

# Raport z przeglądu informacji finansowej pro-forma

Grant Thornton Polska P.S.A.  
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 Zarządu i obligatariuszy Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

## *Zakres usługi*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonej informacji finansowej pro-forma sporządzonej 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 31 grudnia 2022 roku, rachunek zysków i strat i rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz informacja o przychodach, kosztach i wskaźniku zadłużenia.

Informacja finansowa pro-forma podlegająca przeglądowi została sporządzona na podstawie obejmujących okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku informacji 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), zgodnie z opisem szczegółowych zasad sporządzania informacji finansowej pro-forma przedstawionym w nocie wprowadzającej. Informacja finansowa pro-forma nie jest sprawozdaniem finansowym w myśl przepisów z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity: Dz.U. z 2023 roku poz. 120, z późniejszymi zmianami) (Ustawa o rachunkowości).

Informacja finansowa pro-forma została sporządzona i poddana weryfikacji zgodnie z treścią warunków emisji obligacji wszystkich serii emitowanych przez Spółkę (Warunki emisji obligacji), w celu wypełnienia zawartych w tych Warunkach wymogów.

## *Objaśnienie ze zwróceniem uwagi*

Zwracamy uwagę na notę wprowadzającą do Informacji finansowej pro-forma, o której wydajemy raport z przeglądu, w której to nocie Zarząd poinformował, że Informacja finansowa pro-forma za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku była sporządzona po raz pierwszy z datą 10 marca 2023 roku i przedstawił zmiany wprowadzone do Informacji finansowej pro-forma wynikające z korekt ujętych w jednostkowych sprawozdaniach finansowych spółek objętych tą Informacją finansową pro-forma. Zwracamy uwagę, że w dniu 10 marca 2023 roku wydaliśmy raport z przeglądu Informacji finansowej pro-forma sporządzonej w tym samym dniu.

## *Odpowiedzialność Zarządu*

Za sporządzenie i prezentację tej informacji finansowej pro-forma zgodnie z opisem szczegółowych zasad sporządzania informacji finansowej pro-forma przedstawionym w nocie wprowadzającej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

### *Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat załączonej informacji finansowej pro-forma na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych Niż Badanie i Przegląd 3000 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Atestacyjnych 3000, przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019 roku. Na skutek tego przegląd 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.

### *Wymogi kontroli jakości, niezależności i inne wymogi etyczne*

Stosujemy Międzynarodowy Standard Kontroli Jakości 1 przyjęty jako Krajowe Standardy Kontroli Jakości uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2040/37a/2018 z dnia 3 marca 2018 roku i zgodnie z nim utrzymujemy kompleksowy system kontroli jakości obejmujący udokumentowane polityki i procedury odnośnie zgodności z wymogami etycznymi, standardami zawodowymi oraz mającymi zastosowanie wymogami prawnymi i regulacyjnymi.

Przestrzegaliśmy wymogów niezależności i innych wymogów etycznych Kodeksu etyki zawodowych księgowych wydanego przez Międzynarodową Radę Standardów Etyki dla Księgowych, przyjętego do stosowania uchwałą nr 3431/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 25 marca 2019 roku, który jest oparty na podstawowych zasadach uczciwości, obiektywizmu, zawodowych kompetencji i należytej staranności, poufności i profesjonalnego postępowania.

### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nie zwróciło naszej uwagi nic, co kazałoby nam sądzić, że załączona informacja finansowa pro-forma nie została sporządzona, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z opisem zasad sporządzania informacji finansowej pro-forma przedstawionym w nocie wprowadzającej.

### *Ograniczenie stosowania*

Nasz raport jest przeznaczony wyłącznie do użytku przez Zarząd oraz Obligatariuszy Spółki w celu spełnienia wymogów zawartych w Warunkach emisji obligacji i nie powinien być użyty w jakimkolwiek innym celu i przez jakąkolwiek inną stronę.

Elżbieta Grześkowiak

Biegła Rewident nr 5014  
Kluczowa biegła rewident przeprowadzająca przegląd w imieniu  
Grant Thornton Polska Prosta spółka akcyjna,  
Poznań, ul. Abpa Antoniego Baraniaka 88 E, firma audytorska nr 4055

Poznań, dnia 31 maja 2023 roku.