

Warszawa, dnia 10.12.2020 r.

## OCENA RADY NADZORCZEJ

### DOTYCZĄCA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI, JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE ICH ZGODNOŚCI Z KSIĘGAMI, DOKUMENTAMI I STANEM FAKTYCZNYM

Rada Nadzorcza GetBack S.A. ("Rada Nadzorcza") niniejszym przedkłada ocenę wraz z uzasadnieniem dotyczącą zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego GetBack S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2019 r. oraz zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2019 r. i wraz ze sprawozdaniem z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki GetBack S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2019 r. w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza niniejszej oceny dokonała w oparciu o wiedzę uzyskaną:

- w związku z wykonywaniem ustawowych i statutowych zadań nadzorczych, w szczególności podczas posiedzeń i spotkań rady nadzorczej oraz Komitetu ds. Restrukturyzacji, Komitetu ds. Roszczeń i Komitetu Audytu;
- ze sprawozdania Komitetu Audytu z przeprowadzonego nadzoru nad badaniem jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok;
- ze sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok;
- ze sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu sporządzonego przez firmę audytorską badającą jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 rok;
- ze sprawozdań, tj. zbadanego jednostkowego sprawozdania finansowego GetBack S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2019 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej GetBack S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2019 r. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki GetBack S.A. za rok obrotowy zakończony dnia 31.12.2019 r.

#### **Ocena Rady Nadzorczej**

Rada Nadzorcza, po wnikliwym rozpatrzeniu zbadanego Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31.12.2019 r. ("Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe"), Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za rok zakończony dnia 31.12.2019 r. ("Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe"), oraz Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej i Spółki GetBack S.A. za rok obrotowy 2019 zakończony dnia 31.12.2019 r. ("Sprawozdanie"), a także po zapoznaniu się ze sprawozdaniami z badania oraz zawartymi w nich opiniami niezależnego biegłego rewidenta na temat zbadanego rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r., z uwzględnieniem wymienionych i opisanych zastrzeżeń uznaje, że jest zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Poprawność sporządzenia przedmiotowych Jednostkowego Sprawozdania Finansowego oraz Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego, co do zgodności z księgami rachunkowymi, dokumentami i stanem faktycznym znajduje potwierdzenie w treściach opinii firmy audytorskiej przedstawionych w sprawozdaniach z badania. Opinie zawierają jedno zastrzeżenie, które odnosi się do niepewności co do ewentualnych roszczeń towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki, które wynikać mogą z kar nałożonych przez organy administracyjne na towarzystwa funduszy inwestycyjnych, które to kary mogą być przeniesione na Spółkę w oparciu o postanowienia zawartych umów zlecenia zarządzania sekurytyzowanymi wierzytelnościami. Zarówno Spółka jak i biegły rewident nie są w stanie wiarygodnie oszacować prawdopodobieństwa zaistnienia tego typu zdarzeń oraz kwot kar. Opinie biegłego rewidenta zwracają dodatkowo uwagę na kwestię niepewności odnośnie kontynuacji działalności spółki oraz zaległości w obowiązkach związanych z okresowym raportowaniem. Wspomniane kwestie nie stanowią jednak zastrzeżeń co do prawidłowości sporządzenia sprawozdań finansowych za 2019 rok.

### **Podsumowanie**

W wyniku przeprowadzonej oceny Rada Nadzorcza uznaje, że Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe oraz Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe i Sprawozdanie Zarządu z Działalności Grupy Kapitałowej i Spółki Getback S.A. we wszystkich istotnych aspektach, z uwzględnieniem wymienionych i opisanych zastrzeżeń jest zgodne z księgami, dokumentami i stanem faktycznym.

Oświadczenie zostało przyjęte Uchwałą nr 47/2020 Rady Nadzorczej Getback S.A. z dnia 10 grudnia 2020 r.