



# Grant Thornton

An instinct for growth™

## Raport niezależnego biegłego rewidenta z weryfikacji śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma sporządzonego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku

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

- 1 Dokonałiśmy weryfikacji załączonego śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma, sporządzonego przez Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Śremie, ul. Sikorskiego 6 (Spółka), na które składa się nota wprowadzająca, bilans sporządzony na dzień 30 września 2016 roku, rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku oraz informacja o przychodach, kosztach i wskaźniku zadłużenia.

Śródroczne sprawozdanie finansowe pro-forma podlegające weryfikacji zostało sporządzone na podstawie obejmujących okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku śródrocznych sprawozdań finansowych spółek Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, ul. Stary Rynek 88 i Everest Finance 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 weryfikacji 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 sporządzenia śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma został przedstawiony w nocie wprowadzającej.

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

Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3654  
Komplementariusz: Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Zarząd komplementariusza: Cecylia Pol – Prezes Zarządu, Tomasz Wióblewski – 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.



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.

- 2 Za zgodność tego śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma z obowiązującymi przepisami, przyjętymi zasadami rachunkowości oraz Warunkami emisji obligacji odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie weryfikacji tego śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma.
- 3 Weryfikację przeprowadziliśmy stosownie do:
  - przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 roku, poz. 1047),
  - postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Wskazane wyżej standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia weryfikacji w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

Weryfikacji dokonaliśmy głównie drogą analizy danych śródrocznego sprawozdania finansowego pro-forma, wglądu w księgi rachunkowe oraz wykorzystania informacji uzyskanych od Zarządu oraz personelu odpowiedzialnego za finanse i księgowość Spółki i Poręzcycieli.

Zakres i metoda weryfikacji sprawozdania finansowego istotnie różni się od badań leżących u podstaw opinii wyrażanej o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości rocznego sprawozdania finansowego oraz o jego rzetelności i jasności, dlatego nie możemy wydać takiej opinii o załączonym śródrocznym sprawozdaniu finansowym pro-forma.

- 4 Dokonana przez nas weryfikacja nie wykazała niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone śródroczne sprawozdanie finansowe pro-forma zostało przygotowane zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami, z uwzględnieniem zasad opisanych w nocie wprowadzającej oraz wymogów wynikających z Warunków emisji obligacji.

Elżbieta Grześkowiak

Biegły Rewident nr 5014

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający weryfikację w imieniu Grant Thornton Frąckowiak Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, numer ewidencyjny 3654

Poznań, dnia 12 grudnia 2016 roku.