

Warszawa, dnia 29.04.2021 r.

STANOWISKO ZARZĄDU

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

Zarząd GetBack S.A. („Zarząd”) wyraża następujące 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 skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej GetBack S.A. („Grupa Kapitałowa”) za okres 01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

Zarząd stwierdza niemożność oceny jakie będą ewentualne roszczenia towarzystw funduszy inwestycyjnych wobec Spółki Dominującej Getback S.A. wynikające z zawartych umów oraz jaki byłby wpływ skutków z nich wynikających na załączone roczne skonsolidowane 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 Dominującej i w konsekwencji jaki byłby ich wpływ na załączone roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Kwestie te opisał szerzej Zarząd w punkcie 5. Założenie kontynuacji działalności oraz w nocie 29. „Zobowiązania warunkowe”.

Dodatkowo, Audytor w Sprawozdaniu zwrócił uwagę na znaczącą niepewność dotyczącą kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej, jak opisano w punkcie 5. Założenie kontynuacji działalności skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W opinii Zarządu, niepewności te, za wyjątkiem ewentualnych skutków postępowania KNF wobec Spółki Dominującej, zostały znacząco ograniczone poprzez działania związane z realizacją układu oraz inne działania podjęte przez Grupę Kapitałową w celu zmniejszenia ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności, które opisano szerzej w punkcie 5. skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Getback S.A. za rok obrotowy 2020.

Audytor zwrócił także uwagę na punkt 6.9.12 Zasady (polityka) rachunkowości Grupy GetBack zgodnie z MSSF w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, w którym opisano odstępstwo od wymogów MSSF UE, w efekcie którego zobowiązania układowe oraz zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych nieobjęte PPU, w przypadku których naruszone są kowenanty, wyceniane są w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień 31.12.2020 r.

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

Radosław Barczyński

Prezes Zarządu

Tomasz Strama

Wiceprezes Zarządu

Paulina Pietkiewicz

Członek Zarządu