

Warszawa, dnia 10.12.2020 r.

STANOWISKO ZARZĄDU

odnoszące się do wyrażonej przez firmę audytorską w sprawozdaniu z badania opinii z zastrzeżeniem

Zarząd GetBack S.A. („Zarząd”) wyraża swoje stanowisko nt. Sprawozdania z badania („Sprawozdanie”) z opinią z zastrzeżeniem („Opinia”) wydanej przez firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. („Audytor” lub „PKF”) o jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki GetBack S.A. („Spółka”) za okres 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.

Zarząd stwierdza niemożność oceny jakie będą ewentualne roszczenia towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki wynikające z zawartych umów oraz jaki byłby wpływ skutków z nich wynikających na załączone roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Zarząd nie jest w stanie ocenić w ujęciu ilościowym lub wartościowym, w jaki sposób zostaną ostatecznie rozstrzygnięte postępowania administracyjne KNF wobec towarzystw funduszy inwestycyjnych będące podstawą tych roszczeń, oraz jakie będą ewentualne roszczenia towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki i w konsekwencji jaki byłby ich wpływ na załączone roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe. Kwestie te opisał szerzej Zarząd w punkcie 5. Założenia kontynuacji działalności oraz w nocie 29. „Zobowiązania warunkowe”.

Dodatkowo, Audytor w Sprawozdaniu zwrócił uwagę na znaczącą niepewność dotyczącą kontynuacji działalności Spółki, jak opisano w punkcie 5. Założenia kontynuacji działalności jednostkowego sprawozdania finansowego.

W opinii Zarządu, niepewności te, za wyjątkiem ewentualnych skutków postępowania KNF wobec Spółki, zostały znacząco ograniczone poprzez działania związane z realizacją układu oraz inne działania podjęte przez Spółkę w celu zmniejszenia ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności, które opisano szerzej w punkcie 5. jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Getback S.A. za rok obrotowy 2019.

Audytor zwrócił także uwagę na punkt 6.9.12 Zasady (polityka) rachunkowości Spółki GetBack S.A. zgodnie z MSSF w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, w którym opisano odstępstwo od wymogów MSSF UE, w efekcie którego zobowiązania układowe oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 31.12.2019. W punkcie 6.9.5.2 audytor zwrócił uwagę na odstępstwo od wymogów MSSF UE w zakresie aktywów finansowych w jednostkach zależnych i jednostkach stowarzyszonych.

W ocenie Zarządu, zastosowanie opisanego powyżej odstępstwa przyczyni się do osiągnięcia rzetelności prezentacji, tj. zapewni rzetelny i jasny obraz prezentowany w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, co zostało szerzej omówione w wyżej wymienionych paragrafach sprawozdania finansowego.

Magdalena Nawłoka

p.o. Prezesa Zarządu

Tomasz Strama

Wiceprezes Zarządu

Radosław Barczyński

Członek Zarządu

Paulina Pietkiewicz

Członek Zarządu