



EVEREST FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

SPÓŁKA KOMANDYTOWA

ul. Stary Rynek 88

61-772 Poznań

INFORMACJA FINANSOWA

za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	11 467 519,45	66 781 848,29
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 467 519,45	66 781 848,29
II. Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
Wyliczenie wskaźnika zadłużenia	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	8 807 879,25	54 972 872,88
I. Amortyzacja	2 254 879,15	1 235 899,44
II. Zużycie materiałów i energii	3 501,00	38 226,00
III. Usługi obce	6 474 437,87	52 794 741,49
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 069,00	838 367,06
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	68 900,00	65 500,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	92,23	138,89
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	2 659 640,20	11 808 975,41
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	8 199,31	723,09
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	8 199,31	723,09
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	4 238 404,92	12 746 083,97
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	4 238 404,92	12 746 083,97
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-1 570 565,41	-936 385,47
G. PRZYCHODY FINANSOWE	12 011 530,24	14 410 823,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	11 913 174,54	9 127 123,52
- od jednostek powiązanych	5 797 125,65	7 624 313,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	5 176 122,40
V. Inne	98 355,70	107 577,74
H. KOSZTY FINANSOWE	236 985,64	89 496,16
I. Odsetki, w tym:	236 985,64	89 496,16
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	10 203 979,19	13 384 942,03
J. PODATEK DOCHODOWY	8 373 690,54	4 505 533,46
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	1 830 288,65	8 879 408,57

.....
Aneta Duszczyk
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

.....
Zbyszko Pawlak
Prezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Andrzej Dworczyk
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Damian Hawryluk
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

BILANS - AKTYWA

BILANS - AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	475 011 151,41	480 682 142,88
I. Wartości niematerialne i prawne	8 245 378,60	9 815 515,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	8 245 378,60	9 815 515,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	1 500 377,86	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	1 500 377,86	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	465 265 394,95	465 758 269,30
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	465 265 394,95	465 758 269,30
a) w jednostkach powiązanych	465 265 394,95	465 758 269,30
- udziały lub akcje	400 000 000,00	400 000 000,00
- inne papiery wartościowe	15 309 600,00	15 309 600,00
- udzielone pożyczki	49 955 794,95	50 448 669,30
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 108 358,54
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	5 108 358,54
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	32 235 575,08	69 622 600,34
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00

BILANS - AKTYWA	31.12.2022	31.12.2021
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	32 217 598,77	69 582 887,03
1. Należności od jednostek powiązanych	16 138 064,01	24 997 834,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	16 138 064,01	24 997 834,27
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	16 079 534,76	44 585 052,76
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	207 093,97	1 138,50
c) inne	15 872 440,79	44 583 914,26
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	17 976,31	39 713,31
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17 976,31	39 713,31
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	17 976,31	39 713,31
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	17 976,31	39 713,31
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	507 246 726,49	550 304 743,22

.....
Aneta Duszczyk
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

.....
Zbyszko Pawlak
Prezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Andrzej Dworcak
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Damian Hawryluk
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

BILANS - PASYWA

BILANS - PASYWA	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	501 759 478,62	506 532 189,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	400 000,00	400 000,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	520 366 928,99	496 312 781,40
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-21 777 739,02	0,00
VI. Zysk (strata) netto	1 830 288,65	8 879 408,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-60 000,00	-60 000,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 487 247,87	43 772 553,25
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1 725 173,38	2 179 723,31
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	1 725 173,38	2 179 723,31
a) kredyty i pożyczki	1 725 173,38	2 179 723,31
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 762 074,49	41 592 829,94
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	849 111,43	36 400 147,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	849 111,43	36 400 147,56
- do 12 miesięcy	849 111,43	36 400 147,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 912 963,06	5 192 682,38
a) kredyty i pożyczki	454 549,93	438 412,51
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	883 422,63	20 928,19

BILANS - PASywa	31.12.2022	31.12.2021
- do 12 miesięcy	883 422,63	20 928,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 527 627,00	3 849 588,00
h) z tytułu wynagrodzeń	4 598,50	4 449,50
i) inne	42 765,00	879 304,18
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	507 246 726,49	550 304 743,22

.....
Aneta Duszczał
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

.....
Zbyszko Pawlak
Prezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Andrzej Dworczał
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Damian Hawryluk
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	1 830 288,65	8 879 408,57
II. Korekty razem	-886 263,64	-6 857 781,91
1. Amortyzacja	2 254 879,15	1 235 899,44
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 709 078,48	-12 731 963,52
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-138 955,47	-973,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-29 612 562,99	12 891 256,03
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 108 358,54	-5 108 358,54
10. Inne korekty - bilansowa zmiana należności z tytułu leasingu zwrotnego konsumenckiego	27 211 095,61	-3 143 642,04
11. Wydanie przedsiębiorstwa w miejsce świadczenia	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	944 025,01	2 021 626,66
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	6 290 000,00	107 990 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 290 000,00	107 990 000,00
a) w jednostkach powiązanych	6 290 000,00	107 990 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-126 302,33	-106 790 355,33
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-126 302,33	-6 790 355,33
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-100 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-100 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	6 163 697,67	1 199 644,67
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	1 799 955,35
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	1 799 955,35
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-7 129 459,68	-5 081 122,86
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-6 603 000,00	-4 694 004,06
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-438 412,51	-318 646,92
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-88 047,17	-68 471,88
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 129 459,68	-3 281 167,51
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-21 737,00	-59 896,18
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-21 737,00	-59 896,18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	39 713,31	99 609,49
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	17 976,31	39 713,31
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

.....
Aneta Duszcak
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

.....
Zbyszko Pawlak
Prezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Andrzej Dworcak
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Damian Hawryluk
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

NOTA WPROWADZAJĄCA

Niniejsza informacja finansowa została sporządzona przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, ul. Stary Rynek 88 na potrzeby wypełnienia obowiązków sprawozdawczych wynikających z warunków emisji obligacji wyemitowanych przez Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Niniejsze informacja finansowa obejmuje:

- a) Bilans na 31.12.2022 r.,
- b) Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,
- c) Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.,

W informacji finansowej zaprezentowano porównywalnie dane:

- dla bilansu za poprzedni okres obrotowy zakończony 31.12.2021 r.,
- dla rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za poprzedni okres obrotowy, tj. od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wykaz zobowiązań pozabilansowych:

Poręczenia:

- w dniu 11.12.2017 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii K na okaziciela, o wartości nominalnej 55.000.000 zł (55.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 82.500.000 zł i udzielone zostało do 30.06.2022 r.. Dnia 22.04.2021 r. na podstawie aneksu do umowy poręczenia z dnia 11.12.2017 r. wartość poręczenia została zmieniona na kwotę 37.004.000,00 zł, a okres poręczenia wydłużony został do dnia 30.06.2024 r. Obligacje serii K zostały w całości spłacone dnia 15.03.2022 r.,
- w dniu 12.03.2018 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii L na okaziciela o wartości nominalnej 50.000.000 zł (50.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 75.000.000 zł i udzielone zostało do 30.09.2022 r.. Dnia 22.04.2021 r. na podstawie aneksu do umowy poręczenia z dnia 12.03.2018 r. wartość poręczenia została zmieniona

na kwotę 43.496.000,00 zł, a okres poręczenia wydłużony został do dnia 30.09.2024 r. Obligacje serii L zostały w całości spłacone dnia 15.03.2022 r.,

- w dniu 7.02.2019 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii M na okaziciela o wartości nominalnej 5.000.000,00 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 22.500.000,00 zł i udzielone zostało do 14.08.2023 r. Obligacje serii M zostały w całości spłacone dnia 15.03.2022 r.,
- w dniu 21.08.2019 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Soltex Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E na okaziciela o wartości nominalnej 10.000.000,00 zł (10.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wartości 15.000.000,00 zł i udzielone zostało do 30.06.2024 r. Dnia 31.05.2022 r. na podstawie aneksu do umowy poręczenia z dnia 21.08.2019 r. termin udzielenia poręczenia wydłużony został do dnia 30.06.2026 r.,
- w dniu 13.02.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii P na okaziciela o wartości nominalnej 15.000.000,00 zł (15.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 22.500.000,00 zł i udzielone zostało do 28.02.2025 r. W dniu 17.02.2023 r. na podstawie aneksu do umowy poręczenia z dnia 13.02.2020 r. termin udzielenia poręczenia został wydłużony do 28 lutego 2026 r.,
- w dniu 21.09.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii R na okaziciela, o wartości nominalnej 12.000.000,00 zł (12.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 18.000.000,00 zł i udzielone zostało do 30.09.2025 r.,
- w dniu 27.10.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii S na okaziciela, o wartości nominalnej 17.750.000,00 zł (17.750 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 26.625.000,00 zł i udzielone zostało do 31.03.2026 r.,

- w dniu 27.10.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii T na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 30.09.2025 r.,
- w dniu 8.12.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna z tytułu wystawionych pięciu weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczających spłatę zaciągniętego kredytu od Konsorcjum Banków. Kredyt został w całości spłacony w dniu 21.11.2022 r.,
- w dniu 23.12.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna z tytułu zobowiązania kredytowego. Poręczenie zostało udzielone do wysokości 37.500.000,00 zł do dnia 30.06.2027 r.,
- w dniu 23.12.2020 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna z tytułu zobowiązania kredytowego. Poręczenie zostało udzielone do wysokości 60.000.000,00 zł do dnia 14.02.2026 r.,
- w dniu 28.06.2021 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna z tytułu wystawionych pięciu weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczających spłatę zaciągniętego kredytu od Konsorcjum Banków,
- w dniu 15.10.2021 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii U na okaziciela o wartości nominalnej 22.845.000,00 zł (22.845 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 34.267.500,00 zł i udzielone zostało do 31.10.2026 r.,
- w dniu 29.12.2021 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna z tytułu wystawionych trzech weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczających spłatę zaciągniętego kredytu od Konsorcjum Banków,
- w dniu 03.02.2022 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna z tytułu wystawionych dwóch weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczających spłatę zaciągniętego kredytu od Konsorcjum Banków,

- w dniu 21.11.2022 r. Spółka na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Finance Spółka Akcyjna z tytułu wystawionych siedmiu weksli in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi zabezpieczających spłatę zaciągniętego kredytu od Konsorcjum Banków.

Zastawy na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa:

- z tytułu dokonanej przez spółkę Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 13.02.2020 r. emisji obligacji serii P ustanowiono dnia 27.10.2020 roku zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, w skład którego wchodzi wierzytelności aktualne i przyszłe przysługujące Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z tytułu umów leasingu zwrotnego zawieranych przez Spółkę jako Finansującego w ramach prowadzonej działalności z osobami fizycznymi, których wiek wynosi 63 do 65 lat oraz 71 lat i 74 lat,
- z tytułu dokonanej przez spółkę Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 27.10.2020 r. emisji obligacji serii T dnia 21.07.2021 roku ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, w skład którego wchodzi wierzytelności aktualne i przyszłe przysługujące Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z tytułu aktywnych umów leasingu zwrotnego zawieranych przez Spółkę jako Finansującego w ramach prowadzonej działalności z osobami fizycznymi, których wiek wynosi od 66 do 70 lat,
- z tytułu zawartego przez spółkę Everest Finance Spółka Akcyjna w dniu 23.12.2020 r. aneksu do Umowy o kredyt obrotowy z dnia 14.07.2020 r. ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności przysługujących Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z tytułu leasingu zwrotnego na grupach wiekowych: 53 do 59 lat oraz 72 lat i 75 lat. W związku ze spłatą kredytu dnia 02.03.2022 r. zastaw został wykreślony,
- z tytułu zawartego przez spółkę Everest Finance Spółka Akcyjna w dniu 23.12.2020 r. aneksu do Umowy o kredyt w rachunku bieżącym z dnia 24.04.2016 r. ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności przysługujących Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z tytułu leasingu zwrotnego na grupach wiekowych: 37 do 43 lat oraz 49 do 52 lat i 73 lat,
- z tytułu dokonanej przez spółkę Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w dniu 15.10.2021 r. emisji obligacji serii U ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze

wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, w skład którego wchodzi wierzytelności aktualne i przyszłe przysługujące Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z tytułu umów leasingu zwrotnego zawieranych przez Spółkę jako Finansującego w ramach prowadzonej działalności z osobami fizycznymi, których wiek wynosi 18 do 36 lat. Dnia 30.12.2021 roku ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, w skład którego wchodzi wierzytelności aktualne i przyszłe przysługujące Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z tytułu aktywnych umów leasingu zwrotnego zawieranych przez Spółkę jako Finansującego w ramach prowadzonej działalności z osobami fizycznymi, których wiek wynosi od 44 do 48 lat oraz od 60 do 62 lat.

Poręczenia pożyczek otrzymanych:

- Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa zawarła w dniu 29.07.2020 r. umowę pożyczki z Santander Leasing S.A. Poręczenia w formie weksla in blanco zawartej pożyczki udzieliła spółka Everest Finance S.A.,
- Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa zawarła w dniu 25.06.2021 r. umowę pożyczki z Santander Leasing S.A. Poręczenia w formie weksla in blanco zawartej pożyczki udzieliła spółka Everest Finance S.A.

Korekta błędu na BO:

W sprawozdaniu finansowym sporządzonym za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. została ujęta korekta błędu podstawowego. W wyniku dokonanej korekty w 2021 koszty usług obcych zostały powiększone o kwotę 26 886 097,56 zł, z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów wykazanych w rachunku zysków i strat sporządzonym za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Powyższa korekta została ujęta w księgach Spółki w 2022 r., natomiast dane za rok 2021 zostały doprowadzone do porównywalności.

Poniżej przedstawiamy wpływ dokonanej korekty na dane roku 2021:

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2021 - 31.12.2021 zatwierdzony	01.01.2021 - 31.12.2021 korekty	01.01.2021 - 31.12.2021 Po korektach
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	66 781 848,29	0,00	66 781 848,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2021 - 31.12.2021 zatwierdzony	01.01.2021 - 31.12.2021 korekty	01.01.2021 - 31.12.2021 Po korektach
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	28 086 775,32	26 886 097,56	54 972 872,88
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	38 695 072,97	-26 886 097,56	11 808 975,41
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	723,09	0,00	723,09
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	12 746 083,97	0,00	12 746 083,97
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	25 949 712,09	-26 886 097,56	-936 385,47
G. PRZYCHODY FINANSOWE	14 410 823,66	0,00	14 410 823,66
H. KOSZTY FINANSOWE	89 496,16	0,00	89 496,16
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	40 271 039,59	-26 886 097,56	13 384 942,03
J. PODATEK DOCHODOWY	9 613 892,00	-5 108 358,54	4 505 533,46
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	30 657 147,59	-21 777 739,02	8 879 408,57

BILANS - AKTYWA

BILANS - AKTYWA	30.09.2022 zatwierdzony	31.12.2021 korekty	31.12.2021 po korektach
A. AKTYWA TRWAŁE	475 573 784,34	5 108 358,54	480 682 142,88
I. Wartości niematerialne i prawne	9 815 515,04	0,00	9 815 515,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	465 758 269,30	0,00	465 758 269,30
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 108 358,54	5 108 358,54
B. AKTYWA OBROTOWE	69 622 600,34		69 622 600,34
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	69 582 887,03	0,00	69 582 887,03
III. Inwestycje krótkoterminowe	39 713,31	0,00	39 713,31
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	545 196 384,68	5 108 358,54	550 304 743,22

BILANS - PASYWA

BILANS - PASYWA	31.12.2021 zatwierdzony	31.12.2021 korekty	31.12.2021 Po korektach
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	528 309 928,99	-21 777 739,02	506 532 189,97
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	400 000,00	0,00	400 000,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	496 312 781,40	0,00	496 312 781,40
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	30 657 147,59	-21 777 739,02	8 879 408,57
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-60 000,00	0,00	-60 000,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	16 886 455,69	26 886 097,56	43 772 553,25
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00

BILANS - PASYWA	31.12.2021 zatwierdzony	31.12.2021 korekty	31.12.2021 Po korektach
II. Zobowiązania długoterminowe	2 179 723,31	0,00	2 179 723,31
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 706 732,38	26 886 097,56	41 592 829,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	545 196 384,68	5 108 358,54	550 304 743,22

.....
Aneta Duszcak
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg

.....
Zbyszko Pawlak
Prezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Andrzej Dworcak
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza

.....
Damian Hawryluk
Wiceprezes Zarządu
Komplementariusza