



# Grant Thornton

An instinct for growth™

## Raport niezależnego biegłego rewidenta z weryfikacji kwartalnego sprawozdania finansowego pro-forma sporządzonego za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 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 przeglądu załączonego kwartalnego 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 31 marca 2016 roku, rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku oraz informacja o przychodach, kosztach i wskaźniku zadłużenia.

Kwartałne sprawozdanie finansowe pro-forma podlegające przeglądowi zostało sporządzone na podstawie obejmujących okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 marca 2016 roku kwartalnych 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). Kwartałne sprawozdanie finansowe pro-forma podlegające przeglądowi zostało przygotowane jako suma odpowiednich pozycji wynikających z kwartalnych 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 kwartalnego sprawozdania finansowego pro-forma został przedstawiony w notcie wprowadzającej.

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

- 2 Za zgodność tego kwartalnego sprawozdania finansowego pro-forma z obowiązującymi przepisami, przyjętymi zasadami rachunkowości oraz Warunkami emisji obligacji odpowiada Zarząd Spółki. Naszym zadaniem było dokonanie przeglądu tego kwartalnego sprawozdania finansowego pro-forma.
- 3 Przegląd przeprowadziliśmy stosownie do:
  - przepisów Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 roku, poz. 330, z późniejszymi zmianami),
  - postanowień krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

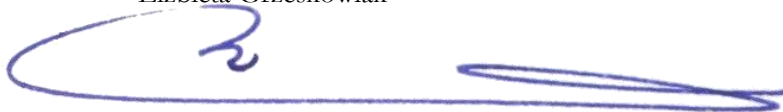
Wskazane wyżej standardy nakładają na nas obowiązek zaplanowania i przeprowadzenia przeglądu w taki sposób, aby uzyskać umiarkowaną pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości.

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

Zakres i metoda przeglądu 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 kwartalnym sprawozdaniu finansowym pro-forma.

- 4 Dokonany przez nas przegląd nie wykazał niczego, co nie pozwoliłoby stwierdzić, że załączone kwartalne 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 przegląd 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 14 czerwca 2016 roku.