpośrednio na rachunek Spółki wpłaty uzyskane od dłużników dotyczące pakietów sprzedanych do funduszu, po dniu bilansowym przekazano z tego tytułu środki w kwocie 4,2 mln PLN.
- W dniu 01.02.2019 r. Spółka zawarła porozumienie z Funduszem Universe 3 NSFIZ w zakresie zbycia portfela hiszpańskiego, zgodnie z którym rozliczono należność i uzyskano środki w kwocie 2 mln EUR.
- W dniu 18.02.2019 r. Spółka zawarła dwa porozumienia z Funduszem GetPro NSFIZ dotyczące potrącenia wzajemnych wierzytelności, na mocy których dokonano kompensaty należności i zobowiązań w łącznej kwocie 3,4 mln PLN.
- W dniu 10.05.2019 r. Spółka zawarła porozumienie z Funduszem easyDebt NSFIZ, na mocy którego Fundusz spłacił zobowiązanie w kwocie 6,6 mln PLN.
- W dniu 25.06.2019 r. Spółka zawarła aneks do porozumienia dotyczącego niektórych zasad współpracy z Saturn TFI, w którym potwierdzono na ten dzień kwoty należności od Funduszy własnych: GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, Universe 3 NSFIZ, GetPro NSFIZ w łącznej kwocie 146,4 mln PLN oraz odroczone termin ich wymagalności do dnia 30.09.2019 r.

Po przekazaniu zarządzania funduszami nowemu TFI zostaną uzgodnione harmonogramy spłaty tych wierzytelności.

Dane na 31.12.2017 rok

Wyszczególnienie	Należności bieżące	do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 365 dni	powyżej 365 dni	Razem
Należności od powiązanych jednostek						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	82 875	69 919	14 556	6 247	50	173 647
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	-	(35 811)	-	-	-	(35 811)
Z tytułu dostaw i usług (netto)	82 875	34 108	14 556	6 247	50	137 836
Zaliczki, kaucje (brutto)	1 730	3 989	-	-	-	5 719
Zaliczki, kaucje (odpisy)	-	(470)	-	-	-	(470)
Zaliczki, kaucje (netto)	1 730	3 519	-	-	-	5 249
Należności od pozostałych jednostek						
Z tytułu dostaw i usług (brutto)	18 915	2 149	340	1 260	8 029	30 693
Z tytułu dostaw i usług (odpisy)	-	-	-	(1 217)	(5 430)	(6 647)
Z tytułu dostaw i usług (netto)	18 915	2 149	340	43	2 599	24 046
Zaliczki, kaucje (brutto)	5 535	1 136	-	1 938	-	8 609
Zaliczki, kaucje (odpisy)	-	-	-	(1 938)	-	(1 938)
Zaliczki, kaucje (netto)	5 535	1 136	-	-	-	6 671
Razem z tytułu dostaw i usług (netto)	101 790	36 257	14 896	6 290	2 649	161 882
Razem zaliczki (netto)	7 265	4 655	-	-	-	11 920

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Zmiany w odpisach aktualizujących w 2018 roku

Nazwa	01.01.2018	Zwiększenia	Zmiana powiązania*	Zmniejszenia	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług - powiązane	35 811	16 920	-	-	52 731
Należności pozostałe - powiązane	470		(470)	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług - niepowiązane	6 647	9 914	-	(900)	15 661
Należności pozostałe - niepowiązane	1 938	2 815	470	-	5 223
Razem	44 866	29 649	-	(900)	73 615

* W 2017 roku na należności od Spółki Task Advisory Services Limited był utworzony odpis w kwocie 470 tys. PLN. Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie jest powiązana.

Zmiany w odpisach aktualizujących w 2017 roku

Nazwa	01.01.2017	Zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług - powiązane	-	35 811	-	35 811
Należności pozostałe - powiązane	-	470	-	470
Należności z tytułu dostaw i usług - niepowiązane	-	6 647	-	6 647
Należności pozostałe - niepowiązane	-	1 938	-	1 938
Razem	-	44 866	-	44 866

2.10. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2018	31.12.2017
1. Licencje	309	997
2. Wydatki rozliczane w czasie	466	277
3. Ubezpieczenia	71	259
4. Pozostałe	-	362
Razem	846	1 895

2.11. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2018	31.12.2017
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	5 567	91 477
a) Rachunki bieżące	2 298	11 771
b) Rachunki pomocnicze	3 006	4 706
c) Pozostałe	263	75 000
2. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	5 567	91 477

W 2017 roku w pozycji pozostałe była zaprezentowana wartość środków pieniężnych w wysokości 75 000 tys. PLN z tytułu zawartych przez Spółkę umów powierniczych. Wpłaty dotyczyły zawartych przez Spółkę umów nabywania portfeli wierzytelności.

Spółka 28 lutego 2018 roku dokonała zwrotu otrzymanych środków, ze względu na niespełnienie warunków umów.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 roku posiada środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na kwotę 263 tys. PLN.

3. Kapitał własny i zobowiązania

3.1. Kapitał własny

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Seria/emisja	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Rodzaj akcji						
1 Akcje serii A	nieuprzywilejowane	16 000 000	800	gotówka	14.03.2012	od 2012 roku
2 Akcje serii B	nieuprzywilejowane	24 000 000	1 200	gotówka	14.03.2012	
3 Akcje serii C	nieuprzywilejowane	16 000 000	800	gotówka	08.08.2012	
4 Akcje serii D	nieuprzywilejowane	24 000 000	1 200	gotówka	08.08.2012	
5 Akcje serii E	nieuprzywilejowane	20 000 000	1 000	gotówka	23.10.2017	od 2017 roku
Liczba akcji razem		100 000 000				
Kapitał zakładowy w tys. PLN, razem			5 000			X
Wartość nominalna 1 akcji = 0,05 PLN						

Struktura własnościowa kapitału na 31.12.2018 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji (w szt.)	Wartość nominalna akcji (w tys. PLN)	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%

W dniu 5 kwietnia 2018 roku akcjonariusz Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne SA, który na 31.12. 2017 roku posiadał 5.933 700 szt. akcji, zmniejszył stan posiadania poniżej 5 % akcji.

Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję w tys. PLN	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
Zysk na akcje		
Średnia liczba akcji zwykłych w okresie	100 000 000	83 835 616
Zysk netto	(1 101 339)	(1 803 826)
Zysk na akcję	(11,01)	(21,52)

3.2. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	457 833
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 209	10 531
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	-	120 752
Razem	1 209	589 116

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych na koniec 2018 roku są w całości prezentowane jako zobowiązania układowe.

Wzrost zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wynika m.in. z zaciągnięcia przez Spółkę pożyczek. Całość zobowiązań została objęta układem. Poniżej została przedstawiona tabela ze zmianami w zakresie uzyskanych kredytów i pożyczek w roku obrotowym:

Zmiany zobowiązań długoterminowych z tyt. pożyczek, kredytów	31.12.2018	31.12.2017
kredyty, pożyczki na początek okresu		45 422
wartość uzyskanych pożyczek/ kredytów w roku obrotowym	120 752	104 521
spłaty pożyczek	91 897	(5 375)
naliczone odsetki	(5 025)	952
różnice kursowe	12 148	(728)
pełnienie funkcji współkredytobiorcy	3 095	(15 000)
przekwalifikowanie na krótkoterminowe pożyczki/kredyty	5 000	(17 100)
przejęcie EGB	(49 821)	8 060
Zobowiązania z tyt. pożyczek, kredytów na koniec okresu	178 047	120 752
objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	(178 047)	-
nieobjęte układem	-	-

Podział zobowiązań z tytułu leasingu finansowego z uwagi na harmonogram spłat.

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	31.12.2018	31.12.2017
Do roku	1 136	3 742
Od roku do 5 lat	1 209	10 531
Powyżej 5 lat	-	-

Zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu leasingu finansowego na 31 grudnia 2018 roku w stosunku do 31 grudnia 2017 roku wynika głównie z rozwiązania części zawartych umów.

3.3. Zobowiązania układowe

Zobowiązania objęte PPU	31.12.2018
<i>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</i>	2 397 685
<i>z tytułu kredytów, pożyczek</i>	219 708
<i>z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe</i>	57 864
<i>z tytułu świadczeń pracowniczych</i>	880
Razem zobowiązania	2 676 137

Zobowiązania nieobjęte PPU	31.12.2018
----------------------------	------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

z tytułu leasingu finansowego	2 345
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	43 815
z tytułu kredytów, pożyczek	47 498
z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	21 716
z tytułu świadczeń pracowniczych	22 031
Razem	137 405

W kategorii zobowiązań poza PPU zostały ujęte zobowiązania, które powstały przed 8 maja 2018 r. i są objęte spisem wierzytelności, ale z uwagi na ich pokrycie zabezpieczeniami ustanowionymi na majątku Spółki traktowane są jako poza układowe oraz zobowiązania powstałe po 9 maja 2018 r. Wartość zabezpieczeń została przyjęta wg wyceny CI funduszy własnych oraz portfeli własnych GetBack S.A. zaprezentowanej w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Wartości te mogą ulec zmianie wraz ze zmianą wycen w kolejnych okresach. W pozycji zobowiązań układowych zostały również wykazane zobowiązania zabezpieczone na portfelach funduszy w wysokości 159 865 tys. PLN.

3.4. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2017
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	43 815	1 516 081
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 136	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	47 498	23 201
Razem zobowiązania poza układem	92 449	1 543 024
Zobowiązania z tytułu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek wykazane w zobowiązaniach układowych	2 439 346	-
Razem	2 531 795	1 543 024

Zmiany w zakresie zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek przedstawia tabela:

Zmiany zobowiązań krótkoterminowych z tyt. pożyczek, kredytów	31.12.2018	31.12.2017
kredyty, pożyczki na początek okresu	23 201	15 780
wartość uzyskanych pożyczek/ kredytów w roku obrotowym	25 523	40 540
spłaty pożyczek	(11 567)	(49 307)
naliczone odsetki	3 848	2 987
różnice kursowe	-	-
pełnienie funkcji współkredytobiorcy	(1 667)	(10 000)
przekwalifikowanie na krótkoterminowe pożyczki/kredyty	49 821	17 100
przejęcie EGB	-	6 101
Zobowiązania z tyt. pożyczek, kredytów na koniec okresu	89 159	23 201
objęte układem wykazane w pozycji zobowiązania układowe	(41 661)	-
nieobjęte układem	47 498	-

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, przedstawia poniższa nota.

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	31.12.2018	31.12.2017
---	------------	------------

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 537	67 373
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	323	454
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	303	160
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	6 496	12 671
Pozostałe zobowiązania	3 921	75 405
Razem	79 580	156 063
w tym wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wykazanych w pozycji zobowiązań układowych	(57 864)	-
Razem poza układem	21 716	-

Spadek pozycji „pozostałe zobowiązania” wynika ze zwrotu otrzymanych przez Spółkę w 2017 roku zaliczek na poczet wykonania Porozumień w sprawie nabywania zbiorów wierzytelności. Spółka dokonała zwrotu otrzymanych zaliczek w kwocie 75 mln PLN tytułem nie wykonania przedmiotu Porozumienia. Na pozycję pozostałe zobowiązania w 2018 roku składa się przede wszystkim otrzymana przez Spółkę zaliczka w wysokości 3,5 mln PLN dotycząca umowy przelewu wierzytelności zawartej z Debito NSFIZ.

Wiekowanie zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych oraz pozostałych na dzień 31.12.2018 r.

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wobec jednostek powiązanych	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			od 0 do 30 dni	od 31 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 365 dni	powyżej 365 dni
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 559	6 108	171	1 276	1 561	6 938	505
Zobowiązania z tytułu nabycia pakietów wierzytelności	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	3 664	-	-	-	-	3 664	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	20 223	6 108	171	1 276	1 561	10 602	505
w tym wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wykazanych w pozycji zobowiązań układowych	9 912	-	-	-	-	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	10 310	-	-	-	-	-	-

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wobec jednostek pozostałych	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowane w dniach				
			od 0 do 30 dni	od 31 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 365 dni	powyżej 365 dni
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51 979	9 136	936	439	1 287	37 255	2 925
Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	323	323	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	303	303	-	-	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	6 496	-	-	-	-	6 496	-
Pozostałe zobowiązania	257	195	-	-	-	62	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	59 358	9 957	936	439	1 287	43 813	2 925
w tym wartość zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wykazanych w pozycji zobowiązań układowych	47 952						
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	11 406						

Po otwarciu Przyspieszonego Postępowania Układowego, zgodnie z wymogami prawa, Spółka rozpoczęła proces regulowania wszystkich bezspornych zobowiązań wymagalnych. Jednocześnie, rozpoczęto rozmowy z wierzycielami, których wierzytelności były zdaniem spółki niezasadne, nieudokumentowane lub niewystarczająco udokumentowane oraz tymi, co do wierzytelności których Spółka miała zastrzeżenia, np. co do wysokości zobowiązania czy właściwego oznaczenia waluty. Równolegle prowadzone były rozmowy z wybranymi wierzycielami, mające na celu przesunięcie wymagalności wierzytelności lub rozłożenie spłaty w czasie. W efekcie wszystkich podjętych działań, na dzień zatwierdzenia układu w dniu 06.06.2019, Spółka miała uregulowane wszystkie wymagalne na ten dzień zobowiązania, co zostało potwierdzone wobec Zgromadzenia Wierzycieli oraz Sądu Restrukturyzacyjnego przez Nadzorcę Sądowego. Od dnia zatwierdzenia układu (06.06.2019) do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, Spółka reguluje na bieżąco i terminowo wszystkie swoje zobowiązania wymagalne, poza zobowiązaniami spornymi, których wyjaśnianie jest w trakcie.

Wiekowanie zobowiązań wobec jednostek powiązanych oraz pozostałych na dzień 31.12.2017 r.

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wobec jednostek powiązanych	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			od 0 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 365 dni	powyżej 365 dni
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 842	1 081	1 606	132	23	-
- zobowiązania z tytułu nabycia aktywów finansowych	4 671	4 671	-	-	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	7 513	5 752	1 606	132	23	-

Wiekowanie zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych wobec pozostałych jednostek	Razem	Nieprzeterminowane	Przeterminowanie w dniach			
			od 0 do 90 dni	od 91 do 180 dni	od 181 do 365 dni	powyżej 365 dni
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	64 531	39 822	23 820	623	261	5

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Zobowiązania wobec osób zadłużonych z tytułu nadpłat	453	453	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatków i ceł	160	160	-	-	-	-
Zobowiązanie z tytułu nabycia jednostek zależnych i stowarzyszonych	8 000	8 000	-	-	-	-
Pozostałe zobowiązania	75 406	75 406	-	-	-	-
Razem zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	148 550	123 841	23 820	623	261	5

3.5. Zobowiązania z tytułu wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Stan na początek kresu w tys. PLN	Emisja obligacji w tys. PLN	Wykup/splata obligacji	Wycena	Stan na koniec okresu	Zobowiązania objęte układem, wykazane w pozycji zobowiązań układowych	Zobowiązania nieobjęte układem
za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	1 973 914	451 305,05	(273 432)	289 713	2 441 500	2 397 685	43 815
za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	703 418	1 818 336	(607 325)	59 485	1 973 914	-	-

W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok zmianie uległy zasady wyceny zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji, co jest opisane w nocie nr. 5.11 pkt XII. W sprawozdaniu sporządzonym na koniec 2017 roku zobowiązania finansowe były wyceniane w zamortyzowanym koszcie. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2018 rok, zobowiązania finansowe zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty tj. w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 31 grudnia 2018 roku wg stawki właściwej dla odsetek ustawowych w przypadku gdy w warunki emisji nie stanowiły inaczej lub w wartości wynikającej z warunków emisji w przypadku gdy określały inną wysokość odsetek za zwłokę.

Kowenanty na koniec 2017 roku oraz na koniec okresu obrotowego zakończonego w dniu 31.12.2018 r. nie były spełnione. Niespełnienie przez Spółkę jako Emitenta kowenantów finansowych oraz innych zastrzeżonych w Warunkach Emisji Obligacji skutkuje po stronie Obligatariusza możliwością złożenia przedterminowego żądania wykupu obligacji. Dodatkowo Spółka emitowała obligacje z zastrzeżoną możliwością wykupu obligacji na żądanie w dowolnym momencie niezależnie od wystąpienia przypadków naruszenia Warunków Emisji Obligacji.

3.6. Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2017
Z tytułu wynagrodzeń	5 904	421
Z tytułu ZUS	6 592	3 002
Z tytułu PIT	815	1 703
Zobowiązania z tytułu niewykorzystanych urlopów	2 260	3 648
Zobowiązania z tytułu programów motywacyjnych i lojalnościowych pracowników oraz Zarządu	7 340	1 105
Razem zobowiązania	22 911	9 879
Zobowiązania wykazane w układzie	880	-
Zobowiązania poza układem	22 031	9 879

Wzrost zobowiązań z tyt. wynagrodzeń w 2018 roku wynika z ujętych zobowiązań związanych z procesem restrukturyzacji kosztowej Spółki w zakresie zwolnień pracowniczych i związanych z nimi obciążeniami. Wzrost

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

zobowiązań wobec ZUS wynika z nieterminowego regulowania płatności za okres od maja do sierpnia 2018 roku. Spółka w grudniu 29.11.2018 roku podpisała porozumienie dotyczące rozłożenia na raty zaległości wobec ZUS z terminem do kwietnia 2019 roku.

3.7. Rezerwy

	31.12.2018	31.12.2017	Zmiana
Rezerwa z tytułu podatku dochodowego	-	1 155	(1 155)
Pozostałe rezerwy	160 488	68 222	92 267
Razem	160 488	69 377	91 112

Rozbicie pozycji „Pozostałe rezerwy” przedstawia poniższa tabela: szczegółowe rozbiecie:

	31.12.2018	Zmiana	31.12.2017
Inne rezerwy	14	-	14
Rezerwa na karę dotyczącą umów powierniczych	-	(1 838)	1838
Rezerwa dotycząca umów zawartych przez Spółkę Lartiq TFI S.A.	110 834	46 622	64 212
Rezerwa z tytułu umowy gwarancji Centauris Windykacji NSFIZ	-	(872)	872
Rezerwa na umowę gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności z	2 779	1 493	1 286
Rezerwa z tytułu umowy inwestycyjnej zawartej ze Spółką Globus Sp. z o.o.	46 862	46 862	-
RAZEM	160 488	92 267	68 222

Spółka w 2018 roku utworzyła rezerwy na przewidywane wydatki:

- Doszacowanie rezerwy w wysokości 46,6 mln dotyczącej umów zawartych przez Spółkę z towarzystwem funduszy inwestycyjnych Lartiq TFI S.A. (poprzednio Trigon TFI S.A). Na dzień 31.12.2018 roku wartość zawiązanej rezerwy wynosi 110,8 mln PLN do poniższych umów:
 - Lartiq Profit XIV (dawniej Trigon Profit XIV) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XIV (Lartiq Profit XIV) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
Porozumienie o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy gwarancyjnej zawarte dnia 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XIV (Lartiq Profit XIV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A, Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A. a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem) – dot. Umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XIV (Lartiq Profit XIV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A. i Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A.;
 - Lartiq Profit XV (dawniej Trigon Profit XV) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XV (Lartiq Profit XV) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)
Porozumienie o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy gwarancyjnej zawarte dnia 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XV (Lartiq Profit XV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A, Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem) – dot. Umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 21 stycznia 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XV (Lartiq Profit XV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A. i Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A.;

- Lartiq Profit XVI (dawniej Trigon Profit XVI) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XVI (Lartiq Profit XVI) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

Porozumienie o przejęciu praw i obowiązków wynikających z Umowy gwarancyjnej zawarte dnia 30 maja 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XVI (Lartiq Profit XVI) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a Kredyt Inkaso S.A, Kredyt Inkaso Portfolio Investments (Luxembourg) S.A. a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem) – dot. Umowy gwarancyjnej zawartej w dniu 3 lutego 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XVI (Lartiq Profit XVI) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem);

- Lartiq Profit XVIII (dawniej Trigon Profit XVIII) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XVIII (Lartiq Profit XVIII) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 2 czerwca 2016 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami) Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 7 lipca 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XVIII (Lartiq Profit XVIII) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.

- Lartiq Profit XX (dawniej Trigon Profit XX) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XX (Lartiq Profit XX) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 1 marca 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 9 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XX (Lartiq Profit XX) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. ;

- Lartiq Profit XXI (dawniej Trigon Profit XXI) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXI (Lartiq Profit XXI) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 23 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 19 grudnia 2016 r. pomiędzy Trigon Profit XXI (Lartiq Profit XXI) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszym aneksem);

- Lartiq Profit XXII (dawniej Trigon Profit XXII) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXII (Lartiq Profit XXII) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 1 marca 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 9 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XXII (Lartiq Profit XXII) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.

- Lartiq Profit XXIII (dawniej Trigon Profit XXIII) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXIII (Lartiq Profit XXIII) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 2 marca 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 10 lutego 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XXIII (Lartiq Profit XXIII) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.

- Lartiq Profit XXIV (dawniej Trigon Profit XXIV) Umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego Trigon Profit XXIV (Lartiq Profit XXIV) Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego obejmującego sekurytyzowane wierzytelności zawarta w Warszawie w dniu 12 maja 2017 r. pomiędzy Trigon Towarzystwem Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A. (z późniejszymi aneksami)

Umowa gwarancyjna zawarta w dniu 12 maja 2017 r. pomiędzy Trigon Profit XXIV (Lartiq Profit XXIV) Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty reprezentowany przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) a GetBack S.A.

- Rezerwa z tytułu umowy inwestycyjnej zwartej w dniu 29.09.2017 r. oraz następnie na podstawie Porozumienia z dnia 19.12.2017 r. dotyczące nieodwołalnej oferty sprzedaży akcji objętych opcją call spółki Lens Finance S.A. przez spółkę Globus sp. z o.o. na kwotę 46,9 mln PLN;
- Rozwiązanie rezerwy z tytułu umowy gwarancji Centauris Windykacji NSFIZ na kwotę 0,9 mln PLN;
- Zawiązanie rezerwy na umowę gwarancji Altus NSFIZ Wierzytelności 2 na kwotę 1,5 mln PLN;
- Zapłata kary umownej do zawartych przez Spółkę umów powierniczych na kwotę 1,8 mln PLN.

Jednocześnie Spółka informuje, że w spisie wierzytelności, wg stanu na dzień otwarcia przyspieszonego postępowania układowego (PPU), została zgłoszona kwota 99.163.575,50 PLN jako wierzytelność warunkowa niepieniężna z tytułu gwarancji wobec funduszy Zarządzanych przez Lartiq TFI (dawniej Trigon TFI): Lartiq XIV NSFIZ, Lartiq XV NSFIZ, Lartiq XVI NSFIZ, Lartiq XVIII NSFIZ, Lartiq XX NSFIZ, Lartiq XXI NSFIZ, Lartiq XXII NSFIZ, Lartiq XXIII NSFIZ i Lartiq XXIV NSFIZ. Następnie, na Zgromadzeniu Wierzycieli w dniu 28 sierpnia 2018 r. Spółka dopisała do spisu wierzytelności kwotę 57.675.408 PLN jako wierzytelność wobec Globus Sp. z o.o.

Rezerwa z tytułu podatku dochodowego

Spółka z uwagi na brak dodatnich różnic przejściowych, nie tworzy rezerwy na podatek odroczony. Rezerwy na podatek odroczony wykazane w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na 31 grudnia 2017 zostały w bieżącym okresie rozwiązane, z uwagi na to, że dodatnie różnice przejściowe stanowiące podstawę utworzenia rezerw na podatek odroczony zostały w trakcie 2018 roku odwrócone.

4. Pozostałe noty i objaśnienia

4.1. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wpływ reklasyfikacji zobowiązań układowych

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 r. wykazała saldo 2 676 137 tys. zł zobowiązań układowych objętych PPU, na które złożyły się reklasyfikowane do tej pozycji zobowiązania Spółki wg rodzajów wyszczególnione w notce 3.3 Zobowiązania układowe. Reklasyfikacja ta nie miała charakteru faktycznego przepływu pieniężnego w Spółce w roku obrotowym wobec czego nie została wyodrębniona w rachunku z przepływów pieniężnych, jednocześnie jednak zmieniły się salda bilansowe odpowiednich pozycji zobowiązań. Dlatego też nie jest możliwe bezpośrednie uzgodnienie kwot przepływów pieniężnych do odpowiednich pozycji pasywów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Wskazanie różnic między zmianami stanu wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych a tymi wynikającymi z pozostałych elementów sprawozdania finansowego:

Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartość zmiany stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tyt. dłużnych papierów wartościowych w kwocie 50 091 tys. PLN.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Różnica między wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wartością a tą wynikającą ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynika z:

- Zaprezentowania w odrębnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązań handlowych wchodzących w skład zawartego postępowania układowego.
- Wyłączenia ze zmiany stanu naliczonych odsetek od zobowiązań,
- Wyłączenia ze zmiany stanu wartości zobowiązań które były rozliczane niepieniężnie.

Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartość zmiany stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych w kwocie 13 032 tys. PLN.

Różnica między wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wartością a tą wynikającą ze sprawozdania z sytuacji finansowej wynika z:

- Zaprezentowania w odrębnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych wchodzących w skład zawartego postępowania układowego.

Nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych i certyfikatów

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano nabycie udziałów lub akcji w jednostkach stowarzyszonych i certyfikatów w kwocie 60 282 tys. PLN.

Różnica między wykazaną w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wartością a tą wynikającą ze noty 2.4 wynika z:

- z zapłaty w 2018 roku zobowiązań pochodzących z transakcji zakupu udziałów/certyfikatów inwestycyjnych jakie miały miejsce w poprzednich okresach sprawozdawczych.

Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano inną wartość wpływów z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, niż ta jaka wynika ze z pozycji wartość uzyskanych pożyczek/ kredytów w roku obrotowym wykazanych w nocie 3.2 oraz 3.4. Różnica wynika z tego, że w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartości faktycznych przepływów jakie miały miejsce, w nocie wykazano wpływy pożyczek które odbywały się w wyniku transakcji niepieniężnych.

Spłaty kredytów i pożyczek

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano inną wartość spłat pożyczek niż ta jaka wynika ze spłat wykazanych w nocie 3.2 oraz 3.4. Różnica wynika z tego, że w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartości faktycznych przepływów jakie miały miejsce, w nocie wykazano dodatkowo spłaty pożyczek które odbywały się w wyniku transakcji niepieniężnych.

Wpływy z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano inną wartość wpływów z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych niż ta jaka wynika z emisji obligacji wykazanych w nocie 3.5. Różnica wynika z tego, że w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartości faktycznych przepływów jakie miały miejsce, w nocie wykazano dodatkowo zwiększenia które odbywały się w wyniku w wyniku transakcji niepieniężnych.

Wykup dłużnych papierów wartościowych oraz Odsetki zapłacone

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano inną wartość wykupu dłużnych papierów wartościowych niż ta jaka wynika z wykupu obligacji wykazanych w nocie 3.5. Różnica wynika z tego, że w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano wartości faktycznych przepływów jakie miały miejsce, w nocie wykazano dodatkowo zmniejszenia które odbywały się w wyniku transakcji niepieniężnych.

Różnica wynika również z faktu, że w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wykazano w odrębnej pozycji zapłatę odsetek oraz spłatę kapitału, natomiast w nocie 3.5. spłata kapitału i odsetek została zaprezentowana łącznie.

Dane porównawcze do sprawozdania z przepływów pieniężnych

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

W danych porównawczych do sprawozdania z przepływów pieniężnych przyjęto wartości wynikające z opublikowanego jednostkowego sprawozdania finansowego za 2017 rok, które następnie zostały skorygowane o te korekty okresu poprzedniego, szczegółowo przedstawione w nocie 4.16, oraz korekty wynikające ze zmian prezentacyjnych związanych z przejściem na MSSF szczegółowo przedstawione w punkcie 7 Efekt zmian polityki rachunkowości, Wprowadzenia do jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego, których wpływ na sprawozdanie z przepływów został zidentyfikowany.

Spółka nie dokonała pełnego skorygowania danych porównawczych sprawozdania z przepływów pieniężnych, ponieważ przeprowadzenie pełnych procedur związanych z ustaleniem wpływu wszystkich korekt wprowadzonych do danych porównawczych sprawozdania z sytuacji finansowej oraz sprawozdania z zysków i strat na poszczególne pozycje wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych wiązałyby się z niewspółmiernymi kosztami jakie trzeba by było ponieść aby dokonać pełnej korekty do korzyści, jakie by z tego wynikały. Sprawozdanie z przepływów nie zostało też skorygowane o błędy które nie były zidentyfikowane. W konsekwencji nie jest możliwe kompletne uzgodnienie kwot wykazanych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych do zmian stanów pozycji bilansowych w skorygowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2017. Skorygowanie wartości w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych o znane zidentyfikowane korekty okresu porównawczego pozwoliło wykazać sumy przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, z działalności inwestycyjnej oraz z działalności finansowej zgodne z odpowiednimi sumami przepływów z tych działalności opublikowanych w sprawozdaniu za rok 2017.

4.2. Zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki

Spółka posiada zobowiązania finansowe, w stosunku do których ustanowione zostały zastawy rejestrowe na portfelach wierzytelności, na certyfikatach inwestycyjnych oraz na rachunkach bankowych. Wartość zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki oraz na majątku funduszy sekurytyzacyjnych własnych wynosi 300 955 tys. PLN w 2018 roku (w porównaniu do 289 250 tys. PLN w 2017 roku). Zobowiązania te zabezpieczone są zastawem rejestrowym o wartości godziwej wynoszącym 307 836 tys. PLN i 238 193 tys. PLN odpowiednio w latach 2018 i 2017.

GetBack	Stan na 31.12.2018		Stan na 31.12.2017		Rodzaj majątku, będącego zabezpieczeniem
	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych	220 031	133 766	124 197	100 192	Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności
		64 463	90 744	62 931	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego	2 345	1 761	14 273	12 098	Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu finansowym
Kredyt inwestycyjny	39 031	30 754	45 693	42 509	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Kredyt odnawialny	26 069	3 689	14 343	10 286	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
		19 350		9 813	Zastaw rejestrowy na pakietach wierzytelności
		564		364	Zastaw rejestrowy na rachunkach bankowych
Pożyczki	13 479	12 144	-	-	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
Umowy gwarancyjne	-	41 345	-	-	Zastaw rejestrowy na certyfikatach inwestycyjnych
RAZEM	300 955	307 836	289 250	238 193	

GetBack S.A. w restrukturyzacji (jako spółka dominująca Grupy Kapitałowej GetBack) posiada certyfikaty inwestycyjne funduszy inwestycyjnych w funduszach zależnych, stowarzyszonych oraz funduszach pozostałych, na których ustanowione zostały zastawy rejestrowe o wartości godziwej wynoszącej 259 635 tys. PLN w 2018 roku oraz 153 530 tys. PLN w 2017 roku.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Wartość godziwa zabezpieczonych certyfikatów inwestycyjnych	31.12.2018	31.12.2017
Kredyty	64 393	90 599
Obligacje	122 460	62 931
Umowy gwarancyjne	41 345	-
Umowa przelewu	19 293	-
Pożyczka	12 144	-
RAZEM	259 635	153 530

Wskazana wartość certyfikatów inwestycyjnych znajdujących się w posiadaniu GetBack, zabezpiecza zarówno zobowiązania finansowe Spółki (w wartości godziwej na poziomie 152 395 tys. PLN), jak również zobowiązania finansowe funduszy inwestycyjnych będących funduszami zależnymi w Grupie Kapitałowej GetBack (wartość godziwa zabezpieczonych certyfikatów inwestycyjnych wynosi 107 240 tys. PLN).

Wartość godziwa zabezpieczonych certyfikatów inwestycyjnych	31.12.2018	Wartość dotycząca Spółki	Wartość poza Spółką
Kredyty	64 393	34 443	29 950
Obligacje	122 460	64 463	57 997
Umowa przelewu	19 293	-	19 293
Pożyczka	12 144	12 144	-
RAZEM	218 290	111 050	107 240
Umowy gwarancyjne	41 345	41 345	-
RAZEM	259 635	152 395	107 240

4.3. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje

Wg stanu na 31.12.2018 GetBack S.A. posiadała zobowiązania warunkowe z tytułu:

FIRMA	Gwarancja/Poręczenie	waluta	ADRES WIERZYCIELA
Idea Bank S.A.	gwarancja bankowa nr DK/GB-N/4541577/14	74 500* PLN	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 1802/2014	19 193 EUR	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Getin Noble Bank S.A.	gwarancja bankowa zabezpieczająca zapłatę czynszu nr 1803/2014	8 519 EUR	ul. Przyokopowa 33, 01-208 Warszawa
Spaczyński Szczepaniak i Wspólnicy Sp. K	poręczenie emisji obligacji przeprowadzonej przez fundusz easyDebt NSFIZ	76 234 437** 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 Lens Finance S.A. i BP Europe SE	10 000 PLN	ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków
BP Europa SE Spółka Europejska Oddział w Polsce	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Neum Pretium Sp. z o.o. i BP Europe SE	5 700 PLN	ul. Jasnogórska 1, 31-358 Kraków
"Prime Car Management" S.A.	poręczenie dotyczące umowy zawartej przez Lens Finance S.A. i Prime Car Management S.A.	38 027*** PLN	ul. Polanki 4 80-308 Gdańsk
Alior Bank S.A.	Umowa zastawu rejestrowego na papierach wartościowych zapisanych na rachunku	29 000 000 PLN	Ul. Łopuszczańska 38D, Warszawa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

	papierów wartościowych (na certyfikatach inwestycyjnych) zawarta na zabezpieczenie wykonania zobowiązania GetPro NS FIZ do zapłaty ceny nabycia portfela wierzytelności należnej Alior Bank S.A. na podstawie Umowy cesji wierzytelności z dnia 27.07.2017 r.			
Alior Bank S.A.	Umowa kredytowa nr U0003148206319 o kredyt nieodnawialny na finansowanie bieżącej działalności z dnia 6 marca 2017 r. zawarta pomiędzy Alior Bank S.A. a GetBack S.A. jako kredytodawcą; na mocy aneksu nr 2 z dnia 10 lipca 2017 roku do umowy w charakterze kredytobiorców przystąpili: easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ	32 039 533*****	PLN	Ul. Łopuszczańska 38D, Warszawa
BGŻ BNP Paribas S.A. (dawniej Raiffeisen Bank Polska S.A.)	Umowa o kredyt nieodnawialny z dnia 19 czerwca 2017 r. zawarta pomiędzy Bankiem BGŻ BNP Paribas S.A. a GetBack S.A. oraz easyDebt NSFIZ jako kredytobiorcami	15 364 681*****	PLN	ul. Kasprzaka 10/16 Warszawa
Raiffeisen Bank Polska S.A.	Umowa kredytowa nr CRD 49178/17 z dnia 1 marca 2017 r. zawarta pomiędzy Raiffeisen Bank Polska S.A. a GetBack S.A. oraz easyDebt NSFIZ jako kredytobiorcami	35 698 169*****	PLN	Grzybowska 78, Warszawa

*Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego gwarancja bankowa jest rozwiązana.

** Poręczenie było do kwoty 150 mln PLN. Do PPU przyjęto aktualną na tamten moment wartość zobowiązania Funduszu w kwocie 87 mln PLN. Na dzień bilansowy część zobowiązań z tytułu emisji została spłacona, wartość poręczonych zobowiązań na 31 grudnia 2018 roku to 76 234 tys. PLN. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poręczenie wygasło.

***Wartość na 31.12.2018 r. została oszacowana na podstawie pozostałych do spłaty rat leasingowych i serwisowych oraz opłat za ponadnormatywne uszkodzenia pojazdu w kwotach brutto.

****Gwarancja układowa

***** Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego poręczenie wygasło.

Potencjalne zobowiązania warunkowe wynikające z umów zlecenia zarządzania portfelem inwestycyjnym obejmującym wierzytelności funduszy inwestycyjnych zamkniętych zawarte przez Spółkę z towarzystwami funduszy inwestycyjnych

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

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

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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

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 szczególności, Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła z urzędu postępowania administracyjne wobec Altus Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A., Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A., SATURN Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. oraz Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) (dalej: Towarzystwa) w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej na Towarzystwa, na podstawie art. 228 ust. 1c ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (dalej: Ustawa), w związku z podejrzeniem naruszenia art. 48 ust. 2a pkt 2 oraz art. 45a ust. 4a Ustawy, poprzez zarządzanie funduszami inwestycyjnymi (dla których zarządzanie sekurytyzowanymi wierzytelnościami powierzono Spółce):

- w przypadku Altus Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: ALTUS Wierzytelności, Altus NSFIZ Wierzytelności 2, Altus NSFIZ Wierzytelności 3, EGB Wierzytelności 2 NSFIZ, OMEGA Wierzytelności NSFIZ, PROTEGAT 1 NSFIZ, Universe 2 NSFIZ i Universe NSFIZ;
- w przypadku Noble Funds Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: EasyDebt NSFIZ
- w przypadku SATURN Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A.: Centauris 3 NSFIZ, Debito NSFIZ, GetBack Windykacji NSFIZ, GetBack Windykacji Platinum NSFIZ, GetPro NSFIZ i Universe 3 NSFIZ;
- w przypadku Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.): Trigon Profit XIV NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XIV NS FIZ), Trigon Profit XV NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XV NS FIZ), Trigon Profit XVI NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XVI NS FIZ), Trigon Profit XVIII NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XVIII NS FIZ), Trigon Profit XX NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XX NS FIZ), Trigon Profit XXI NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXI NS FIZ), Trigon Profit XXII NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXII NS FIZ), Trigon Profit XXIII NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXIII NS FIZ) i Trigon Profit XXIV NSFIZ (obecnie Lartiq Profit XXIV NS FIZ).

W ramach opisanego powyżej postępowania, wobec Saturn TFI S.A. Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 20 sierpnia 2019 r. zastosowała sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, nadając jej rygor natychmiastowej wykonalności.

Spółka w związku z powyższym oszacowała rezerwę na karę w wysokości 7,5 mln PLN.

W ramach opisanego powyżej postępowania, wobec Trigon Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 5 listopada 2019 r. zastosowała sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, nadając jej rygor natychmiastowej wykonalności. KNF dodatkowo nałożył karę pieniężną w kwocie 5 mln PLN.

Zgodnie z art. 228 ust. 1c Ustawy, maksymalny wymiar kary pieniężnej jaka może zostać nałożona przez Komisję na towarzystwo wynosi 5.000.000,00 zł. Komisja może ponadto ograniczyć zakres wykonywanej działalności zarządzania alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, w zakresie strategii inwestycyjnych, które mogą stosować alternatywne fundusze inwestycyjne, którymi zarządza lub może zarządzać towarzystwo, albo cofnąć zezwolenie.

4.4. Informacje dotyczące dywidend w Spółce

Zarząd nie przewiduje wypłat dywidend w 2019 roku.

4.5. Sezonowość działalności

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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

4.6. Przeciętne zatrudnienie i wynagrodzenia

Przeciętne zatrudnienie w okresie od 01.01.2018 do 31.12.2018:

	2018 rok	2017 rok	Zmiana
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym	992	1 093	(101)

Wynagrodzenie Zarządu wypłacone za 2018 rok.:

L.p.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie	Powołania	Narzutny na wynagrodzenia (ZUS, FP, FGŚP)	Razem
1	Mariusz Brysik ¹⁾	325	142	33	500
2	Konrad Kąkolewski ²⁾	146	318	27	491
3	Anna Paczuska ³⁾	266	53	31	350
4	Marek Patuła ⁴⁾	300	230	32	562
5	Bożena Solska ⁵⁾	248	118	30	396
6	Przemysław Dąbrowski	563	-	63	626
7	Magdalena Nawłoka	547	-	64	611
8	Marcin Tokarek	770	-	61	831
RAZEM		3 165	861	341	4 367

1) Mariusz Brysik powołany do dnia 27-08-2018;

2) Konrad Kąkolewski powołany do dnia 16-04-2018;

3) Anna Paczuska powołana do dnia 16-04-2018;

4) Marek Patuła powołany do dnia 16-04-2018;

5) Bożena Solska powołana do dnia 28-06-2018.

6) Przemysław Dąbrowski powołany od 25.04.2018.

7) Magdalena Nawłoka powołana od 22.05.2018.

8) Marcin Tokarek powołany od 05.07.2018 (do 30.10.2019 r.)

W pozycji *zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych* została ujęta rezerwa na niewypłacone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego premie dla Zarządu Spółki w kwocie 2 000 tys. PLN.

Wynagrodzenie Zarządu wypłacone w 2017 roku.:

L.p.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie	Wynagrodzenie premiove	Powołania	Narzutny na wynagrodzenia (ZUS, FP, FGŚP)	Razem
1	Mariusz Brysik	311	1 200	216	75	1 802
2	Konrad Kąkolewski	390	1 800	1 050	99	3 339
3	Anna Paczuska	540	1 661	180	99	2 480
4	Marek Patuła	305	1 454	715	84	2 558
5	Bożena Solska	500	1 968	220	109	2 797
6	Michał Synoś	-	100	-	4	104
7	Paweł Trybuchowski	600	1 400	550	92	2 642
RAZEM		2 646	9 583	2 931	562	15 722

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej wypłacone w 2018 roku.:

L.p.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie	Narzutny na wynagrodzenia (ZUS, FP)	Razem
1	Alicja Kornasiewicz ¹⁾	98	16	114
2	Jarosław Śliwa ²⁾	41	8	49
3	Krzysztof Burnos	126	24	150
4	Jarosław Dubiński	126	20	146
5	Jacek Osowski	40	8	48
6	Paulina Pietkiewicz	99	19	118

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

7	Przemysław Schmidt	121	10	131
RAZEM		651	105	756

1) Alicja Kornasiewicz powołana do dnia 27.04.2018;

2) Jarosław Śliwa powołany do dnia 27.04.2018

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej wypłacone w 2017 roku.:

L.p.	Nazwisko i imię	Wynagrodzenie	Narzuły na wynagrodzenia (ZUS, FP)	Razem
1	Alicja Kornasiewicz	145	7	152
2	Jarosław Śliwa	102	19	121
RAZEM		247	26	273

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia za pełnienie funkcji w 2017 roku. Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządczych, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych.

	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1.	Organy zarządzające	3 274	15 722
2.	Organy nadzorujące	756	273
3.	Organy administrujące	-	-
Razem		4 030	15 995

4.7. Pożyczki i inne świadczenia członków organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółką

W roku sprawozdawczym 2018 oraz 2017 Spółka nie udzieliła pożyczek i nie dokonała żadnych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

4.8. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Informacje o wynagrodzeniu netto firmy audytorskiej uprawnionej do badania sprawozdań finansowych.

	Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
1.	Badanie jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	560	1 315
2.	Przegląd jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	504	522
3.	Pozostałe usługi dotyczące IPO	-	5 084
Razem		1 064	6 921

4.9. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku sprawozdawczym Spółka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

4.10. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi w roku obrotowym 2018:

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Transakcje GetBack z podmiotami powiązаныmi	31.12.2018		01.01.2018-31.12.2018			
	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	Koszty finansowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych
Altus NS FIZ Wierzytelności 2 (obecnie w likwidacji)	32	0	-	-	-	30
BAKURA Sp. z o.o.	13	503	-	548	-	20
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. K.		-	-	-	-	12
Bakura Sp. z o.o. S.K.A.	88	5 347	-	675	4 820	65
Centauris 2 NSFIZ	304	1 081	-	28	-	262
Centauris 3 NSFIZ	29	-	-	-	-	28
Centauris Windykacji NSFIZ	-	1	-	-	-	1
Debito NSFIZ	143	4 309	-	263	-	274
DOC FLOW SA (do 17 kwietnia 2018)	-	-	-	-	53	-
EasyDebt NSFIZ	5 605	1 572	-	20	-	2 480
EGB Nieruchomości sp. z o.o.	7	-	-	-	-	1
EGB Wierzytelności z NSFIZ	23	433	-	7	-	26
GB Managers S.A. (do 17 kwietnia 2018)		-	-	-	-	-
GetBack Bułgaria EOOD z siedzibą w Sofii (Bułgaria)	13	-	-	-	-	-
GetBack Baytree Advisors LLP z siedzibą w Londynie (Wielka Brytania)	-	-	81	-	-	-
GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja)	-	-	-	7 418	-	-
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	265	940	3 792	580	-	208

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	63 081	-	-	-	-	6
GetPro NSFIZ	48 231	3 158	-	18	-	407
Grom Windykacji NSFIZ (dawniej: GetBack Windykacji NSFIZ)	10	-	-	-	-	9
Hussar Gruppa S.A. (do 17 kwietnia 2018)		-	-	-	-	-
Hussar Solutions SA (do 17 kwietnia 2018)		-	-	-	-	-
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik Sp.k.	26	883	-	70	146	1 357
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV NSFIZ)	1	-	-	-	-	1
Lartiq Profit XV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XV NSFIZ)	1	-	-	-	-	1
Lartiq Profit XVI NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVI NSFIZ)	1	-	-	-	-	1
Lartiq Profit XVIII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XVIII NSFIZ)	1	-	-	-	-	1
Lartiq Profit XX NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XX NSFIZ)	1	-	-	-	-	1
Lartiq Profit XXI NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXI NSFIZ)	3	-	-	-	-	2
Lartiq Profit XXII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXII NSFIZ)	2	-	-	-	-	1
Lartiq Profit XXIII NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XXIII NSFIZ)	4	-	-	-	-	3
Lawyer Consulting Associate SRL z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	0	845	-	570	-	-
Lens Finance SA	309	-	-	-	-	250
Neum Pretium Sp. z o.o.	73	510	1 045	548	5	125
OFW NSFIZ	59	486	-	500	-	136
Omega Wierzytelności NSFIZ	215	1	-	-	-	-
Universe 2 NSFIZ	75	2	-	0	1	450
Universe 3 NSFIZ	74 002	105	-	1 713	-	3 494

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Universe NSFIZ	64	1	-	0	-	366
Razem	192 680	20 176	4 918	12 958	5 025	10 018

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi w roku obrotowym 2017:

Transakcje GetBack z podmiotami powiązаныmi	31.12.2017		01.01.2017-31.12.2017			
	Należności	Zobowiązania	Przychody finansowe od podmiotów powiązanych	Koszty finansowe od podmiotów powiązanych	Zakup od podmiotów powiązanych	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych ³⁾
BAKURA Sp. z o.o.	8	180	-	-	270	23
Bakura Sp. z o.o. Kolima Sp. K.	21	-	-	-	-	14
Bakura Sp. z o.o. S.K.A.	11	1 411	3	177	4 291	60
Centauris 2 NSFIZ	-	1	-	-	-	-
Centauris Windykacji NSFIZ	-	1	-	-	-	16
Debito NSFIZ	6 003	180	-	174	-	142
DocFlow S.A.	4	14	-	-	2 045	101
DNLD Holdings BV	-	-	-	-	-	4
easyDebt NSFIZ	-	48	-	1 207	-	235
EGB Investments S.A. (do 22.12.2017)	-	-	-	36	-	217
GB Managers S.A.	-	-	-	-	-	2
GetBack Baytree Advisors LLP	-	-	15	-	-	-
GetBack Finance AB	-	-	-	501	-	-
GetBack Recovery Bułgaria EOOD	6	-	-	-	-	5
GetBack Recovery Srl z siedzibą w Bukareszcie (Rumunia)	149	347	3 608	-	480	312

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

GetBack Windykacji Platinum NSFIZ	71 885	-	-	-	-	-
GetPro NSFIZ (dawniej EGB Wierzytelności 1 NSFIZ)	34 000	119	-	4	-	13
Hussar Angels S.A.	-	-	-	-	-	2
Hussar Gruppa S.A. (do 17 kwietnia 2018)	23	-	-	-	-	236
Hussar Solutions SA (do 17 kwietnia 2018)	3	-	-	-	-	6
Kancelaria Prawna GetBack Mariusz Brysik Sp.k.	117	12	-	7	33	1 008
Lartiq Profit XIV NSFIZ (dawniej: Trigon Profit XIV NSFIZ)	-	1	-	-	-	-
Lawyer Consulting Associate Srl	-	262	-	-	269	-
Lens Finance SA (do dn. 29.09.2017r.)	-	-	-	-	-	8
Lens Finance SA (do dn. 29.09.2017r.)	33	-	-	-	-	59
Neum Pretium Sp. z o.o.	29	183	4 204	-	272	396
OMEGA Wierzytelności NSFIZ	215	-	-	-	-	74
Open Finance Wierzytelności NSFIZ	-	-	-	348	-	-
Task Advisory Services Limited (do 7 maja 2018)	-	71	-	-	661	-
Universe 2 NSFIZ	67	-	-	-	-	-
Universe 3 NSFIZ	68 203	11	-	5	-	1 455
Universe NSFIZ	101	-	-	-	-	50
Razem	180 877	2 840	7 830	2 460	8 321	4 437

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

4.11. Instrumenty finansowe

Spółka jest narażona na następujące rodzaje ryzyka wynikające z korzystania z instrumentów finansowych:

1. Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy klient lub druga strona instrumentu finansowego nie spełni obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z nabytymi pakietami wierzytelności oraz z należnościami z tytułu świadczonych przez Spółkę usług.

Nabyte pakiety wierzytelności

Nabyte pakiety wierzytelności obejmują wierzytelności przeterminowane, które przed nabyciem przez Spółkę podlegały niejednokrotnie procesom windykacyjnym prowadzonym przez sprzedawcę pakietu lub na zlecenie w jego imieniu. Dlatego też ryzyko kredytowe w odniesieniu do nabytych wierzytelności jest relatywnie wysokie, przy czym Spółka posiada doświadczenie oraz rozwinięte metody analityczne umożliwiające oszacowanie takiego ryzyka dla potrzeb bieżącej wyceny.

Z uwagi na to, że nabyte pakiety wierzytelności wyceniane są w wartości godziwej, ryzyko kredytowe związane z nabytymi pakietami wierzytelności odzwierciedlone jest w ich wycenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego.

Na każdy dzień wyceny Spółka ocenia ryzyko kredytowe w oparciu o dane historyczne dotyczące wpływów z danego pakietu a także z pakietów o podobnej charakterystyce. Przy ocenie ryzyka kredytowego brane są również pod uwagę następujące parametry:

- cechy dotyczące wierzytelności:

- saldo zadłużenia,
- kwota kapitału,
- udział kapitału w zadłużeniu,
- kwota otrzymanego kredytu / łączna kwota faktur,
- rodzaj produktu,
- przeterminowanie (DPD),
- czas trwania umowy,
- czas od zawarcia umowy,
- zabezpieczenie (istnienie, rodzaj, wysokość).

- cechy dotyczące dłużnika: – dotychczasowy poziom spłacenia kredytu / poziom spłacenia faktur,

- czas od ostatniej wpłaty dłużnika,
- region,
- forma prawna dłużnika,
- zgon lub upadłość dłużnika,
- zatrudnienie dłużnika.

- cechy dotyczące procesowania wierzytelności przez dotychczasowego wierzyciela: – posiadanie poprawnych danych teleadresowych dłużnika,

- windykacja wewnętrzna prowadzona przez dotychczasowego wierzyciela we własnym zakresie,
- windykacja zewnętrzna – obsługa wierzytelności przez firmy zewnętrzne,
- wystawienie Bankowego Tytułu Egzekucyjnego,
- windykacja sądowa,
- egzekucja komornicza.

Sposób szacowania wpływów oparty jest o statystyczny model zbudowany na bazie posiadanych i precyzyjnie wybranych danych referencyjnych odpowiadających danym wycenianym.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług dotyczą głównie należności z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności i należności z tytułu usług windykacyjnych. Dzięki bieżącej kontroli należności handlowych nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe ponad poziom określony odpisem aktualizującym.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Spółka tworzy odpis aktualizujący w wysokości szacowanej wartości oczekiwanych strat kredytowych tym na wszystkie należności od spółek w upadłości, postępowaniu likwidacyjnym oraz dla należności objętych postępowaniem sądowym.

W okresie, w którym dana należność zostanie uznana za nieściągalną, odpowiednie kwoty są spisywane w ciężar kosztów.

2. Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe definiowane jest jako niepewność czy stopy procentowe, kursy walut przyjmą wartości różniące się od pierwotnie zakładanych, powodując powstawanie nieoczekiwanych zysków lub strat z tytułu utrzymywanych pozycji.

Celem zarządzania ryzykiem rynkowym jest utrzymanie i kontrolowanie stopnia narażenia Spółki na ryzyko rynkowe w granicach przyjętych parametrów, przy jednoczesnym dążeniu do optymalizacji stopy zwrotu.

a) Ryzyko walutowe

Spółka jest narażona na ryzyko walutowe polegające na tym, że zmiany kursów walut mogą mieć istotny niekorzystny wpływ na działalność Spółki, jej wyniki, sytuację lub perspektywy rozwoju. W ramach zobowiązań Spółki występują zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych oraz poręczeń, które nominowane są w obcych walutach (głównie EUR, USD). W związku z uwzględnianiem tychże zobowiązań w układzie (w ramach którego spłacane zostaną wartości nominalne w procencie zgodnym z przyjętymi propozycjami układowymi), ryzyko te zostanie ograniczone.

Ekspozycja na ryzyko walutowe jest niewielka również z tytułu portfeli wierzytelności, ponieważ wszystkie pakiety znajdujące się na książce własnej Spółki obsługiwane są w Polsce. Wpłaty gotówkowe uzyskiwane w walucie obcej odbywają się na poziomie Grupy Kapitałowej i są związane z bieżącą działalnością w danym kraju, co ogranicza ryzyko walutowe z tym związane.

Spółka nie korzysta z instrumentów finansowych w celu zabezpieczenia przed ryzykiem zmian kursów walut.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka finansowała swoją działalność kapitałem zewnętrznym – środkami pozyskanymi z emisji obligacji, kredytami i pożyczkami opartymi o stałe lub zmienne stopy procentowe. W konsekwencji Spółka jest narażona na ryzyko wahań stóp procentowych, których wzrost powoduje wzrost kosztów obsługi zadłużenia opartego o zmienne stopy procentowe (obejmujące 33,9% zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych papierów wartościowych, leasingu, kredytów i pożyczek), jak również może przyczynić się do wzrostu bieżących kosztów finansowych Spółki w przypadku zaciągania nowego lub refinansowania istniejącego zadłużenia. W wyniku przeprowadzanej restrukturyzacji, wraz z ogłoszonymi propozycjami układowymi Spółki, koszty finansowe z tytułu odsetek oraz inne należności uboczne (w tym koszty odzyskania należności) ulegną umorzeniu. Spłacane będą wyłącznie wartości nominalnej w procencie zgodnym z propozycjami układowymi, co wpływa na duże ograniczenie poziomu ryzyka stóp procentowych w Spółce.

4.12. Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji

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

Spółka w roku sprawozdawczym również nie utraciła kontroli nad jednostkami zależnymi.

4.13. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zostanie opublikowane na stronie Spółki w późniejszym terminie.

4.14. Informacje dotyczące akcji własnych

Spółka na dzień 31 grudnia 2018 r. nie posiadała akcji własnych ani nie nabyła akcji własnych w roku obrotowym 2018 r.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2018 r. nie posiadały udziałów albo akcji własnych ani nie nabyły udziałów ani akcji własnych w roku obrotowym 2018 r.

4.15. Istotne zdarzenia, które miały miejsce w okresie sprawozdawczym

Poniżej zaprezentowane zostały zdarzenia, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym. Zarząd dokonał analizy i oceny skutków wynikających z poniżej zaprezentowanych zdarzeń i oszacował ich wpływ w ujętych rezerwach, odpisach aktualizujących wartość aktywów oraz zobowiązaniach warunkowych.

1. W dniu 2 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania raportu bieżącego nr 54/2017 dokonane zostały kolejne wykupy obligacji o łącznej wartości nominalnej równej 147.712.860 PLN, w tym obligacji wyemitowanych przez Spółkę o łącznej wartości nominalnej 137.712.860 PLN oraz obligacji wyemitowanych przez EGB przed połączeniem ze Spółką o łącznej wartości nominalnej 10.000.000 PLN. Wskazane kwoty nie uwzględniają spłaty finansowania, o której Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 151/2017. W dniu 12 stycznia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 147/2017 Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 145.817.717 PLN. Ww. obligacje oferowane były w trybie oferty prywatnej. Wskazana kwota nie uwzględnia pozyskania finansowania, o którym Spółka informowała w swoim raporcie bieżącym nr 148/2017.
2. 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.
3. W dniu 31 stycznia 2018 r. została otwarta likwidacja funduszu ALTUS 49 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty.
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, że w związku z pozytywną opinią Rady Nadzorczej Spółki, podjął decyzję o zamiarze wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Spółki z wnioskiem o podjęcie przez Walne Zgromadzenie uchwał na potrzeby podwyższenia kapitału zakładowego Spółki.
8. W dniu 2 marca 2018 r. Zarząd zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie GetBack na dzień 28 marca 2018 r. z następującym porządkiem obrad:
 - o otwarcie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
 - o wybór Przewodniczącego Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia,
 - o stwierdzenie prawidłowości zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia oraz zdolności do podejmowania uchwał,
 - o przyjęcie porządku obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia.
 - o podjęcie uchwały w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych według zasad określonych przez Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej.
 - o 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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.
9. 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.
10. 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.
11. W dniu 8 marca 2018 r. Zarząd KDPW podjął decyzję o rejestracji w depozycie papierów wartościowych 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 Spółki o wartości nominalnej 100 PLN każda, emitowanych na podstawie Uchwały nr 249/2016 Zarządu Spółki z dnia 20 października 2016 r. i Uchwały nr 39/2017 Zarządu Spółki z dnia 1 lutego 2017 r. oraz Uchwały nr 79/2018 z dnia 14 lutego 2018 r., oraz postanowił nadać im kod „PLGTBCK00396”.
12. 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.
13. W dniu 9 marca 2018 r. 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.
14. 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 PLN każda.
15. 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 121.479 obligacji na okaziciela serii PP6 wyemitowanych przez Spółkę, o wartości nominalnej 100 PLN każda, oznaczonych przez KDPW kodem "PLGTBCK00396". Zgodnie z Uchwałą GPW, obligacje notowane są w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą "GBK0921".
16. 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.
17. 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 PLN 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.
18. W dniu 30 marca 2018 r., 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 r., 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.
19. W dniu 3 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała, iż od dnia 2 stycznia 2018 r. do dnia 3 kwietnia 2018 r. 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.
20. W dniu 4 kwietnia 2018 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o zawarciu w dniu 3 kwietnia 2018 r. umowy pożyczki pomiędzy DNLD S.a.r.l. („Pożyczkodawca”), a Spółką, na mocy której Pożyczkodawca udzielił 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 została wypłacona na podstawie złożonego przez Spółkę wniosku o uruchomienie w nie więcej niż czterech transzach do końca kwietnia 2018 roku. Pożyczka udzielona została w złotych polskich, jednak wypłacona mogła być także w euro, przy czym wówczas wypłata miała nastąpić wg średniego kursu NBP z dnia uznania rachunku bankowego Spółki. Umowa pożyczki przewidywała, 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 zobowiązała 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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.
21. W dniu 4 kwietnia 2018 r. Zarząd Spółki poinformował, iż od chwili opublikowania przez Spółkę raportu bieżącego nr 16/2018 z dnia 2 marca 2018 r. Grupa Kapitałowa pozyskała finansowanie z tytułu dokonania kolejnych przydziałów obligacji, wyemitowanych przez podmioty z Grupy Kapitałowej, w łącznej kwocie 142.764.601 PLN.
 22. 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.
 23. Zmiany w składzie Zarządu GetBack, które miały miejsce w dniu 16 kwietnia 2018 r.:
 - o rezygnacje z funkcji członków Zarządu ze skutkiem natychmiastowym złożyli Pani Anna Paczuska oraz Pan Marek Patuła,
 - o Rada Nadzorcza GetBack odwołała ze skutkiem natychmiastowym Pana Konrada Kąkolewskiego z funkcji Prezesa Zarządu oraz ze składu Zarządu GetBack,
 - o 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,
 - o Rada Nadzorcza GetBack powołała, począwszy od dnia 25 kwietnia 2018 r., Pana Przemysława Dąbrowskiego na stanowisko Członka Zarządu GetBack,
 - o rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożył w dniu 17 kwietnia 2018 r. Pan Jacek Osowski.
 24. W dniu 18 kwietnia 2018 r. agencja S&P umieściła rating GetBack na liście obserwacyjnej z negatywnymi implikacjami.
 25. W dniu 18 kwietnia 2018 r., EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack do B+ z perspektywą negatywną.
 26. W dniu 19 kwietnia 2018 r. Fitch opublikował rating, w którym obniżył długoterminowy rating GetBack z poziomu B+ do poziomu B – i umieścił go na negatywnej liście obserwacyjnej (RWN).
 27. W dniu 20 kwietnia 2018 r. EuroRating obniżył rating kredytowy GetBack z poziomu B+ do CCC (sd). Utrzymana została negatywna perspektywa ratingu.
 28. W dniu 24 kwietnia 2018 r. S&P zawiesił długo- i krótkoterminowy rating kredytowy GetBack na poziomie B.
 29. W dniu 24 kwietnia 2018 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej na podstawie art. 96 ust. 1e i 1f ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 512; dalej jako „Ustawa”) w związku z podejrzeniem naruszenia art. 56 Ustawy w związku ze sporządzeniem skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał roku obrotowego 2017, skonsolidowanego raportu półrocznego za I półrocze roku obrotowego 2017 r. oraz skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał roku obrotowego 2017. W dniu 6 czerwca 2018 r. postępowanie zostało rozszerzone w związku ze sporządzeniem raportu półrocznego za I półrocze 2017 r. oraz raportu kwartalnego za III kwartał roku obrotowego 2017 r., a w dniu 26 czerwca 2018 r. rozszerzone również o nieopublikowanie: skonsolidowanego raportu rocznego za rok obrotowy 2017, raportu rocznego za rok obrotowy 2017 oraz skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał roku obrotowego 2018. Pismem z dnia 29 kwietnia 2019 roku Spółka została poinformowana o zakończeniu postępowania dowodowego i o możliwości wypowiedzenia się co do zebranego materiału przed wydaniem decyzji administracyjnej. Pismem z dnia 16 maja 2019 roku Spółka zajęła stanowisko w sprawie. Pismem z dnia 25 czerwca 2019 roku Spółka została poinformowana o planowanym zakończeniu postępowania administracyjnego w sierpniu 2019 roku. Pismem z dnia 3 września 2019 roku Spółka została poinformowana o planowanym zakończeniu postępowania administracyjnego w

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- październiku 2019 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania postępowanie nie zakończyło się. Spółka nie została zawiadomiona o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie, ani też nie została Spółce przekazana informacja o przedłużeniu postępowania.
30. W dniu 26 kwietnia 2018 r. Fitch obniżył rating kredytowy do poziomu RD oraz usunął rating GetBack z negatywnej listy obserwacyjnej (RWN).
31. W dniu 26 kwietnia 2018 r. nastąpiła rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack złożona przez Pana Jarosława Śliwę, ze skutkiem na dzień 27 kwietnia 2018 r.
32. W dniu 27 kwietnia 2018 r. została złożona przez Panią Alicję Kornasiewicz rezygnacja z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack z dniem 27 kwietnia 2018 r.
33. W dniu 27 kwietnia 2018 r. Spółka nabyła 100% certyfikatów inwestycyjnych w Centauris 3 NSFIZ.
34. W dniu 27 kwietnia 2018 r. Spółka nabyła 100% certyfikatów inwestycyjnych w GetBack Windykacji Platinum NSFIZ.
35. 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 udzielił 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. Umowa przewidywała, że 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 Spółkę), (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 przewidywała, że w przypadku rozpoczęcia, po dacie zawarcia Umowy, przez Spółkę oferty prywatnej akcji serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2018 r., Pożyczkodawcy przysługiwać będzie prawo do żądania wcześniejszej spłaty pożyczki, w części obejmującej kwotę uczestnictwa Pożyczkodawcy w podwyższeniu kapitału zakładowego, na zasadach wynikających z przywołanej powyżej uchwały. W przypadku zaoferowania Pożyczkodawcy akcji serii F przez Spółkę, Spółka zobowiązuje się dokonać przydziału tych akcji Pożyczkobiorcy w ilości wynikającej z zapisów Pożyczkodawcy, po cenie ustalonej w procesie budowania książki popytu, chyba że wystąpi nadwyżka popytu na akcje serii F, wówczas Spółka oraz Pożyczkodawca uzgodnią na piśmie ilość akcji przydzielanych Pożyczkodawcy i tym samym zakres wcześniejszej spłaty pożyczki. W przypadku uzgodnienia między Stronami, że akcje serii F zostaną objęte przez Pożyczkodawcę oraz pokryte z wpłynięcia środków pochodzących ze zbycia części akcji Spółki posiadanych obecnie przez

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

36. 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 Spółki w rozumieniu przepisów ustawy z dnia z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne Dz.U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.
37. W dniu 30 kwietnia 2018 r. w uzupełnieniu do raportów bieżących Spółki o nr 153/2017 i nr 30/2018, Spółka poinformowała, że do Spółki wpłynęło od instytucji kredytowej z siedzibą w Kopenhadze (Dania) zawiadomienie - „oświadczenie woli” o odstąpieniu przez tę instytucję kredytową od dwóch umów przedwstępnych nabycia portfeli wymagalnych i niewymagalnych wierzytelności wynikających z umów kredytów hipotecznych, o których to umowach przedwstępnych Spółki informował w wyżej wymienionych raportach bieżących. Instytucja kredytowa z siedzibą w Kopenhadze, która była stroną obu wymienionych umów przedwstępnych, w treści oświadczenia o odstąpieniu przez tę instytucję od wyżej wskazanych umów wskazała to, że powodem tego odstąpienia jest okoliczność niewykonania przez Spółkę i podmioty z Grupy Kapitałowej spoczywających na tych podmiotach zobowiązań warunkujących zawarcie umowy przyrzeczonej, tzw. „condition precedent”. Z uwagi na trwające negocjacje strony wyżej wskazanych umów przedwstępnych dopuściły możliwość przeniesienia praw i obowiązków wynikających z zawartych umów na podmiot trzeci; w tym kontekście należy wskazać, iż w przypadku osiągnięcia porozumienia z podmiotem trzecim Instytucja kredytowa z siedzibą w Kopenhadze będzie uprawniona do cofnięcia złożonego oświadczenia o odstąpieniu od zawartych umów.
38. W dniu 2 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 z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r., poz. 1508, ze zm.
39. W dniu 7 maja 2018 r. rezygnację złożył Kenneth William Maynard – Przewodniczący Rady Nadzorczej – z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej oraz wykonywania czynności Prezesa Zarządu oraz Członka Zarządu GetBack, do których to został oddelegowany decyzją Rady Nadzorczej w dniu 16.04.2018 r. Rezygnacja została złożona ze skutkiem natychmiastowym.
40. 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.
41. W dniu 10 maja 2018 r. w uzupełnieniu do raportu bieżącego 60/2018 z dnia 2 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 9 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 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:
- 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,

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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.

42. 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.
43. W dniu 10 maja 2018 r. Spółka otrzymała postanowienie Komisji Nadzoru Finansowego o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary pieniężnej na podstawie art. 96 ust. 1i i 1k ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz. U. z 2018, poz. 512; dalej jako „Ustawa”) w związku z podejrzeniem naruszenia art. 17 w zw. z art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE, w związku z nieprzekazaniem do publicznej wiadomości informacji poufnych w zakresie realizacji w 2018 r. zobowiązań wynikających z emisji obligacji. W dniu 6 lipca 2018 r. KNF rozszerzyła zakres postępowania o niewykonanie lub nienależyte wykonanie obowiązków informacyjnych w zakresie przekazania do publicznej wiadomości informacji poufnych dotyczących: (i)realizacji w 2018 roku zobowiązań wynikających z emisji obligacji przez Spółkę oraz informacji poufnych dotyczących emisji obligacji przez Spółkę w latach 2017-2018, w tym warunków emisji obligacji; (ii)umów pożyczek z GetBack Finance AB z siedzibą w Sztokholmie (Szwecja) zawieranych w okresie od listopada 2017 r. do marca 2018 r.; (iii) umów nabycia portfeli wierzytelności na rynku hiszpańskim zawieranych w 2018 r. przez podmiot z grupy kapitałowej GetBack. Pismem z dnia 29 kwietnia 2019 roku Spółka została poinformowana o zakończeniu postępowania dowodowego i o możliwości wypowiedzenia się co do zebranego materiału przed wydaniem decyzji administracyjnej. Pismem z dnia 16 maja 2019 roku Spółka zajęła stanowisko w sprawie. Pismem z dnia 25 czerwca 2019 roku Spółka została poinformowana o planowanym zakończeniu postępowania administracyjnego w sierpniu 2019 roku. Pismem z dnia 3 września 2019 roku Spółka została poinformowana o planowanym zakończeniu postępowania administracyjnego w październiku 2019 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania postępowanie nie zakończyło się. Spółka nie została zawiadomiona o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie, ani też nie została Spółce przekazana informacja o przedłużeniu postępowania.
44. W dniu 22 maja 2018 r. Pan Rafał Morlak złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej GetBack. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 22 maja 2018 roku powołało w skład rady nadzorczej Spółki aktualnej kadencji: Panią Paulinę Pietkiewicz; Pana Krzysztofa Burnosa, Pana Jarosława Dubińskiego i Pana Jerzego Zygmunta Świrskiego.
45. W dniu 22 maja 2018 r., działając na podstawie art. 383 § 1 ustawy Kodeks spółek handlowych Rada Nadzorcza postanowiła delegować Panią Paulinę Pietkiewicz do czasowego, tj. na okres od dnia 22 maja

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 2018 r. do dnia 21 sierpnia 2018 r. wykonywania czynności Członka Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji odpowiedzialnego za pion zapewnienia zgodności compliance.
46. W dniu 22 maja 2018 r. Rada Nadzorcza GetBack S.A. w restrukturyzacji 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.
47. W dniu 23 maja 2018 r. Spółka w nawiązaniu do ustanowienia na rynku rumuńskim programu emisji obligacji Spółki denominowanych w lejach rumuńskich " podjęła decyzję o odstąpieniu od jego realizacji oraz o nieprzeprowadzaniu emisji obligacji w ramach tego programu emisji.
48. W dniu 29 maja 2018 r. GetBack S.A. w restrukturyzacji powzięła wiedzę 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.
49. W dniu 30 maja 2018 r. opublikowano wstępne, niezauditowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GetBack za rok 2017.
50. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, kontynuowane po przerwie, w dniu 30 maja 2018 r. powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki Pana Przemysława Schmidta.
51. W dniu 15 czerwca 2018 r. złożono na ręce Sędziego – Komisarza plan restrukturyzacyjny.
52. W dniu 21 czerwca 2018 r. – Sędzia – Komisarz, wyznaczony w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki, wydał postanowienie o ustanowieniu Rady Wierzycieli.
53. W dniu 21 czerwca 2018 r. złożono do akt postępowania układowego spis wierzytelności.
54. W dniu 21 czerwca 2018 r. złożono do akt postępowania układowego spis wierzytelności spornych.
55. W dniu 28 czerwca 2018 r. wpłynęła do Spółki informacja o złożeniu rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji przez Panią Bożenę Solską.
56. 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) nieuzyskanie 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. w restrukturyzacji potwierdzeniem powyższego było prowadzone postępowanie restrukturyzacyjne, które

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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. w restrukturyzacji zostały przez niego podjęte wszelkie możliwe działania mające na celu uzyskanie pozytywnej opinii z badania sprawozdania jednostkowego oraz skonsolidowanego za rok obrotowy 2017.
57. 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 NSFIZ obejmującym sekurytyzowane wierzytelności z dnia 6 grudnia 2016 r.
58. W dniu 5 lipca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu z dniem 5 lipca 2018 r. do składu Zarządu Spółki Pana Marcina Tokarka i powierzeniu mu funkcji Członka Zarządu Spółki ds. Operacyjnych.
59. 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 6 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.
60. 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 było 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 ówczesnym etapie przeglądu opcji strategicznych rozważał 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.
61. W dniu 18 lipca 2018 r. Zarząd Spółki poinformował także o złożeniu przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) wobec GetBack S.A. w restrukturyzacji oświadczeń woli o rozwiązaniu umów o zarządzanie portfelami wierzytelności:
- umowy z dnia 12 maja 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu
 - i umowy z dnia 12 maja 2017 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon 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);

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- umowy z dnia 02 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy Trigon 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 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 XXII NSFIZ, dawniej Trigon Profit XXII NSFIZ);

- umowy z dnia 1 marca 2017 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 12 grudnia 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy 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 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 2 czerwca 2016 r. o zarządzanie portfelem sekurytyzowanych wierzytelności funduszu i umowy z dnia 4 lipca 2016 r. ustalającej zasady współpracy pomiędzy 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 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 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 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 Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) nastąpiło to w dniu wypłynięcia wyżej wskazanego oświadczenia woli do Spółki, a zatem w dniu 18 lipca 2018 r. W ocenie

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

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

62. W dniu 19 lipca 2018 r. do Spółki zostało doręczone postanowienie o zwołaniu zgromadzenia wierzycieli w celu zawarcia układu z wierzycielami objętymi układem z mocy prawa. Zgromadzenie wierzycieli zostało wyznaczone na dzień 28 sierpnia 2018 r., o godzinie 08:30, w Haston City Hotel Centrum Kongresowe we Wrocławiu przy ul. Irysowej 1-3, w Sali Rolls Royce. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych jednocześnie postanowił o określeniu sposobu głosowania na wskazanym zgromadzeniu, gdzie będzie to głosowanie pisemne poprzez oddawanie głosów na piśmie z możliwością oddania głosu także ustnie do protokołu. Jednocześnie Spółka poinformowała o tym, iż w dniu 19 lipca 2018 r. Spółka uzyskała informację o wystosowaniu w dniu 19 lipca 2018 r. przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych do Spółki wezwania do stawienia się na wyżej powołanym zgromadzeniu wierzycieli.
63. 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 TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) w przedmiocie rozwiązania przez Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon TFI S.A.) - ze skutkiem natychmiastowym - umowy ramowej na świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r., łączącej Lartiq TFI S.A. (dawniej Trigon 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. Trigon wskazał w treści powołanego wyżej rozwiązania to, iż w ocenie Trigon rozwiązanie Umowy Ramowej następuje z uwagi na fakt rozwiązania wszystkich umów łączących Trigon ze Spółką. W ocenie Zarządu Spółki Umowa Ramowa może być nieważna z mocy prawa, w szczególności z uwagi na wadę wskazaną w Art. 58 ustawy Kodeks cywilny.
64. 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.
65. 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 poinformował, że EuroRating dokonał obniżenia ratingu kredytowego nadanego Spółce o jeden stopień z "CCC(d)" do "CC(d)", jednocześnie utrzymana została negatywna perspektywa ratingu.
66. 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- wynikająca z art. 325 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne, 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 wniosek o umorzenie przyspieszonego postępowania układowego oraz żądanie otwarcie postępowania sanacyjnego wobec Spółki.
67. W dniu 23 sierpnia 2018 r. Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła postępowanie administracyjne w przedmiocie nałożenia na Spółkę kary administracyjnej na podstawie art. 192 ust. 1 pkt. 5 Ustawy o biegłych rewidentach w związku z podejrzeniem naruszenia art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach. Pismem z dnia 20 maja 2019 roku GetBack został poinformowany o zakończeniu postępowania dowodowego i o możliwości wypowiedzenia się co do zebranego materiału przed wydaniem decyzji administracyjnej. Następnie, pismem z dnia 25 czerwca 2019 roku GetBack został poinformowany o planowanym zakończeniu postępowania administracyjnego w lipcu 2019 roku. Pismem z dnia 3 września 2019 roku GetBack został poinformowany o planowanym zakończeniu postępowania administracyjnego we wrześniu 2019 roku. Do dnia sporządzenia sprawozdania postępowanie nie zakończyło się. Spółka nie została zawiadomiona o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie, ani też nie została Spółce przekazana informacja o przedłużeniu postępowania.
68. W dniu 27 sierpnia 2018 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie 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 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. Uchwała została podjęta.
69. Podczas Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, w dniu 27 sierpnia 2018 r. doszło także do podjęcia uchwał powołujących w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji Pana Wojciecha Łukawskiego i Pana 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.
70. Także w dniu 27 sierpnia 2018 r., wraz z odbyciem Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia GetBack S.A. w restrukturyzacji wygasł mandat Członka Zarządu - Pana Mariusza Brysika. Pan Mariusz Brysik jednocześnie oświadczył, że rezygnuje z ubiegania się o powołanie do Zarządu Spółki następnej kadencji.
71. 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.
72. 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- bez głosowania – w ogólności – propozycji układowej. Poinformowano także, że propozycja układowa będzie przedmiotem głosowania w dniu 09 października 2018 r. na kolejnym Zgromadzeniu Wierzycieli.
73. W dniu 6 września 2018 r. podczas posiedzenia Rada Nadzorcza:
- postanowiła oddelegować Panią Paulinę Pietkiewicz – członka Rady Nadzorczej Spółki – na okres do dnia 5 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.
74. W dniu 11 września 2018 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował, że w dniu 11 września 2018 r. Spółka – działając na podstawie przepisu z art. 66 ust. 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości -rozwiązała, ze skutkiem natychmiastowym umowę z dnia 21 lipca 2017 r. zawartą pomiędzy Spółką a Deloitte Polska Sp. z o.o. Sp. K. ("Deloitte"), której 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 wydania opinii do sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2017 r. i do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2017 r. Rozwiązanie wskazanej umowy ze skutkiem natychmiastowym zostało zarekomendowane przez Komitet Audytu oraz przez Radę Nadzorczą Spółki i zaakceptowane przez Zarząd Spółki w dniu 11 września 2018 r. Spółce nie jest znana jakakolwiek sytuacja występowania rozbieżności odnośnie do interpretacji i stosowania przepisów prawa lub postanowień statutu dotyczących przedmiotu i zakresu badania, przeglądu lub innych usług, jakie miały miejsce pomiędzy stanowiskiem organów Spółki a Deloitte.
75. 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 w Warszawie, wniosek o ogłoszenie upadłości spółki z Grupy Kapitałowej GetBack – spółki Bakura spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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. (aktualizacja informacji znajduje się w części 5)
76. W dniu 24 września 2018 r. doszło do zawarcia pomiędzy Alior Bank S.A., BGŻ BNP Paribas S.A., Raiffeisen Bank S.A., GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji oraz easyDEBT NSFIZ umowy dotyczącej spłaty zadłużenia, której przedmiotem było m.in. uzgodnienie planu podziału środków pochodzących z windykacji wierzytelności z portfeli należących do easyDEBT NSFIZ, 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 NSFIZ.
77. 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 NSFIZ, z późn. zm.
 - b. Umowy z dnia 24 maja 2016r. o współpracy w zakresie utworzenia Centauris Windykacji Niestandaryzowanego Sekurytyzacyjnego Funduszu Inwestycyjnego

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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 NSFIZ, z późn. zm.
78. 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 zawarła z GetBack Recovery SRL umowę przekazania, na podstawie której GetBack Bulgaria EOOD spłaciła dotychczas kwotę 840 000,00 EUR tytułem spłaty wierzytelności, bezpośrednio na rachunek GetBack S.A. w restrukturyzacji.
79. 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 PLN 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.
80. W dniu 8 października 2018 r. Spółka przygotowała zaktualizowane propozycje układowe, które zostały przedłożone do akt postępowania restrukturyzacyjnego. Spółka jednocześnie zastrzegła, że propozycje te nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli. W dniu 9 października 2018 r., w trakcie Zgromadzenia Wierzycieli, w skład Rady Wierzycieli powołano – w związku z rezygnacją Pana Artura Kłoczko w skład Rady Wierzycieli spółkę „AGMET” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie pod adresem: ul. Marywilska nr 22, 03-228 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000121561, posiadającej NIP: 5240307338, REGON: 001344747 dotychczas pełniącą funkcje zastępcy Członka Rady Wierzycieli. W związku z tym zastępcą została Pani Joanna Bucholc. Jednocześnie, Sędzia Komisarz zobowiązał Spółkę do złożenia – do dnia 6 listopada 2018 r. - dodatkowych wariantowych propozycji układowych, zakładających rozważaną przez Spółkę sprzedaż aktywów inwestorowi, jak również zobowiązał Spółkę do złożenia – do dnia 6 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 powyższego rozstrzygnięcia Sędziego-Komisarza głosowanie propozycji układowej zostało odroczone. Nowy termin głosowania w przedmiocie przyjęcia lub odrzucenia przez Zgromadzenie Wierzycieli propozycji układowej zostać miał wyznaczony w późniejszym okresie i podany – po dniu 6 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.
81. 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- Spółką. Pełny komunikat ratingowy EuroRating z uzasadnieniem dostępny jest na stronie internetowej www.eurorating.com.
82. W dniu 6 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 6 listopada 2018 r. Spółka jednocześnie zastrzegła, że alternatywne propozycje układowe nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
83. W dniu 7 listopada 2018r. Spółka dokonała wyboru jednej z ofert do prowadzenia dalszych negocjacji na zasadzie wyłączności, jak również poinformowała o tym, że przedstawiła do inwestora, który złożył tę ofertę, propozycję odnośnie dokonania rozliczenia samej transakcji nabycia aktywów GetBack. Inwestorem tym, zgodnie z przekazaną w dniu 27 listopada 2018 r. informacją, był Hoist Finance A.B.
84. 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 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 11 września 2019 r. Spółka złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości.
85. W dniu 21 listopada 2018 r., ze skutkiem na dzień 30 listopada 2018 r. GetBack i EGB Podstawowy NSFIZ 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 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, 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 z EGB Investments S.A. 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 wiele miesięcy nie doszło do konsensusu w tym zakresie, stąd decyzja Stron o rozwiązaniu Umowy za porozumieniem.
86. 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 koszty 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

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- 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 zachowania rynkowe przeciętnego konsumenta, poprzez podjęcie decyzji o zapłacie spornego roszczenia;
 - posługiwaniu 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;
 - 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;
 - wykonywaniu czynności windykacyjnych w postaci połączeń telefonicznych lub wizyt windykatorów terenowych wobec osób nie będących dłużnikami, tj. sąsiadów lub członków rodzin dłużnika;
 - 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 pkt 1. powyżej, w części, w jakiej Spółka nie zaniechała jej stosowania, a także stwierdził, że Spółka zaniechała stosowania praktyk wskazanych powyżej (w zakresie praktyk od 2 – do 9) oraz częściowo zaniechała stosowania praktyki wskazanej w pkt.1 powyżej, ponadto 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. Odwołanie od decyzji zostało złożone w dniu 28 grudnia 2018 r.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

87. W dniu 11 grudnia 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki - działając na podstawie § 20 lit. f) statutu Spółki - 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.;
 - 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.

88. 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.

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 Spółki nie powinny wystąpić inne wydarzenia i czynniki, które będą miały wpływ na przyszłe sprawozdanie finansowe.

4.16. Wpływ korekty okresu poprzedniego na dane porównawcze

W trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zidentyfikowano, że w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku występują błędy, które zniekształcają obraz sytuacji finansowej Spółki. Wpływ korekt niezbędnych do prawidłowej prezentacji sytuacji finansowej przedstawiają poniższe zestawienia.

Wpływ na sprawozdanie z zysków i strat przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2017-31.12.2017	korekta	01.01.2017 - 31.12.2017
------------------	-----------------------	---------	----------------------------

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

	(przed korektą)	(skorygowane)	
Przychody	(478 622)	(466 501)	(945 123)
<i>Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności</i>	55 284	4 156	59 440
<i>Udział w zyskach (stratach) jednostek stowarzyszonych</i>	(49 976)	-	(49 976)
Pozostałe przychody operacyjne	12 646	183	12 829
Koszty wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych	(113 326)	(1 953)	(115 279)
Amortyzacja	(18 037)	-	(18 037)
Usługi obce	(103 848)	(22 256)	(126 104)
Pozostałe koszty operacyjne	(480 610)	41 868	(438 742)
Strata na działalności operacyjnej	(1 181 797)	(448 659)	(1 630 456)
Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych	33 982	1 019	35 001
Przychody finansowe	44 940	(4 481)	40 459
Koszty finansowe	(200 920)	(43 501)	(244 421)
Przychody/(koszty) finansowe netto	(155 980)	(47 983)	(203 963)
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	(1 303 795)	(495 623)	(1 799 418)
Podatek dochodowy	(4 408)	-	(4 408)
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy	(1 308 203)	(495 623)	(1 803 826)

Wpływ na sprawozdanie z całkowitych dochodów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	01-01.2017- 31.12.2017 (przed korektą)	korekta	01.01.2017 -31.12.2017 (skorygowane)
Zysk/ (strata) za okres	(1 308 203)	(495 623)	(1 803 826)
Inne całkowite dochody netto	-	-	-
Całkowite dochody za okres	(1 308 203)	(495 623)	(1 803 826)

Wpływ na sprawozdanie z sytuacji finansowej przedstawia się następująco:

AKTYWA	31.12.2017		31.12.2017
	(przed korektą)	korekta	(po korektach)
AKTYWA TRWAŁE	1 384 810	(457 068)	927 742
Rzeczowe aktywa trwałe	18 711	-	18 711
Inne wartości niematerialne	41 074	-	41 074
Inwestycje	1 073 253	(452 422)	620 831
<i>Jednostki zależne</i>	1 047 119	(452 422)	594 697
<i>Pozostałe</i>	26 134	-	26 134
Inwestycje w jednostki stowarzyszone	157 698	-	157 698
Pożyczki udzielone długoterminowe	79 744	-	79 744
Pozostałe należności długoterminowe	5 113	(3 259)	1 854

Dodatkowe informacje i objaśnienia do jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 50 do 125 stanowią jego integralną część

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 508	-	7 508
Rozliczenia międzyokresowe czynne	1 709	(1 387)	322
AKTYWA OBROTOWE	314 089	(18 001)	296 088
Inwestycje	44 996	(17 063)	27 933
<i>Pakiety wierzytelności</i>	44 918	(17 063)	27 855
<i>Pozostałe</i>	78	-	78
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług	162 025	(143)	161 882
Należności z tytułu podatku dochodowego	149	-	149
Pozostałe należności	10 427	2 325	12 752
Rozliczenia międzyokresowe czynne	5 015	(3 120)	1 895
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	91 477	-	91 477
AKTYWA RAZEM	1 698 899	(475 069)	1 223 830

PASywa	31.12.2017		31.12.2017
	(przed korektą)	korekta	(po korektach)
KAPITAŁ WŁASNY	(639 955)	(503 676)	(1 143 631)
Kapitał zakładowy	5 000	-	5 000
Pozostałe kapitały (fundusze) zapasowe, w tym:	551 079	(8 052)	543 026
<i>Agio</i>	349 101	(8 052)	341 049
<i>Kapitał zapasowy tworzony z zysku</i>	201 978	-	201 978
<i>Wynik lat ubiegłych</i>	112 169	-	112 169
Zysk (strata) netto	(1 308 203)	(495 623)	(1 803 826)
ZOBOWIĄZANIA DŁUGTERMINOWE	592 216	(3 100)	589 116
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	457 833	-	457 833
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	10 531	-	10 531
Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów, pożyczek	123 852	(3 100)	120 752
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	1 683 659	25 308	1 708 967
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 518 433	(2 352)	1 516 081
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	3 742	-	3 742
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek	20 101	3 100	23 201
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	133 456	22 607	156 063
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	7 926	953	9 879
REZERWY	62 979	6 398	69 377
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM	1 698 899	(475 069)	1 223 830

Głównym celem Zarządu przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego było sporządzenie sprawozdania finansowego, w którym sytuacja finansowa Spółki na dzień 31.12.2018 roku oraz

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

wynik finansowy za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku będzie odzwierciedlał rzetelnie i jasno sytuację Spółki, w tym w szczególności wartość poszczególnych pozycji aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 roku.

W trakcie sporządzania sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku zidentyfikowano, że w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku występują istotne zniekształcenia. Taki wniosek wynikał również ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki GetBack SA za rok obrotowy 2017 w szczególności pkt. 3, 5, 6, uzasadnienia odstąpienia od wyrażenia opinii. W efekcie Zarząd podjął czynności mające na celu oszacowanie i odpowiednie skorygowanie błędów.

Zarząd przeprowadził szereg analiz i procedur związanych z identyfikacją i oszacowaniem zniekształceń poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki na dzień 31 grudnia 2017 roku. Zidentyfikowane błędy na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały odpowiednio skorygowane co prezentuje niniejsza nota poniżej.

W ramach tych procedur Zarząd m.in. zlecił dokonanie niezależnej analizy wpływu przeprowadzanych operacji sprzedaży portfeli wierzytelności należących do grupy kapitałowej GetBack z podmiotami nie wchodzącymi w skład grupy odkupowanych zwrotnie przez podmioty z grupy kapitałowej GetBack. Analiza powyższych transakcji była przeprowadzona za okres 2015-2017 przez wyspecjalizowaną firmę doradczą. Na podstawie wyników analizy Spółka ocenia, że kwota marży wygenerowanej na transakcjach o nieprawidłowym charakterze wyniosła 97 mln zł, co wpłynęło na istotne zniekształcenie wyceny certyfikatów inwestycyjnych funduszy własnych na 1 stycznia 2017. Wpływ tego typu nieprawidłowych transakcji na wynik roku 2017 w zakresie transakcji z 2017 r. został już uprzednio skorygowany poprzez wyksięgowanie marży na transakcji sprzedaży portfeli w sprawozdaniu na 31.12.2017 na kwotę 200 mln zł. W sprawozdaniu na 31.12.2017 r. wskazano, iż kwota 40 mln PLN potencjalnie nadal jest nieprawidłowa. Na podstawie wyników analizy Spółka potwierdza, iż kwota marży na transakcjach z podmiotami zewnętrznymi w 2017 r. wyniosła 237 mln zł. W wycenie portfeli oraz CI na 1.01.2018, stanowiącej podstawę do sporządzenia niniejszego sprawozdania kwoty te zostały już skorygowane.

Dodatkowo Zarząd Spółki GetBack SA w restrukturyzacji rozpoznał grupę transakcji związanych z udzielaniem pożyczek przez podmiot z grupy kapitałowej GetBack SA wierzycielom funduszy, które przeznaczone były następnie na spłatę ich wierzytelności wobec grupy GetBack SA i były prezentowane jako odzyski z portfeli wierzytelności. Kwota udzielonych pożyczek była jednocześnie wykazywana jako nowy portfel pożyczkowy. Łączna wartość pożyczek zaksięgowanych następnie jako odzyski z portfeli własnych za 2016 rok wynosiła 57 mln PLN. Spółka nie dokonała oszacowania potencjalnego zniekształcenia wyniku z tego tytułu za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Opisane powyżej skutki transakcji z roku 2016 nie odzwierciedlają prawdopodobnie pełnego możliwego zniekształcenia wyniku za 2016 r. wynikającego z wyceny portfeli na 31.12.2016. W związku z powyższym wynik za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku prezentowany w niniejszym sprawozdaniu finansowym może zawierać zniekształcenia wynikające z niewłaściwej wyceny portfeli na dzień 1 stycznia 2017 r. Zarząd nie dokonał pełnych procedur związanych z identyfikacją i korektą wszystkich prawdopodobnych zniekształceń dotyczących poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego na 1 stycznia 2017 roku, z uwagi na fakt, iż w ocenie Zarządu korzyści wynikające z dokonania tychże procedur byłyby niewspółmierne do kosztów jakie trzeba by było ponieść aby je zrealizować. Dodatkowo istotny jest fakt, iż zniekształcenia te nie miały wpływu na wartości poszczególnych pozycji aktywów, pasywów oraz wyniku finansowego prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

Zakres skorygowania sprawozdania z przepływów został opisany w nocie 4.1 Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.

Dokonano natomiast skorygowania wyceny posiadanych Certyfikatów Inwestycyjnych na 31.12.2017, w konsekwencji nie uwzględnienia w założeniach, na podstawie których była oszacowana wartość godziwa portfeli wierzytelności posiadanych przez fundusze, faktów dotyczących:

- efektywności odzyskowej spraw kierowanych na ścieżkę sądową i egzekucyjną,
- zmian w strategii serwisowania spraw wymuszonej istotną zmianą legislacyjną w zakresie sposobu i terminów badania przedawnienia roszczeń, która została wprowadzona 9 lipca 2018 roku. Powyższa zmiana doprowadziła również do ograniczenia możliwości sądowo-egzekucyjnego dochodzenia roszczeń dla części spraw stanowiących Aktywa Funduszy oraz przyspieszenia czynności sądowych w stosunku do spraw uprzednio wyłączonych z tych działań,

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- skuteczności zawierania ugód w drugiej połowie 2018 roku, związanej z koniecznością reakcji na wpływ sytuacji medialnej na spłacalność zobowiązań dłużników Funduszy, których serwiserem był GetBack,
- dopuszczalnego zakresu czynności podejmowanych względem dłużników w celu windykacji zadłużenia, który uległ znaczącemu ograniczeniu w konsekwencji wytycznych Prezesa UOKiK otrzymanych przez Zarządzającego,
- kosztów prowadzenia działalności windykacyjnej,
- kosztów sądowych w zakresie pozywania wierzytelności hipotecznych.

Zarząd oprócz rozpoznania błędu poprzedniego okresu dotyczącego wyceny aktywów w postaci inwestycji w certyfikaty inwestycyjne Funduszy Inwestycyjnych zaleźnych również zidentyfikował błędy dotyczące m.in:

- ujęcia w 2018 roku kosztów dotyczących 2017 roku w kwocie 39 126 tys. PLN;
- ujęcia w 2017 roku kosztów dotyczących 2018 roku w kwocie 5 mln PLN;
- ujęcia wydatków poniesionych przez Spółkę w związku z IPO w 2017 roku. Spółka dokonała korekty wyniku za 2017 roku rozliczając wydatek w wysokości 8 mln jako związany z podwyższeniem kapitału w drodze emisji;
- wyceny posiadanych przez Spółkę portfeli wierzytelności. Wartość godziwa portfeli własnych została skorygowana o wartość 17 mln PLN;

Dodatkowo Spółka dokonała przeklasyfikowania poszczególnych składników aktywów, zobowiązań. oraz pozycji sprawozdania zysków i strat w celu jasnej i rzetelnej prezentacji sytuacji finansowej Spółki. Zmiana w sposobie prezentacji dotyczyła m.in.:

- korekty podziału wyniku za 2016 rok w kwocie 169 mln- przesunięcie z pozycji niepodzielony wynik do pozycji kapitału zapasowego;
- przeklasyfikowania kwoty 936 tys PLN pomiędzy aktywami a pasywami Spółki;
- wykazaniu w kosztach finansowych efektów wyceny udzielonych przez Spółkę pożyczek z pozycji pozostałych kosztów operacyjnych do kosztów finansowych w kwocie 40 mln PLN;
- korekty pozycji Wynik na sprzedaży instrumentów finansowych o 1 mln dotyczący umorzeniu przez Spółkę posiadanych certyfikatów inwestycyjnych do pozycji Przychody;
- Przeklasyfikowaniu kwoty 4,5 tys. PLN z pozycji Przychody finansowe do pozycji Przychody z tytułu zarządzania portfelami wierzytelności. Zmiana w formie prezentacji wynika, że rozpoznana przez Spółkę kwota wynika z działalności podstawowej dotyczącej inwestycji w fundusz sekurytyzacyjny OFW NSFIZ..

5. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Poniżej zaprezentowane zostały zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, ale nie wymagały ujęcia w prezentowanym sprawozdaniu bądź ich wpływ został rozpoznany. Zarząd dokonał analizy i oceny skutków wynikających z poniżej zaprezentowanych zdarzeń i oszacował ich wpływ w ujętych rezerwach, odpisach aktualizujących wartość aktywów oraz zobowiązaniach warunkowych.

1. W dniu 13 stycznia 2019 r. Spółka powzięła wiedzę o wydaniu przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 4 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 Sąd wskazał na wiążące – w jego ocenie – 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 i który to okres 3 miesięcy może być przedłużony wyłącznie w wyjątkowych okolicznościach, które – w ocenie Sądu – w przypadku Spółki nie wystąpiły.
2. W dniu 14 stycznia 2019 r. rozwiązaniu uległa:

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

1. umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS NSFIZ 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 NSFIZ 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 Investments S.A. z siedzibą w Bydgoszczy, 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 funduszami AW1, jak i AW3 przez Altus TFI do innego towarzystwa funduszy inwestycyjnych, tj. do Rockbridge Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie.
3. W dniu 15 stycznia 2019r. Spółka zawarła z domem maklerskim Q Securities S.A. Umowę świadczenia usług prowadzenia ewidencji obligacji Spółki. Na podstawie przedmiotowej umowy dom maklerski Q Securities 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. w restrukturyzacji 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 Securities S.A, o czym Q Securities poinformował na swojej stronie internetowej <http://www.qsecurities.pl>.
4. W dniu 21 stycznia 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował o uzyskaniu od przedsiębiorcy Hoist AB informacji o podjęciu 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. Jednocześnie Spółka prowadziła dalsze rozmowy z Hoist AB w ramach tzw. „opcji mieszanej” która zakładała dalszą działalność operacyjną Spółki z równoczesnym stopniowym upłynnieniem aktywów, aby przyspieszyć spłatę zobowiązań i zneutralizować ryzyko działalności operacyjnej. Realizacja tej opcji daje Spółce możliwość skorzystania z uzgodnionych z bankami krajowymi haircut’ów. Opcja ta zakłada spłatę Wierzycieli Spółki na poziomie 25% w ciągu 8 lat. W pierwszym kroku Spółka spłaci wierzycieli zabezpieczonych.
5. 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. Spółka jednocześnie zastrzegła, że wskazane propozycje układowe nie były uzgadniane z wierzycielami zabezpieczonymi ani z Radą Wierzycieli.
6. 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 zmodyfikowane przez Spółkę poprzez zmniejszenie poziomu zaspokojenia wierzycieli Spółki z grupy kapitałowej Abris Capital Partners z uprzednio deklarowanych 10% do 5%.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

7. 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 poinformował, że propozycja układowa została przyjęta większością 86% głosów.
8. W dniu 31 stycznia 2019 r. fundusze sekurytyzacyjne, tj. easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ, dla których to funduszy sekurytyzacyjnych towarzystwem funduszy inwestycyjnych jest Noble Funds TFI S.A., zarządzanymi przez Spółkę oraz fundusze sekurytyzacyjne z grupy kapitałowej Hoist Finance AB zawarły wstępną umowę sprzedaży wybranych, tj. większości portfeli wierzytelności w ramach funduszy sekurytyzacyjnych: easyDebt NSFIZ oraz Open Finance Wierzytelności NSFIZ. Umowa sprzedaży pierwotnie miała zostać w całości zrealizowana do dnia 15 kwietnia 2019 r.; okres dzielący moment zawarcia tej umowy i moment jej wykonania potrzebny był do realizacji działań operacyjnych po stronie Spółki oraz spółek z grupy kapitałowej Hoist Finance AB, które to działania miały na celu pozwolić na bezproblemowe przejęcie portfeli wierzytelności będących przedmiotem tej umowy. Powołana wyżej umowa sprzedaży opiewała na kwotę ok. 398 mln PLN. Hoist Finance AB zobowiązała 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 depozytu notarialnego kwoty 30 mln PLN, która to kwota ma stanowić zabezpieczenie dla Spółki w przypadku, w którym nie doszłoby do realizacji postanowień umowy z winy Hoist Finance AB.
9. W dniu 6 lutego 2019 r. doręczono do Spółki postanowienie Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów z dnia 5 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. Pismem z dnia 13 sierpnia 2019 r. termin zakończenia postępowania został przedłużony do 31 października 2019 r. W dniu 14 października 2019 r. Spółka otrzymała pismo, w którym została poinformowana przez Prezesa UOKiK o zakończeniu postępowania dowodowego w sprawie.
10. W dniu 20 lutego 2019 r. do Spółki wpłynęło od mBank S.A. wypowiedzenie umowy kredytu z dnia 20 lutego 2015 r. (następnie aneksowanej), zawartej 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). mBank S.A. nie wykluczył możliwości wypracowania porozumienia ze Spółką, o którym to porozumieniu jest mowa w art. 75c ustawy Prawo bankowe. W dniu 21 marca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji zawarł z mBank S.A. umowę dotyczącą spłat przez Spółkę wymagalnych wierzytelności z umowy kredytu z dnia 20 lutego 2015 r. W myśl postanowień zawartego porozumienia, wypowiedzenie przez mBank S.A. umowy kredytu pozostanie bez wpływu na wykonanie przez Spółkę układu.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

11. W dniu 5 marca 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego wszczęła postępowanie administracyjne w przedmiocie nałożenia sankcji administracyjnej na Spółkę na podstawie 234 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami (Dz. U. z 2018 r. poz. 1355 z późn. zm.), w związku z podejrzeniem naruszenia przez spółkę zarządzającą sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy sekurytyzacyjnych przepisów prawa lub statutów funduszy sekurytyzacyjnych zarządzanych przez Saturn TFI S.A., Trigon TFI S.A. oraz Altus TFI S.A. oraz w związku z podejrzeniem wykonywania przez Spółkę działalności z naruszeniem zasad uczciwego obrotu oraz interesów uczestników funduszu sekurytyzacyjnego. Obecnie postępowanie zostało, na podstawie art. 36 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks Postępowania Administracyjnego (Dz.U. z 2018r. poza. 2096 z późn. zm.), przedłużone do dnia 30 listopada 2019 r.
12. W dniu 8 marca 2019 r. – 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 przekazanie 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. Do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostało wydane w tej sprawie orzeczenie.
13. W dniu 14 marca 2019r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które podjęło uchwały:
 - w sprawie zmiany statutu Spółki przez zmianę siedziby Spółki na Warszawę.
 - w sprawie ustalenia zasad wynagrodzenia dla poszczególnych członków rady nadzorczej.
14. W dniu 18.03.2019 r. Zarząd Spółki poinformował o wpływie do Spółki pozwu o ustalenie, złożonego przez Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (obecnie Lartiq TFI S.A., „Powód”). Powód wniósł w szczególności o ustalenie tego, że umowa ramowa o świadczenie usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 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 tym została złożona odpowiedź na pozew.
15. W dniu 25 marca 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę na: (i) oddanie przez Spółkę jako uczestnika funduszu easyDebt NSFIZ oraz uczestnika funduszu Open Finance Wierzytelności NSFIZ głosu na zgromadzeniach inwestorów tych funduszy za wyrażeniem zgody na zawarcie przez te fundusze umów przeniesienia portfeli dotyczących wierzytelności należących do tych funduszy (dotyczy transakcji z Hoist II NS FIZ oraz Hoist Finance AB publ.)
16. 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 8 maja 2019 r. – niezależnych, tj. pochodzących od każdego z tych podmiotów z osobną informacją 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 1 lutego 2019 r.;
 - (ii)Spółkę do złożenia do akt sprawy – do dnia 15 maja 2019 r. – rocznego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018;

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- (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.
17. W dniu 3 kwietnia 2019 r. (ze skutkiem prawnym na dzień 3 kwietnia 2019 r.) Pani Magdalena Nawłoka została powołana do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu GetBack S.A. w restrukturyzacji.
18. W dniu 4 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Pana Przemysława Schmidt – Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki, pisemne oświadczenie Pana Jerzego Świrskiego z dnia 4 kwietnia 2019 r., o złożeniu rezygnacji z dalszego pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja była skuteczna na dzień 4 kwietnia 2019 r. Pan Jerzy Świrski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
19. W dniu 5 kwietnia 2019 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę powołującą w skład Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji Pana Piotra Rybickiego.
20. W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki pisemne oświadczenie Pani Pauliny Pietkiewicz z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym złożyła ona rezygnację z dalszego pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 10 kwietnia 2019 r. Pani Paulina Pietkiewicz nie wskazała przyczyn rezygnacji.
21. W dniu 10 kwietnia 2019 r. wpłynęło do Spółki pisemne oświadczenia Pana Przemysława Dąbrowskiego z dnia 10 kwietnia 2019 r., w którym złożył on rezygnację z dalszego pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Spółki z dniem 10 kwietnia 2019 r. Pan Przemysław Dąbrowski nie wskazał przyczyn rezygnacji.
22. 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.
23. 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.
- Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki na tym samym posiedzeniu podjęła również następujące uchwały:
- (i) powołała Pana Radosława Barczyńskiego na stanowisko Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki;
- (ii) powołała Pana Piotra Rybickiego w skład Komitetu Audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Spółki;
- (iii) powołała w ramach Rady Nadzorczej Komitet ds. Roszczeń Odszkodowawczych, w którego skład weszli: Jarosław Dubiński – Przewodniczący Komitetu ds. roszczeń odszkodowawczych oraz 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.
24. Dnia 17 kwietnia 2019 r. 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.
25. 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 Spółki ("Żądanie Przedterminowego Wykupu") stanowił pkt 20.3 Warunków emisji Obligacji ("Warunki Emisji"). Zgodnie z pkt 11 Warunków Emisji zobowiązanie Spółki z tytułu Obligacji było 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 był za pośrednictwem KDPW, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w KDPW oraz Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu związane było z przedwstępną umową sprzedaży wierzytelności, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2019

- z dnia 1 lutego 2019 roku. Po tym jak Obligacje stały się wymagalne w związku ze złożeniem przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu, możliwa była ich spłata przez fundusz easyDEBT NSFIZ, zgodnie z warunkami przedwstępnej umowy sprzedaży portfeli wierzytelności. Spółka jednocześnie wskazała, że wierzytelności wynikające z Obligacji były 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").
26. 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 Spółki ("Żądanie Przedterminowego Wykupu") stanowi pkt 20.3 Warunków emisji Obligacji ("Warunki Emisji"). Zgodnie z pkt 11 Warunków Emisji zobowiązanie Spółki z tytułu Obligacje było 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 Spółki 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 był za pośrednictwem KDPW, zgodnie z regulacjami obowiązującymi w KDPW oraz Warunkami Emisji Obligacji. Złożenie przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu związane było z przedwstępną umową sprzedaży portfeli wierzytelności, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 roku. Po tym jak Obligacje stały się wymagalne w związku ze złożeniem przez Spółkę Żądania Przedterminowego Wykupu, możliwa była ich spłata przez fundusz easyDEBT NSFIZ, zgodnie z warunkami przedwstępnej umowy sprzedaży portfeli wierzytelności.
27. W dniu 29 kwietnia 2019 r. Zarząd Spółki, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki 9/2019 z dnia 1 lutego 2019 r. i 19/2019 z dnia 26 marca 2019 r. poinformował o zawarciu następujących umów przeniesienia portfeli wierzytelności:
- umowy cesji pomiędzy easyDebt NSFIZ („Cedent”) oraz Hoist II NSFIZ („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 został 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 NSFIZ („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 został 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. Jednocześnie Zarząd oświadczył, że różnica pomiędzy pierwotną ceną sprzedaży portfeli wierzytelności, tj. ceną ok. 398 mln PLN, o której Spółka informowała w treści raportu bieżącego 9/2019 z dnia 01 lutego 2019 r. a ceną wskazaną w umowach była wynikiem rozliczenia odzysków z cedowanych portfeli wierzytelności od dnia 30 czerwca 2018 r., tj. od daty wyceny oraz poniesionych kosztów tych odzysków.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

W konsekwencji finalizacji transakcji:

- w dniu 7 czerwca 2019 r., w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach easyDebt NSFIZ tj. 7 portfelach wierzytelności. Wszystkie ww. zastawy rejestrowe zostały prawomocnie wykreślone.
 - w dniu 1 sierpnia 2019 r., w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach Spółki, tj. 1936 certyfikatach inwestycyjnych easyDebt NSFIZ, 35662 certyfikatach inwestycyjnych Open Finance Wierzytelności NSFIZ, a także 3 rachunkach bankowych Spółki. Wszystkie ww. zastawy rejestrowe zostały prawomocnie wykreślone.
 - w dniu 5 sierpnia 2019 r., w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyrzeczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r., złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach easyDebt NSFIZ, tj. 65 portfelach wierzytelności, także na 3 rachunkach bankowych, oraz na aktywach Open Finance Wierzytelności NSFIZ tj. 6 portfelach wierzytelności, a także 1 rachunku bankowym. Wszystkie ww. zastawy rejestrowe zostały prawomocnie wykreślone.
28. 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 we Wrocławiu 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.
 29. 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. W okresie maj 2019 r.- 30. września 2019 r. w Grupie zostało rozwiązanych 225 umów o pracę.
 30. Z dniem 8 maja 2019 r. rozwiązaniu uległa umowa zlecenia zarządzania całością portfela inwestycyjnego ALTUS NSFIZ Wierzytelności 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, 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. w dniu 7 maja 2019 r. upłynął okres wypowiedzenia umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza, a do tego dnia Fundusz nie zawarł umowy o wykonywanie funkcji depozytariusza z innym depozytariuszem.
 31. Dnia 16 maja 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji w nawiązaniu do raportu bieżącego Spółki 35/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. poinformował o podjęciu w dniu 16 maja 2019 r., z mocą obowiązująca od dnia 26 kwietnia 2019 r., Uchwały Zarządu Spółki nr 26/2019 w przedmiocie zmiany Uchwały nr 17/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. w sprawie ogłoszenia przez Spółkę żądania przedterminowego wykupu Obligacji serii H, poprzez określenie liczby Obligacji serii H objętych tymże przedterminowym wykupem

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- na żądanie Spółki w wysokości 5.284 szt. obligacji serii H o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 5.284.000,00 złotych ("Obligacje serii H"). W związku z tym Spółka dokonała w dniu Przedterminowego Wykupu 5.284 szt. Obligacji serii H wyemitowanych przez Spółkę Przedterminowy wykup wyżej wskazanych obligacji został dokonany ze środków pieniężnych easyDEBT NSFIZ, pozyskanych przez fundusz w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyręczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.
32. Dnia 27 maja 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji, w nawiązaniu do raportów bieżących Spółki nr 36/2019 z dnia 26 kwietnia 2019 r. oraz nr 45/2019 z dnia 16 maja 2019 r. poinformował o dokonanym w dniu 27 maja 2019 r. przedterminowym wykupie 14.800 sztuk obligacji serii G o wartości nominalnej 1.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 14.800.000,00 złotych. W związku z powyższym przedterminowym wykupem na żądanie Spółki objęte zostały wszystkie obligacje serii G. Przedterminowy wykup wyżej wskazanych obligacji został dokonany ze środków pieniężnych EasyDEBT NSFIZ pozyskanych przez fundusz w wyniku zawarcia i realizacji umowy przyręczonej z funduszami sekurytyzacyjnymi oraz spółkami z Grupy Kapitałowej Hoist Finance AB, o zawarciu której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 38/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.
33. W dniu 27 maja 2019 r. została zawarta z Saturn Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. umowa określająca zasady współpracy pomiędzy Spółką a Saturn TFI S.A. Na mocy postanowień Umowy:
- o Saturn TFI S.A. uzyskał prawo do zgłoszenia do Spółki żądania ustanowienia współzarządzającego wraz ze Spółką częścią portfela inwestycyjnego obejmującego wierzytelności znajdujące się w funduszach: Centauris 2 NSFIZ; Centauris 3 NSFIZ; Centauris Windykacji NSFIZ; Debito NSFIZ; GetBack Windykacji Platinum NSFIZ; GetPro NSFIZ; Universe 3 NSFIZ;
 - o dla funduszu Centauris 2 NSFIZ ustanowiono współzarządzającego, tj. Kosztys Kancelaria Prawa Gospodarczego Sp. K.;
 - o Spółka zobowiązała się wobec Saturn TFI S.A. do przekazania danych dotyczących wierzytelności znajdujących się w portfelach wierzytelności należących do ww. funduszy;
 - o ustalono zasady dokonywania wypłaty wynagrodzenia na rzecz Spółki w wysokości ok. 13,2 mln PLN;
 - o ustalono zasady dokonywania wzajemnych rozliczeń, w tym w szczególności mechanizm rozliczeń ewentualnych kar finansowych.
34. Dnia 6 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji w nawiązaniu do raportów bieżących Emitenta 20/2019 z dnia 27 marca 2019 r. oraz 50/2019 z dnia 29 maja 2019 r., poinformował, że Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej we Wrocławiu, VIII Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych na posiedzeniu w dniu 6 czerwca 2019 r. zatwierdził układ z wierzycielami Spółki.
35. Dnia 7 czerwca 2019 Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji w nawiązaniu do raportu bieżącego 97/2018 z dnia 18 lipca 2018 r. poinformował o przekazaniu do wybranych podmiotów zaproszenia do podjęcia rozmów i ewentualnie negocjacji w przedmiocie nabycia przez te podmioty od Spółki wybranych portfeli wierzytelności, należących do funduszy Centauris 2 NSFIZ; EGB Wierzytelności 2 NSFIZ; GetPro NSFIZ; Universe 3 NSFIZ, jak również portfeli wierzytelności należących do Spółki. Wskazane portfele wierzytelności stanowią zabezpieczenie rzeczowe zobowiązań zaciągniętych przez Spółkę a ich sprzedaż jest zgodna z założeniami planu restrukturyzacji.
36. Dnia 8 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował o zawarciu pomiędzy GetBack Recovery S.R.L., spółką zależną a spółką InvestCapital LTD, spółką z grupy kapitałowej Kruk, umowy sprzedaży portfeli wierzytelności za kwotę ok. 37,4 mln PLN. Przeniesienie własności wierzytelności objętych Umową na Kupującego miało nastąpić pod warunkiem zapłaty ceny oraz pod warunkiem wyrażenia zgody przez nadzorcę sądowego wyznaczonego w przyspieszonym postępowaniu układowym. Zawarta Umowa nie przewiduje istotnych kar umownych. Pozostałe warunki Umowy nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych w tego typu umowach. Umowa nie obejmowała przeniesienia wszystkich portfeli wierzytelności należących do GetBack Recovery S.R.L. W dniu 16 października 2019 r. Zarząd Spółki poinformował, że na dzień 16 października 2019 roku zostały spełnione wszystkie warunki, w tym warunek wyrażenia zgody przez nadzorcę sądowego wyznaczonego

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- w przyspieszonym postępowaniu układowym Spółki oraz zapłata ceny na warunkach wynikających z Umowy.
37. Dnia 11 czerwca 2019 r. Spółka otrzymała od Lartiq TFI S.A. z siedzibą w Warszawie wezwanie do zapłaty kwoty 55 620 000 PLN tytułem kary umownej za niewykonanie zobowiązania do wydania danych i dokumentacji dotyczących 9 funduszy zarządzanych przez Lartiq TFI S.A., tj. Lartiq Profit XIV NS FIZ, Lartiq Profit XV NS FIZ, Lartiq Profit XVI NS FIZ, Lartiq Profit XVIII NS FIZ, Lartiq Profit XX NS FIZ, Lartiq Profit XXI NS FIZ, Lartiq Profit XXII NS FIZ, Lartiq Profit XXIII NS FIZ, Lartiq Profit XXIV NS FIZ. W tej sprawie obecnie toczy się postępowanie sądowe z powództwa Lartiq TFI S.A. przeciwko Spółce o wydanie danych i dokumentacji oraz o zapłatę kary umownej w wysokości 180 000,00 PLN (20 tyś. PLN dziennie dla każdego z 9 funduszy inwestycyjnych - co oznacza, że w pozwie Lartiq TFI S.A. wskazał, że dochodzone roszczenie pieniężne (które Spółka w całości kwestionuje) dotyczy kary umownej naliczonej za jeden dzień). Spółka w dniu 11 września 2019 r. złożyła odpowiedź na pozew, w której wniosła o oddalenie powództwa w całości.
38. Dnia 14 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował o powołaniu przez Radę Nadzorczą Spółki na posiedzeniu w dniu 14 czerwca 2019 r. Pana Tomasza Stramy w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu.
39. W dniu 28 czerwca 2019 r. Zarząd GetBack S.A. w restrukturyzacji poinformował o ustanowieniu na rzecz wierzyciela Globus Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ("Globus") zabezpieczenia na aktywach Spółki. Zabezpieczenie było związane ze sporem o zapłatę, zawisłym pomiędzy Globus a Spółką. Zabezpieczenie o wartości ok. 47,3 mln PLN zostało ustanowione na wierzytelnościach przysługujących Spółce względem funduszu easyDEBT NSFIZ zarządzanego przez Noble Funds TFI S.A. oraz na instrumentach finansowych znajdujących się w Debito NSFIZ, GetPro NSFIZ, Universe 3 NSFIZ oraz Centauris 2 NSFIZ zarządzanymi przez Saturn TFI S.A.
40. W wyniku prowadzonych negocjacji, w dniu 17 czerwca 2019 r. doszło do zawarcia przez Spółkę z Globus umowy typu stand-still, w której ustalono, m. in, że jeżeli wartość 918 certyfikatów inwestycyjnych serii 2 Centauris 2 NSFIZ spadnie poniżej 20.000.000,00 PLN, to ustanowi albo spowoduje ustanowienie uzupełniającego do kwoty 20.000.000,00 PLN zabezpieczenia roszczenia Globus w sposób uzgodniony przez strony w odrębnym dokumencie, nie wykluczając w szczególności rozszerzenia zajęcia w ramach postępowania komorniczego na taką liczbę certyfikatów inwestycyjnych Centauris 2 NSFIZ, aby łączna wartość zajętych certyfikatów inwestycyjnych Centauris 2 NSFIZ wynosiła nie mniej niż 20.000.000,00 PLN; Nadzorca Sądowy wyraził zgodę na zawarcie wyżej powołanej umowy. Umowa jest ważna i skuteczna od dnia jej zawarcia. Spółka poinformowała o wykonaniu umowy przez jej strony.
41. Spółka dodatkowo poinformowała o doręczeniu Spółce w dniu 28 czerwca 2019 r. postanowienia komornika w sprawie umorzenia postępowania zabezpieczającego w wyżej wskazanym zakresie, tj. w zakresie wynikającym z wyżej powołanej umowy.
42. W dniu 28 czerwca 2019 r. do Spółki wpłynął pozew złożony przez spółkę Globus Sp. z.o.o. z siedzibą w Warszawie ("Powód") przeciwko GetBack S.A. w restrukturyzacji do Sądu Arbitrażowego przy Konfederacji Lewiatan. Powód domaga się zapłaty kwoty 48 861 269,00 PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie od dnia 17 kwietnia 2019 r. do dnia zapłaty oraz zasądzenia na rzecz Powoda zwrotu kosztów postępowania arbitrażowego. Spółka nie uznaje zasadności powództwa w całości i zastosuje przeciwko temu powództwu odpowiednie środki prawne. W dniu 18 lipca 2019 r. Spółka złożyła w tej sprawie odpowiedź na pozew, w którym zawnioskowała o oddalenia powództwa w całości.
43. W dniu 28 czerwca 2019 r. Spółka działając na podstawie udzielonych jej pełnomocnictw, dokonała odstąpienia od łącznie 10 umów przelewu wierzytelności zawieranych przez reprezentowane wówczas fundusze, których pozostaje jedynym uczestnikiem, tj. easyDEBT NS FIZ, OFW NS FIZ oraz Universe 3 NS FIZ, Debito NS FIZ i GetPro NS FIZ. Powyższe odstąpienia zostały dokonane na podstawie art. 491 §1 kodeksu cywilnego, w związku z brakiem zapłaty ceny w łącznej kwocie 391.550.464,31 PLN za portfele wierzytelności objęte tymi umowami. Złożenie oświadczeń o odstąpieniu zostało poprzedzone wezwaniem cesjonariuszy (innych funduszy inwestycyjnych, których portfelami inwestycyjnymi obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności zarządza Spółka, tj. odpowiednio Centauris 3 NSFIZ oraz GetBack Windykacji Platinum NSFIZ do wykonania poszczególnych umów poprzez zapłatę całości określonej daną umową ceny i wyznaczeniu im na powyższe dodatkowe terminu, który upłynął

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

- bezskutecznie. Na podjęcie takich działań Spółka uzyskała uprzednie zgody ze strony towarzystw funduszy inwestycyjnych zarządzających funduszami. W wyniku złożonych oświadczeń o odstąpieniu od danej umowy, do portfeli inwestycyjnych funduszy, w imieniu których dokonano odstąpienia, powróciło łącznie 40.069 wierzytelności o łącznej wartości nominalnej 4.725.285.544,88 PLN. Złożenie przedmiotowych oświadczenie stworzyło funduszom, w imieniu których dokonane zostało odstąpienie od danej umowy, możliwość dalszego prowadzenia obsługi spraw i uzyskiwania z nich spłat, co wiąże się równocześnie z generowaniem przez nie bieżących przepływów pieniężnych z portfeli wierzytelności. Natomiast po stronie funduszy, którym oświadczenie to zostało złożone, powstała konieczność wyśięgowania zobowiązań związanych z tymi transakcjami oraz uwzględnienia tej okoliczności w wycenie aktywów danego funduszu.
44. Z dniem 31 lipca 2019 r., w związku z zawartą przez Spółkę z Getin Noble Banku S.A. w dniu 2 kwietnia 2019 r. umową dot. spłaty zadłużenia, zaspokojone zostały wszelkie wierzytelności banku wynikające z Umowy nr 121487/KI/2016 o kredyt inwestycyjny z dnia 26 września 2016 r. W związku z powyższym:
- w dniu 26 sierpnia 2019 r. zawarta została umowa cesji zwrotnej i rozwiązanie porozumienia w sprawie warunkowej cesji, na podstawie której wygasło ustanowione na rzecz banku zabezpieczenie w postaci warunkowej cesji wierzytelności Spółki z tytułu udziału w zysku Kancelarii Prawnej GetBack Mariusz Brysik Sp.k. na rzecz Banku;
 - w dniu 5 września 2019 r. złożone zostały wnioski o wykreślenie zastawów rejestrowych ustanowionych na aktywach Spółki tj. dot. 498611 certyfikatów inwestycyjnych Open Finance Wierzytelności NSFIZ oraz 330 certyfikatów inwestycyjnych Universe 3 NSFIZ. Spółka oczekuje na rozpatrzenie przedmiotowych wniosków o wykreślenie zastawów rejestrowych.
45. W dniu 2 sierpnia 2019 r. Spółka oraz Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. zawarły z Onwelo S.A., Getin Noble Bank S.A. oraz dwoma osobami fizycznymi, które złożyły wnioski o ogłoszenie upadłości Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. oraz Universe 3 NSFIZ porozumienie w sprawie spłaty należności, na podstawie którego m.in. podmioty te zobowiązały się do umorzenia postępowań w przedmiocie ogłoszenia upadłości Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. W dniu 28 września 2019 r. spółka Bakura Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. odnotowała wpływ Postanowienia Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej Wydział VIII Gospodarczy ds. Upadłościowych i Restrukturyzacyjnych o umorzeniu postępowania upadłościowego (w zakresie wniosku dwóch osób fizycznych). W dniu 24 października 2019 roku, Spółka uzyskała informację o wydaniu w dniu 23 października 2019 roku przez ww. Sąd postanowienia o umorzeniu postępowania o ogłoszenie upadłości wobec skutecznego cofnięcia wniosku przez Onwelo S.A. W dniu 30 października 2019 r. Spółka uzyskała informację o wydaniu przez ww. Sąd w dniu 28 października 2019 r. postanowienia o umorzeniu postępowania o ogłoszenie upadłości wobec skutecznego cofnięcia wniosku przez Getin Noble Bank S.A.
46. W dniu 20 sierpnia 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego jednogłośnie nałożyła na SATURN Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”) m.in. sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych (w tym w odniesieniu do Funduszy będących Jednostkami Zależnymi i Jednostkami Stowarzyszonymi w stosunku do Spółki), co stało się powodem wygaśnięcia zawartych pomiędzy Towarzystwem a Spółką umów zlecenia zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami funduszy zarządzanych dotychczas przez Towarzystwo.
47. W okresie czerwiec – sierpień 2019 r. miały miejsce następujące wykupy certyfikatów inwestycyjnych:
- 1) fundusz Open Finance Wierzytelności NS FIZ:
 - w dniu 10 czerwca 2019 r. nastąpił wykup łącznie 460.000 CI (tj. 370.338 szt. CI serii 11, 35.662 szt. CI serii 12 oraz 54.000 szt. CI serii 13). Środki z wykupu w łącznej wysokości 24.835.400,00 PLN zostały w całości przeznaczone na spłatę zadłużenia wobec Getin Noble Bank S.A. na podstawie porozumienia z dnia 2 kwietnia 2019 r. dotyczącego spłaty zadłużenia.
 - w dniu 29 lipca 2019 r. nastąpił wykup łącznie 79.552 szt. CI (tj. 79.552 szt. CI serii 11). Środki z wykupu w łącznej wysokości 5.029.277,44 PLN zostały w całości przeznaczone na spłatę zadłużenia wobec

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

Getin Noble Bank S.A. na podstawie porozumienia z dnia 2 kwietnia 2019 r. dotyczącego spłaty zadłużenia.

2) fundusz easyDebt NS FIZ:

- w dniu 9 sierpnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 253 szt. CI (tj. 149 szt. CI serii 22, 73 szt. CI serii 23 oraz 31 szt. CI serii 25). Środki z wykupu w wysokości 9.967.941,94 PLN zostały w całości przeznaczone na regulowanie bieżących zobowiązań i poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.

- w dniu 27 sierpnia 2019 r. nastąpił wykup łącznie 1.650 szt. CI (tj. 122 szt. CI serii 7, 193 szt. CI serii 8, 138 szt. CI serii 9, 148 szt. CI serii 10, 220 szt. CI serii 11, 119 szt. CI serii 12, 73 szt. CI serii 13, 73 szt. CI serii 14, 82 szt. CI serii 15, 180 szt. CI serii 16, 73 szt. CI serii 17, 23 szt. CI serii 18, 15 szt. CI serii 19, 30 szt. CI serii 20, 150 szt. CI serii 21 oraz 11 szt. CI serii 22). Środki z wykupu w wysokości 64.723.461,00 PLN zostały w całości przeznaczone na poprawę sytuacji płynnościowej Spółki.

48. W dniu 4 września 2019 r. Spółka złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie wniosek o udzielenie zabezpieczenia przed wszczęciem postępowania przeciwko Saturn TFI S.A. z siedzibą w Warszawie podając jako sumę zabezpieczenia kwotę 6 961 911,00 PLN. Na sumę zabezpieczenia składają się m.in. roszczenia z tytułu wynagrodzenia przysługującego Spółce za zarządzanie portfelami inwestycyjnymi funduszy Universe 3 NS FIZ, Debito NS FIZ oraz GetPro NS FIZ obejmującymi sekurytyzowane wierzytelności. W dniu 16 września 2019 r. Spółka otrzymała Zarządzenie w sprawie wyznaczenia posiedzenia w tej sprawie na dzień 8 listopada 2019 r.

49. W dniu 6 września 2019 r. Spółka poinformowała o powzięciu informacji o złożeniu przez fundusze sekurytyzacyjne zarządzane przez Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. "Fundusze Lartiq" przeciwko Spółce łącznie 9 pozwów o zapłatę łącznie kwoty ok. 115 mln PLN wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi od dnia wniesienia każdego z powództw do dnia zapłaty oraz kosztów procesu, w tym zastępstwa procesowego.

Fundusze Lartiq wniosły jednocześnie o udzielenie zabezpieczenia w każdej z 9 spraw. Każdy z wniosków o udzielenie zabezpieczenia został oddalony przez sąd. W przypadku pięciu z wyżej powołanych pozwów sąd, w postępowaniu upominawczym, wydał przeciwko Spółce nakaz zapłaty. Łączna kwota, na którą opiewają ww. nakazy zapłaty wynosi 64 440 713,55 PLN. Na kwotę tą składają się dochodzone przez Fundusze Lartiq należności główne, skapitalizowane odsetki oraz koszty postępowania sądowego. W trzech sprawach Sąd odmówił wydania nakazu zapłaty i skierował sprawę do rozpoznania w trybie zwykłym, w przypadku jednej ze spraw, sąd nie rozstrzygnął do tej pory o wydaniu nakazu zapłaty. Spółka kwestionuje w całości istnienie wierzytelności objętych wszystkimi powołanymi wyżej pozwami, w związku z tym we wszystkich sprawach, w których został wydany nakaz zapłaty, wniesiony zostanie stosowny sprzeciw, zaskarżający każdy z nakazów zapłaty w całości.

50. W dniu 30. 10.2019 r. Zarząd Spółki poinformował, że powziął od swojego pełnomocnika procesowego informację o wniesieniu w dniu 25 października 2019 r. do Sądu Okręgowego w Warszawie, pozwu o zapłatę przez pozwanego - Lartiq Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. - "Lartiq" - z siedzibą w Warszawie - (dawniej Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.) - na rzecz Spółki kwoty 49.200.000,00 zł (słownie: czterdzieści dziewięć milionów dwieście tysięcy złotych) - wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie od dnia 26 czerwca 2018 r. do dnia zapłaty. Ponadto Spółka wniosła o zasądzenie od Lartiq na rzecz Spółki kosztów postępowania, w tym trzykrotności kosztów zastępstwa procesowego według norm przepisanych. Dochodzona przez Spółkę kwota to równowartość kwoty uiszczonej przez GetBack na rzecz Lartiq, na podstawie umowy świadczenia usług obsługi portfeli inwestycyjnych z dnia 9 sierpnia 2017 r. zawartej między Spółką a Lartiq (dalej "Umowa"). W pierwszej kolejności Spółka wskazała, że wywodzi żądanie zwrotu ww. kwoty jako świadczenia nienależnego, opartego w szczególności na twierdzeniu o nieważności Umowy, ewentualnie na podstawie przepisów o odpowiedzialności za czyny niedozwolone.

51. W dniu 30.10.2019 r. Pan Marcin Tokarek złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Spółki. Rezygnacja była skuteczna na dzień 30.10.2019 r. Pan Marcin Tokarek nie podał powodów rezygnacji.

GetBack Spółka Akcyjna w restrukturyzacji
Jednostkowe roczne sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2018 roku,
zgodne z MSSF zatwierdzonymi przez UE
(dane w tys. PLN)

52. W dniu 30.10.2019 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pani Magdaleny Nawłoki na stanowisko pełniącej obowiązki Prezesa Zarządu Spółki. Powołanie jest skuteczne od dnia 4.11.2019 r.
53. W dniu 5 listopada 2019 r. Komisja Nadzoru Finansowego nałożyła na Trigon Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (obecnie Lartiq TFI S.A.) z siedzibą w Warszawie („Towarzystwo”) m.in. sankcję administracyjną w postaci cofnięcia Towarzystwu zezwolenia na wykonywanie działalności przez towarzystwo funduszy inwestycyjnych, nadając jej rygor natychmiastowej wykonalności. KNF dodatkowo nałożył karę pieniężną w kwocie 5 mln PLN.

Magdalena Nawłoka
p.o. Prezesa Zarządu

Tomasz Strama
Wiceprezes Zarządu

Przemysław Dąbrowski
Wiceprezes Zarządu

Paulina Pietkiewicz
Członek Zarządu

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się z 125 numerowanych stron.

Warszawa, 06.11.2019 roku