



Grant Thornton

An instinct for growth™

Raport z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma

Grant Thornton Frąckowiak Spółka
z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.
ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E
61-131 Poznań
Polska

T +48 61 62 51 100
F +48 61 62 51 101
www.GrantThornton.pl

Dla Obligatariuszy Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma sporządzonego przez Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka) z siedzibą w Śremie, ul. Sikorskiego 6, na które składa się nota wprowadzająca, bilans sporządzony na dzień 30 czerwca 2017 roku, rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku oraz informacja o przychodach, kosztach i wskaźniku zadłużenia.

Śródroczne sprawozdanie finansowe pro-forma podlegające przeglądowi zostało sporządzone na podstawie obejmujących okres od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku śródrocznych sprawozdań finansowych spółek Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, ul. Stary Rynek 88 i Everest Finanse Spółka Akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Stary Rynek 88, będących poręczycielami zobowiązań z tytułu obligacji wyemitowanych przez Spółkę (Poręczyciele). Śródroczne sprawozdanie finansowe pro-forma podlegające przeglądowi zostało przygotowane jako suma odpowiednich pozycji wynikających z śródrocznych sprawozdań finansowych Poręczycieli, z wyłączeniem skutków wzajemnych transakcji pomiędzy Poręczycielami oraz z przedstawieniem informacji o przychodach i kosztach zrealizowanych pomiędzy Poręczycielami. Szczegółowy opis zasad sporządzania śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma został przedstawiony w notce wprowadzającej.

Śródroczne sprawozdanie finansowe pro-forma zostało sporządzone i poddane weryfikacji zgodnie z treścią warunków emisji obligacji serii B, D, E, F, G, H, I i J emitowanych przez Spółkę (Warunki emisji obligacji), w celu wypełnienia zawartych w tych Warunkach wymogów.

Za sporządzenie i prezentację tego śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047 z późniejszymi zmianami) (ustawa o rachunkowości) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz Warunkami emisji obligacji odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Audyt – Podatki – Outsourcing – Doradztwo
Member of Grant Thornton International Ltd

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Firma audytorska nr 3654. Komplementariusz: Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Zarząd Komplementariusza: Cecylia Pol – Prezes Zarządu, Tomasz Wróblewski – Wiceprezes Zarządu. Adres siedziby: 61-131 Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E. NIP: 778-14-76-013, REGON: 301591100. Rachunek bankowy: 18 1750 1019 0000 0000 0098 2229. Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy, nr KRS 0000369868.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Rewizji Finansowej 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu (MSUP) 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami. Przeгляд śródrocznych informacji finansowych polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu. Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 roku z późniejszymi zmianami. Na skutek tego przeгляд nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe pro-forma nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z ustawą o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi z uwzględnieniem zasad opisanych w nocie wprowadzającej oraz wymogów wynikających z Warunków emisji obligacji.

Elżbieta Grześkowiak



Biegły Rewident nr 5014

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przeгляд w imieniu
Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k.,
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, Firma audytorska nr 3654

Poznań, dnia 13 września 2017 roku.