

Warszawa, dnia 10.06.2021 r.

STANOWISKO ZARZĄDU
odnoszące się do wyrażonego wniosku przez firmę audytorską w raporcie z przeglądu skróconego
śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego z zastrzeżeniem

Zarząd GetBack S.A. („Zarząd”) wyraża następujące stanowisko nt. Raportu z przeglądu („Raport”) z wnioskiem z zastrzeżeniem („Wniosek”) wydanego przez firmę audytorską PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. („Audytor” lub „PKF”) o skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej GetBack S.A. („Grupa Kapitałowa”) za okres 01.01.2018 r. – 30.06.2018 r.

1. Odnośnie zastrzeżenia wyrażonego we Wniosku oznaczonego nr 1:
Brak porównywalnych danych – decyzja o nieprzekształceniu danych bilansu otwarcia na dzień 01.01.2017 roku została podjęta z uwagi na nieproporcjonalnie duże koszty i czas, jakie byłyby konieczne, aby dokonać zmian bilansu otwarcia w związku z wykrytymi nieprawidłowościami. Dodatkowo, w ocenie Zarządu, istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że mimo ich ujęcia, inne istotne zniekształcenia mogłyby nie zostać wykryte. Dlatego Zarząd zdecydował się na odstąpienie od przygotowania tych informacji porównawczych na dzień 01.01.2017 r.. W konsekwencji, nie jest możliwe oszacowanie wpływu w ujęciu ilościowym skutków braku przekształcenia tych danych. Jednocześnie, zgodnie z Raportem, z uwzględnieniem zastrzeżeń wyrażonych we Wniosku, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie i jasno obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2018 roku, wyniku finansowego oraz przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy kończący się 30 czerwca 2018 roku.

2. Odnośnie zastrzeżenia wyrażonego we Wniosku oznaczonego nr 2:
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 skrócone śródroczne 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 skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Kwestie te opisał szerzej Zarząd w punkcie 5. Założenia kontynuacji działalności oraz w nocie 22. „Zobowiązania warunkowe”.

Dodatkowo, Audytor w Raporcie zwrócił uwagę na znaczącą niepewność dotyczącą kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej, jak opisano w punkcie 5. Założenia kontynuacji działalności skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W opinii Grupy Kapitałowej Getback S.A., niepewności te 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. skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Getback S.A. za okres sprawozdawczy kończący się 30 czerwca 2018 r.

Audytor zwrócił także uwagę na punkt 6.10.13 Zasady (polityka) rachunkowości Grupy GetBack S.A. zgodnie z MSSF w skróconym śródrocznym skonsolidowanym 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 30.06.2018.

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

Radosław Barczyński

Prezes Zarządu

Tomasz Strama

Wiceprezes Zarządu

Paulina Pietkiewicz

Członek Zarządu