

Zaświadczenie o Wskaźnikach Finansowych

(sporządzone zgodnie z pkt 1.1.79 i pkt 10.3. Warunków Emisji Obligacji serii F spółki Columbus Energy S.A. („Emitent”) wartość wskaźnika na 30 czerwca 2022 r.)

W związku z pkt. 10.2.2 Warunków Emisji Obligacji serii F (WEO) spółki Columbus Energy S.A. („Emitent”) Emitent zobowiązany jest zapewnić, że do dnia wykupu Obligacji:

- 1) wartość Wskaźnika Zadłużenie Finansowe Netto Grupy do Wartości Aktywów Grupy obliczona na Dzień Badania nie będzie wyższa niż 0,7 (siedem dziesiątych), chyba że Emitent uzyska zgodę Obligatariuszy, wyrażoną w formie Uchwały a Priori podjętej większością 90% głosów w obecności co najmniej 50% Skorygowanej Wartości Nominalnej Obligacji na przekroczenie ww. wartości Wskaźnika Zadłużenie Finansowe Netto Grupy do Wartości Aktywów Grupy za dany Okres Badania;

przy czym zgodnie z pkt. 10.2 WEO:

- 1) Wskaźnik Zadłużenie Finansowe Netto Grupy do Wartości Aktywów Grupy oznacza iloraz Zadłużenia Finansowego Netto Grupy do łącznej Wartości Aktywów Grupy liczony dla danego okresu Badania na Dzień Badania.

Na potrzeby obliczania Wskaźników Finansowych – zgodnie z pkt 10.2 WEO:

- 1) Zadłużenie Finansowe oznacza sumę wartości bilansowej długoterminowych i krótkoterminowych zobowiązań (w każdym przypadku bez uwzględnienia zobowiązań pomiędzy spółkami należącymi do tej samej grupy kapitałowej w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 44) Ustawy o Rachunkowości) z tytułu:
 - a) kredytów, pożyczek lub innych transakcji polegających na korzystaniu ze środków pieniężnych udostępnionych przez inną osobę lub transakcji mających z gospodarczego punktu widzenia skutek pożyczki,
 - b) emisji dłużnych papierów wartościowych,
 - c) zobowiązań z tytułu poręczeń, gwarancji przejęcia odpowiedzialności lub podobnego zabezpieczenia przed stratami finansowymi z tytułu Zadłużenia Finansowego (z wyłączeniem takich instrumentów wystawionych w ramach grupy kapitałowej rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 44) Ustawy o Rachunkowości),
 - d) faktoringu wierzytelności z regresem,
 - e) faktoringu odwrotnego w każdym przypadku wraz z zakumulowanymi niewypłaconymi odsetkami,
 - f) praw do użytkowania;
- 2) Zadłużenie Finansowe Netto Grupy oznacza Zadłużenie Finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta pomniejszone o środki pieniężne, które nie podlegają ograniczeniom w dysponowaniu, przy czym bankowe depozyty terminowe oraz środki na rachunku split payment, tzn. przeznaczonym do rozliczania faktur VAT, uznawane są jako środki niepodlegające ograniczeniom w dysponowaniu;
- 3) Wartość Aktywów Grupy oznacza łączną wartość bilansową aktywów wykazaną w ostatnim opublikowanym w ramach Raportu Okresowego Emitenta skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Emitenta.

30.06.2022

Zadłużenie Finansowe Grupy, w tym:	
Kredyty i pożyczki:	504 068
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	101 144
Prawo do użytkowania:	49 793
Pozostałe zobowiązania finansowe (Faktoring odwrotny)	5 721
Środki pieniężne (niepodlegające ograniczeniom w dysponowaniu)	37 708
Zadłużenie Finansowe Netto Grupy	623 018
Wartość Aktywów Grupy	917 133
Wskaźnik Zadłużenie Finansowe Netto Grupy do Wartości Aktywów Grupy	maks. 0,7
	0,68

Źródło danych: Raport za drugi kwartał 2022 r. Grupy Kapitałowej Columbus Energy

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wartość Wskaźnika:

- 1) Zadłużenia Finansowego Netto Grupy do Wartości Aktywów Grupy wyniosła

0,68