

EVEREST CAPITAL

EVEREST CAPITAL
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ul. Sikorskiego 6
63-100 Śrem

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Śrem, 01.06.2018 r.

Everest Capital sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 6
63-100 Śrem

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	524 504,87	-46 953,13
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	524 504,87	-46 953,13
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	1 180 536,43	540 429,55
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III. Usługi obce	1 146 742,15	476 133,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:	784,39	2 195,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 600,00	3 600,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	29 409,89	58 500,95
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-656 031,56	-587 382,68
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00
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	0,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	44 416,38	0,01
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	44 416,38	0,01
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-700 447,94	-587 382,69
G. PRZYCHODY FINANSOWE	10 956 751,89	8 847 867,90
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:	10 956 751,89	8 675 607,90
- od jednostek powiązanych	10 956 751,89	8 675 607,89
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	0,00
V. Inne	0,00	172 260,00
H. KOSZTY FINANSOWE	9 605 552,01	7 189 344,73
I. Odsetki, w tym:	9 605 552,01	7 189 344,73
- dla pozostałych jednostek	9 605 552,01	7 189 344,73
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
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	650 751,94	1 071 140,48
J. PODATEK DOCHODOWY	0,00	-28 331,11
K. PODATEK ODROZCZONY	378 828,65	0,00
L. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	271 923,29	1 099 471,59

01.06.2018 r.
.....
data

Małgorzata Konieczna
Małgorzata Konieczna
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Andrzej Dworzak

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszko Pawlak

.....
podpis kierownika jednostki

Everest Capital sp. z o.o.

ul. Sikorskiego 6

63-100 Śrem

BILANS - AKTYWA

	31.12.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	113 196 540,24	118 453 656,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	100 000,00	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	100 000,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	112 639 411,84	117 769 797,50
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	112 639 411,84	117 769 797,50
a) w jednostkach powiązanych	112 639 411,84	117 769 797,50
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	112 639 411,84	117 769 797,50
- 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	457 128,40	683 858,97
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	457 128,40	683 858,97
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	37 294 914,82	9 755 472,20
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
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	223 452,00	28 817,00
1. Należności od jednostek powiązanych	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
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	223 452,00	28 817,00
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) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	223 452,00	28 817,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Everest Capital sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 6
63-100 Śrem

BILANS - AKTYWA

	31.12.2017	31.12.2016
III. Inwestycje krótkoterminowe	37 071 462,82	9 726 655,20
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 071 462,82	9 726 655,20
a) w jednostkach powiązanych	36 904 103,96	9 503 722,61
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	36 904 103,96	9 503 722,61
- 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	167 358,86	222 932,59
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	167 358,86	222 932,59
- 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	150 491 455,06	128 209 128,67

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Andrzej Dworzak

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszek Pawlak

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna

księgowa
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

01.06.2018 r.
data

.....
podpis kierownika jednostki

Everest Capital sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 6
63-100 Śrem

BILANS - PASywa	31.12.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	1 831 826,38	1 574 496,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- 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:	1 554 903,09	470 024,50
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	271 923,29	1 099 471,59
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	148 659 628,68	126 634 632,58
I. Rezerwy na zobowiązania	652 558,00	500 459,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652 558,00	500 459,92
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	112 829 986,76	118 248 370,21
1. Wobec jednostek powiązanych	100 000,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	112 729 986,76	118 248 370,21
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	112 729 986,76	118 248 370,21
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 177 083,92	7 885 802,45
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	35 177 083,92	7 885 802,45
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	35 115 407,46	7 843 358,99
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	61 331,00	42 098,00
- do 12 miesięcy	61 331,00	42 098,00
- 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	92,46	92,46
h) z tytułu wynagrodzeń	253,00	253,00
i) inne	0,00	0,00
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	150 491 455,06	128 209 128,67

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Konieczna
Andrzej Dworzak

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszek Pawlak

01.06.2018 r.
data

Księgowa
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

Everest Capital sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 6
63-100 Śrem

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	271 923,29	1 099 471,59
II. Korekty razem	-1 673 955,52	-1 635 147,84
1. Amortyzacja	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 382 700,67	-1 315 018,29
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	137 505,08	-43 845,58
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-194 635,00	-283 343,58
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19 233,00	295 348,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-253 357,93	-288 288,39
10. Inne korekty	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 402 032,23	-535 676,25
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	43 886 756,20	8 252 359,58
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:	43 886 756,20	8 252 359,58
a) w jednostkach powiązanych	43 886 756,20	8 252 359,58
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	-55 200 000,00	-31 165 246,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-55 200 000,00	-31 165 246,30
a) w jednostkach powiązanych	-55 200 000,00	-31 165 246,30
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)	-11 313 243,80	-22 912 886,72
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	55 000 000,00	40 000 000,00
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	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	55 000 000,00	40 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-42 340 297,70	-16 421 950,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-32 570 000,00	-10 000 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	-9 770 297,70	-6 421 950,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	12 659 702,30	23 578 050,00
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-55 573,73	129 487,03
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-55 573,73	129 487,03
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	222 932,59	93 445,56
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	167 358,86	222 932,59
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Andrzej Dworzczak

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszko Pawlak

01.06.2018 r.
.....
data

Małgorzata Konieczna
Małgorzata Konieczna
Księgowa
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

.....
podpis kierownika jednostki

Everest Capital sp. z o.o.
ul. Sikorskiego 6
63-100 Śrem

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 574 496,09	475 024,50
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 574 496,09	475 024,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wystąpienie wspólnika	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	470 024,50	4 751,95
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	1 084 878,59	465 272,55
a) zwiększenie (z tytułu)	1 099 471,59	465 272,55
- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwy	1 099 471,59	465 272,55
- zyski z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	14 593,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	14 593,00	0,00
- wystąpienie wspólnika	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 554 903,09	470 024,50
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 099 471,59	465 272,55
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 099 471,59	465 272,55
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 099 471,59	465 272,55
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 099 471,59	465 272,55
przeznaczenie na kapitał rezerwy	1 099 471,59	465 272,55
wypłata dywidendy	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6. Wynik netto	271 923,29	1 099 471,59
a) zysk netto	271 923,29	1 099 471,59
b) strata netto	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 831 826,38	1 574 496,09
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 831 826,38	1 574 496,09

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Andrzej Dworzak

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszko Pawlak

Małgorzata Konieczna
Małgorzata Konieczna
 KSIĘHOVA, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych

01.06.2018 r.
 data

.....
 podpis kierownika jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje identyfikujące jednostkę

Pełna nazwa Jednostki:	Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Forma prawna:	Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Ulica:	Sikorskiego 6
Miejscowość:	Śrem
Kod pocztowy:	63-100
Poczta:	Śrem
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu do rejestru:	5 kwietnia 2013 r.
Numer wpisu do rejestru:	0000457017

Spółka została zawiązana aktem notarialnym dnia 27.02.2013 r. W dniu 05.04.2013 r. na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał wpisu Spółki do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000457017.

Głównym przedmiotem prowadzonej działalności Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jest pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z). Rzeczywistym przedmiotem działalności w bieżącym okresie była wyłącznie finansowa działalność usługowa (64.99.Z. - Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych).

Czas trwania Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością: nieoznaczony.

W skład Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

W trakcie okresu obrotowego zakończonego 31 grudnia 2017 r. nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. oraz porównywalne dane finansowe:

- dla bilansu za poprzedni okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.
- dla rachunku zysków i strat, dla rachunku przepływów pieniężnych oraz dla zestawienia zmian w kapitale własnym za poprzedni okres obrotowy, tj. od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

3. Założenie kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzania niniejszej informacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności.

Spółka na bieżąco wspierana była przez Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa (udziałowca Spółki do dnia 28.02.2016 r.) oraz Everest Finance S.A. (udziałowca Spółki od dnia 29.02.2016 r.), które z jednej strony zapewniały finansowanie dla Spółki (spłata zaciągniętych od Spółki pożyczek), a z drugiej strony poręczały spłatę zobowiązań Spółki z tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji.

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

- Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki.
- Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Koszty księgowane są na kontach zespołu "4".
- Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy.
- Wartość poszczególnych składników aktywów, wykazanych w bilansie wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o:
 - ✓ dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne,
 - ✓ odpisy aktualizujące wartość należności.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca zł, o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, są jednorazowo amortyzowane w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialnych i prawnych są amortyzowane liniowo według zasad i stawek ustalonych w odrębnych przepisach, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji przy uwzględnieniu przewidywanego okresu użyteczności, który jest okresowo weryfikowany.
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej.
- Należności długoterminowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia ustalonej przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej (SCN), z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartości należności.
- Należności krótkoterminowe są wycenione w kwocie wymaganej zapłaty.

- Aktywa finansowe (udzielone pożyczki) wykazywane są w bilansie ze wszystkimi opłatami, które pożyczkobiorca jest zobligowany zapłacić spółce (pożyczkodawcy) w związku z zawarciem umowy pożyczki (np. odsetki, odsetki za opóźnienie). Wycena na dzień bilansowy tychże pożyczek dokonywana jest w oparciu o skorygowaną cenę nabycia (SCN).
- Spółka wycenia na dzień bilansowy zobowiązania finansowe oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe według skorygowanej ceny nabycia (SCN). Dla zobowiązań krótkoterminowych (poza zobowiązaniami finansowymi) o krótkim okresie płatności przyjmuje się, że wycena w kwocie wymagającej zapłaty stanowi wystarczające przybliżenie skorygowanej ceny nabycia (SCN).
- Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym. W rachunku zysków i strat wykazuje się łączny wynik na wszystkich operacjach zbycia niefinansowych aktywów trwałych, kompensując ze sobą zyski ze stratami, wynikające z poszczególnych operacji.
- Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
Księgowa

Małgorzata Konieczna
Księgowa

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Andrzej Dworzak

.....
Andrzej Dworzak
Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszko Pawlak

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

Śrem, dnia 01.06.2018 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1 - WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają poniższe tabele. Na dzień 31.12.2017 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2016 r. Spółka nie posiadała żadnych środków trwałych.

Zawierają one stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Zakres zmian inwestycji długoterminowych w okresie 01.01.2017 - 31.12.2017 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotrwałe aktywa finansowe		Inne Inwestycje długoterminowe	Razem
				Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki		
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	117 769 797,50	0,00	0,00	117 769 797,50
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	65 176 253,20	0,00	0,00	65 176 253,20
	- kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00	54 700 000,00	0,00	0,00	54 700 000,00
	- odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00	10 476 253,20	0,00	0,00	10 476 253,20
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	70 306 638,86	0,00	0,00	70 306 638,86
	- spłata pożyczek wraz z odsetkami	0,00	0,00	43 381 975,10	0,00	0,00	43 381 975,10
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	-475 717,59	0,00	0,00	-475 717,59
	- inne (reklasyfikacja na krótkoterminowe)	0,00	0,00	27 400 381,35	0,00	0,00	27 400 381,35
4.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	112 639 411,84	0,00	0,00	112 639 411,84

Zakres zmian inwestycji długoterminowych w okresie 01.01.2016 - 31.12.2016 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotrwałe aktywa finansowe		Inne Inwestycje długoterminowe	Razem
				Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki		
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	81 767 327,90	0,00	0,00	81 767 327,90
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	53 442 544,05	0,00	0,00	53 442 544,05
	- kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00	40 300 000,00	0,00	0,00	40 300 000,00
	- odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00	13 142 544,05	0,00	0,00	13 142 544,05
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	17 440 074,45	0,00	0,00	17 440 074,45
	- spłata pożyczek wraz z odsetkami	0,00	0,00	357 936,46	0,00	0,00	357 936,46
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	-132 715,29	0,00	0,00	-132 715,29
	- inne (reklasyfikacja na krótkoterminowe)	0,00	0,00	17 214 853,28	0,00	0,00	17 214 853,28
4.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	117 769 797,50	0,00	0,00	117 769 797,50

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień 31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie była w posiadaniu gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ponosi koszty czynszów najmu powierzchni biurowych z tytułu zawartej umowy dzierżawy.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień 31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie posiadała zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Na dzień 31.12.2017 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 5.000 zł.

Właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym, tj. 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy jest firma EVEREST FINANSE Spółka Akcyjna.

W okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r. nie następowały żadne zmiany w kapitale zakładowym.

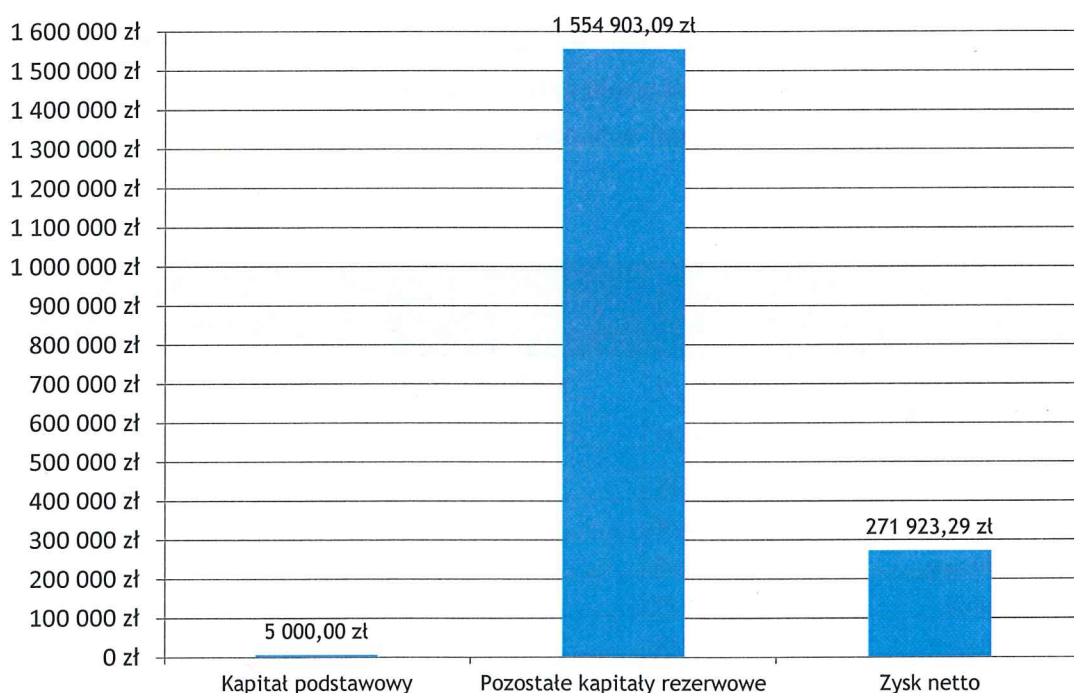
6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka posiadała kapitały własne w kwocie 1.831.826,38 zł

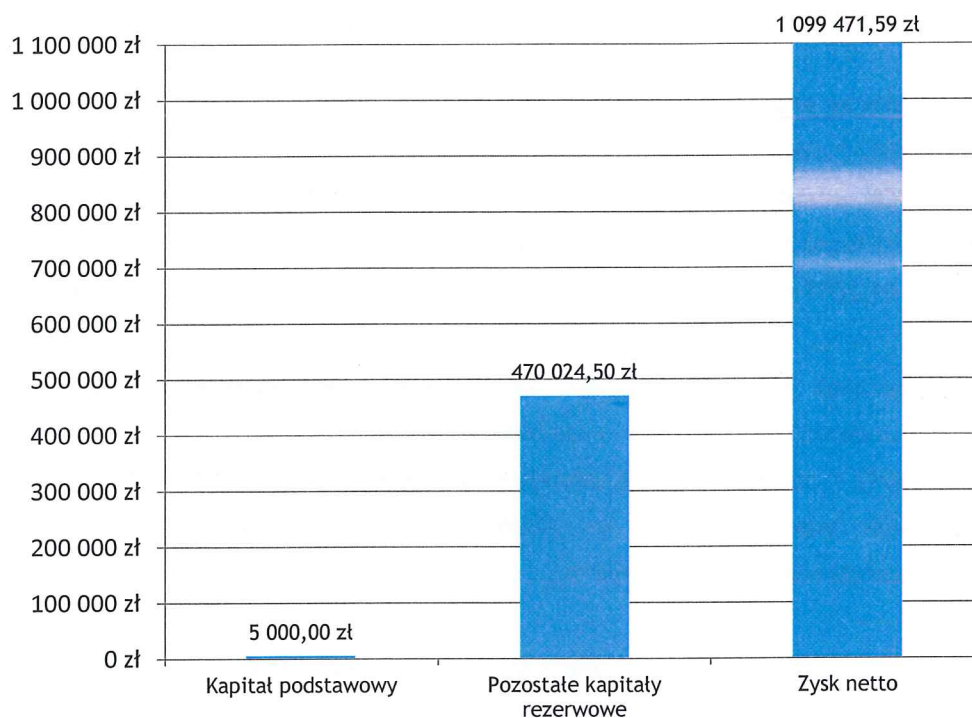
Wartość kapitałów własnych Spółki na dzień 31.12.2017 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2016 r. przedstawiają poniższe wykresy.

Szczegółowy zakres zmian w kapitale własnym przedstawiono w Zestawieniu zmian w kapitale własnym.

Kapitały własne Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2017 r.



**Kapitały własne Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
na dzień 31.12.2016 r**



7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zysk netto wypracowany w 2017 r. zostanie przeznaczony na kapitał rezerwowy.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Stan na 31.12.2017 r. wraz ze zmianami w badanym okresie rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	500 459,92	152 098,08	0,00	0,00	652 558,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	500 459,92	152 098,08	0,00	0,00	652 558,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na 31.12.2016 r. wraz ze zmianami w badanym okresie rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	544 305,50	0,00	0,00	43 845,58	500 459,92
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	544 305,50	0,00	0,00	43 845,58	500 459,92
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Na dzień 31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością posiadała zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w łącznej kwocie 147.845.394,22 zł. Poniżej został przedstawiony podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe.

- Dłużne papiery wartościowe
 - Spłata do 1 roku 35.115.407,46 zł
 - Spłata od 1 do 3 lat 61.209.493,05 zł
 - Spłata powyżej 3 lat 51.520.493,71 zł

Porównywalnie na dzień 31.12.2016 r. podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe:

- Dłużne papiery wartościowe
 - Spłata do 1 roku 7.843.358,99 zł
 - Spłata od 1 do 3 lat 99.357.767,13 zł
 - Spłata powyżej 3 lat 18.890.603,08 zł

10. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2017 r. wynosiły 1.099.544,75 zł (na dzień 31.12.2016 - 619.456,25 zł) i dotyczyły w całości kosztów emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji). Pozycja została zaprezentowana, jako pomniejszenie zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Biernie rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów nie wystąpiły.

11. Wykaz wyemitowanych instrumentów finansowych wraz ze wskazaniem posiadanych przez Spółkę zabezpieczeń

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2017 r. nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych bezpośrednio na majątku Spółki. Spółka odpowiada jednak całym swoim majątkiem za zobowiązania Spółki z tytułu emisji obligacji, na okoliczność czego Spółka poddała się egzekucji w trybie i na zasadach wynikających z art. 777 §1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego na rzecz obligatariuszy poszczególnych emisji obligacji.

Spółka na dzień 31.12.2017 r. posiadała następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji):

- a) dnia 15.04.2014 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 4.109 sztuk obligacji na okaziciela serii B o wartości 4.891.559,05 zł (uchwała zarządu nr 04/04/2014 z dnia 15.04.2014 r.). Ze środków tych dnia 17.04.2014 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 4.109.000,00 zł; w 2017 r. Spółka dokonała wcześniejszego wykupu części obligacji, w związku z czym na dzień bilansowy 2017 r. saldo zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji serii B wyniosło 2.681.619,52 zł.
- b) dnia 22.05.2015 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii E o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 22.05.2015 r.). Ze środków tych dnia 22.05.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 20.000.000 zł;
- c) dnia 07.09.2015 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii F o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 07.09.2015 r.). Ze środków tych dnia 9.09.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 5.000.000 zł;
- d) dnia 08.10.2015 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii G o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2/2015 z dnia 08.10.2015 r.). Ze środków tych dnia 08.10.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 20.000.000 zł;
- e) dnia 20.11.2015 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii H o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 20.11.2015 r.). Ze środków tych dnia 23.11.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 5.000.000 zł;
- f) dnia 08.01.2016 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii I o wartości

20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2/2016 z dnia 08.01.2016 r.). Ze środków tych dnia 08.01.2016 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 19.800.000 zł. Pozostała kwota tj. 200.000,00 zł została przeznaczona na transakcję związaną z przedterminowym wykupem obligacji serii A i C;

- g) dnia 13.10.2016 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii J o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2 z dnia 13.10.2016 r.). Ze środków tych dnia 14.10.2016 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 20.500.000 zł (różnica w kwocie 500.000 zł została uzupełniona ze środków własnych spółki);
- h) Dnia 08.12.2017 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 55.000 sztuk obligacji na okaziciela serii K o wartości 55.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 08.12.2017 r.). Ze środków tych dnia 12.12.2017 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 54.000.000 zł. Pozostała kwota tj. 1.000.000 zł została przeznaczona na pokrycie kosztów emisji obligacji.

Obligacje zostały zabezpieczone w następujący sposób:

1. poręczenia udzielone przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.:

- a) dnia 15.04.2014 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii B o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,58 zł. Ponadto, nie w ramach niniejszego poręczenia, ale jako własne zobowiązanie, Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Obligatariuszy wszelkich udokumentowanych kosztów i wydatków poniesionych przez Obligatariuszy, w związku z dochodzeniem wykonania przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa zobowiązań pieniężnych objętych niniejszym poręčeniami, łącznie z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w wykonaniu tych zobowiązań do łącznej kwoty maksymalnej 50.000,00 zł dla każdego obligatariusza. W związku z wydłużeniem terminu wykupu obligacji serii B w dniu 13.04.2016 r. zawarto aneksy do umów poręczenia, które obowiązują do dnia 30.04.2019 r.;
- b) dnia 22.05.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości

- nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
- c) dnia 07.09.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F na okaziciela, o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
 - d) dnia 08.10.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r.;
 - e) dnia 20.11.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H na okaziciela, o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
 - f) dnia 08.01.2016 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.;
 - g) dnia 13.10.2016 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii J na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2022 r.;
 - h) dnia 11.12.2017 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa 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.

2. poręczenia udzielone przez p. Artura Hawryluka:

- a) dnia 15.04.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii B o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,58 zł. Ponadto, nie w ramach niniejszego poręczenia, ale jako własne zobowiązanie, p. Artur Hawryluk zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Obligatariuszy wszelkich udokumentowanych kosztów i wydatków poniesionych przez Obligatariuszy, w związku z dochodzeniem wykonania przez p. Artur Hawryluk zobowiązań pieniężnych objętych niniejszym poręčeniami, łącznie z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w wykonaniu tych zobowiązań do łącznej kwoty maksymalnej 50.000,00 zł dla każdego obligatariusza. Z związku z wydłużeniem terminu wykupu obligacji serii B w dniu 13.04.2016 r. zawarto aneksy do umów poręczenia, które obowiązują do dnia 30.04.2019 r.;
- b) dnia 22.05.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 22.05.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
- c) dnia 07.09.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 09.09.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
- d) dnia 08.10.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r.;
- e) dnia 20.11.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;



- f) dnia 08.01.2016 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.
3. poręczenia udzielone przez p. Piotra Śledzia:
- a) dnia 15.04.2014 r. p. Piotr Śledź na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii B o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,58 zł. Ponadto, nie w ramach niniejszego poręczenia, ale jako własne zobowiązanie, p. Piotr Śledź zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Obligatariuszy wszelkich udokumentowanych kosztów i wydatków poniesionych przez Obligatariuszy, w związku z dochodzeniem wykonania przez p. Piotra Śledź zobowiązań pieniężnych objętych niniejszym poręčeniami, łącznie z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w wykonaniu tych zobowiązań do łącznej kwoty maksymalnej 50.000,00 zł dla każdego obligatariusza. Z związku z wydłużeniem terminu wykupu obligacji serii B w dniu 13.04.2016 r. zawarto aneksy do umów poręczenia, które obowiązują do dnia 30.04.2019 r.;
- b) dnia 22.05.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 22.05.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
- c) dnia 07.09.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 09.09.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
- d) dnia 08.10.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r.;
- e) dnia 20.11.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000

obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;

- f) dnia 08.01.2016 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.

4. poręczenia udzielone przez Everest Finanse Spółka Akcyjna:

- a) dnia 15.04.2014 r. Everest Finanse Spółka Akcyjna na podstawie umów poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii Bo wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,58 zł. Ponadto, nie w ramach niniejszego poręczenia, ale jako własne zobowiązanie, Everest Finanse Spółka Akcyjna zobowiązuje się do zapłaty na rzecz Obligatariuszy wszelkich udokumentowanych kosztów i wydatków poniesionych przez Obligatariuszy, w związku z dochodzeniem wykonania przez Everest Finanse Spółka Akcyjna zobowiązań pieniężnych objętych niniejszym poręčeniami, łącznie z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w wykonaniu tych zobowiązań do łącznej kwoty maksymalnej 50.000,00 zł dla każdego obligatariusza. Z związku z wydłużeniem terminu wykupu obligacji serii B w dniu 13.04.2016 r. zawarto aneksy do umów poręczenia, które obowiązują do dnia 30.04.2019 r.;
- b) dnia 22.05.2015 r. Everest Finanse Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E 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 31.12.2019 r.;
- c) dnia 07.09.2015 r. Everest Finanse Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F 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 7.500.000,00 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;
- d) dnia 08.10.2015 r. Everest Finanse Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G 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 30.04.2020 r.;
- e) dnia 20.11.2015 r. Everest Finanse Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H 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 7.500.000,00 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.;

- f) dnia 08.01.2016 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I 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 31.07.2020 r.;
- g) dnia 13.10.2016 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii J na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2022 r.;
- h) dnia 11.12.2017 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. 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.

Ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna:

- a) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 15.04.2014 r. emisji obligacji serii B ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 41 a 42 rokiem życia;
- b) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 22.05.2015 r. emisji obligacji serii E ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 18 a 27 rokiem życia oraz pomiędzy 46 a 48 rokiem życia;
- c) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 07.09.2015 r. emisji obligacji serii F ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 49 a 50 rokiem życia;
- d) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.10.2015 r. emisji obligacji serii G ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy, których wiek wynosi co najmniej 60 lat;
- e) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 20.11.2015 r. emisji obligacji serii H ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 51 a 53 rokiem życia;

- f) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.01.2016 r. emisji obligacji serii I ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 38 a 40 i 43 a 45 rokiem życia;
- g) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 13.10.2016 r. emisji obligacji serii J ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 38 a 40 oraz pomiędzy 43 a 45 rokiem życia, a także których wiek wynosi co najmniej 60 lat;
- h) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.12.2017 r. emisji obligacji serii K ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 28 a 36 rokiem życia.

Przedterminowy wykup obligacji:

W dniu 19.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przedterminowego wykupu obligacji serii D.

Ponadto Spółka dokonała częściowego przedterminowego wykupu obligacji serii B w dniach 19.12.2017 r. - 370 sztuk oraz 20.12.2017 r. - 2 200 sztuk.

12. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami.

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Pożyczki udzielone	149 543 515,80	127 273 520,11
Krótkoterminowe	36 904 103,96	9 503 722,61
Długoterminowe	112 639 411,84	117 769 797,50
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	147 845 394,22	126 091 729,21
Krótkoterminowe	35 115 407,46	7 843 358,99
Długoterminowe	112 729 986,76	118 248 370,22

USTĘP 2 - WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

W okresie 01.01-31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie osiągnęła przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie od 01.01-31.12.2017 r. w Spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 01.01-31.12.2017 r. w Spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Wykaz głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za okres 01.01-31.12.2017 r. oraz porównywalnie za okres 01.01-31.12.2016 r prezentują poniższe tabele:

Wyszczególnienie	2017	2016
wynik bilansowy brutto	650 751,94	1 071 140,48
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	-196 246,49	774 695,73
Odsetki od obligacji naliczone	-553 065,71	1 296 575,76
Odsetki budżetowe	0	38
Dyskonto obligacji	356 819,22	-529 219,03
Wynagrodzenia	0	300
Pozostałe koszty niebędące kosztami podatkowymi	0	7 001,00
Przychody niebędące przychodami podatkowymi, w tym:	569 995,69	260 754,31
Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	94 278,10	618 690,77
Dyskonto pożyczek	475 717,59	-357 936,46
Przychody podatkowe niebędące przychodami bilansowymi	0	261 000,00
Prowizje od pożyczek	0	261 000,00
Dochód	-115 490,24	1 846 081,90
Podstawa opodatkowania	-115 490,00	1 846 082,00
Podatek 19%	0	350 756

6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie 01.01-31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie poniosła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

7. Poniesione w okresie i planowane do końca br. nakłady na środki trwałe w budowie

W okresie 01.01-31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie.

Ze względu na specyfikę działalności, Spółka nie planuje ponieść w najbliższym roku nakładów na środki trwałe.

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Spółka w okresie 01.01-31.12.2017 r. nie poniosła zarówno zysków, jak i strat nadzwyczajnych.

9. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 31.12.2017 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2016 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Środki znajdujące się w kasie głównej	377,43	377,43
Środki znajdujące się w banku, w tym:	166 981,43	222 555,16
- na rachunkach bankowych	166 981,43	222 555,16
- na rachunku lokat	0,00	0,00
- środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	167 358,86	222 932,59

USTĘP 2A - OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

1. Zestawienie przychodów z tytułu odsetek zapłaconych i naliczonych w okresie 01.01-31.12.2017 r. oraz porównywalnie w okresie 01.01-31.12.2016 r. od udzielonych pożyczek:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Przychody finansowe z tytułu odsetek zapłaconych	10 386 756,20	8 414 853,28
Przychody finansowe z tytułu prowizji zapłaconych	0,00	172 260,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek naliczonych	10 465 575,42	9 033 544,05
Przychody finansowe z tytułu prowizji naliczonych	0,00	0,00
Dyskonto udzielonych pożyczek	475 717,59	-357 936,46
Przychody ze zbycia obligacji	0,00	0,00

2. Koszty obciążające Spółkę z tytułu odsetek zapłaconych i naliczonych w okresie 01.01-31.12.2017 r. oraz porównywalnie w okresie 01.01-31.12.2016 r. od wyemitowanych obligacji:

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2016
Odsetki naliczone i zrealizowane	9 217 231,99	6 421 950,00
Odsetki naliczone lecz niezrealizowane o terminie wymagalności:	0,00	1 296 575,76
- do trzech miesięcy	0,00	0,00
- powyżej trzech do dwunastu miesięcy	0,00	1 296 575,76
- powyżej dwunastu miesięcy	0,00	0,00
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	356 819,22	-529 219,03
Koszty ze zbycia obligacji	31 500,00	0,00

USTĘP 3 - WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH I ZESTAWIENIA ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony w sposób określony załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości i wykazuje prawidłowe powiązanie z bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz księgami rachunkowymi.

Zmiana stanu środków pieniężnych netto za okres 01.01-31.12.2017 r. wykazuje zmniejszenie o kwotę -55 573,73 zł.

Przeptywy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	(1.402 032,23) zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	(11.313.243,80) zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	12.659.702,30 zł

Natomiast zmiana stanu środków pieniężnych netto za okres 01.01-31.12.2016 r. wykazuje zwiększenie o kwotę 129.487,03 zł.

Przeptywy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	(535.676,25) zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	(22.912.886,72) zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	23.578.050,00 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości i przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za okres 01.01-31.12.2017 r. i poprzednie okresy obrotowe wskazane we Wprowadzeniu do Sprawozdania Finansowego.

Przedstawione informacje w zestawieniu zmian w kapitale własnym są zgodne z pozostałymi elementami sprawozdania finansowego oraz z księgami rachunkowymi.

USTĘP 4 - INFORMACJE DOTYCZĄCE OBECNEJ SYTUACJI SPÓŁKI

W roku 2018 Spółka planuje kontynuację obsługi wyemitowanych do tej pory obligacji, poprzez spłatę odsetek od obligacji ze środków uzyskanych od Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa oraz Everest Finance Spółka Akcyjna z tytułu spłaty odsetek od pożyczek.

Spółka nie wyklucza również, jeśli zaistnieje taka potrzeba, dokonanie kolejnych emisji obligacji z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności.

USTĘP 5 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH

1. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, wraz z informacjami określającymi ich charakter

I. Jednostki powiązane:

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

II. Członkowie organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej:

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

III. Osoby, będące małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej:

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

IV. Jednostki kontrolowane, współkontrolowane lub inne jednostki, na które znaczący wpływ wywiera lub posiada w nich znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba,

o której mowa w punktach II i III:

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

V. Jednostki realizujące program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Brak umów.

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka zatrudniała jedną osobę na umowę zlecenie.



USTĘP 6 - POZOSTAŁE ZAGADNIENIA

1. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Dnia 09.03.2018 r. spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 50.000 sztuk obligacji na okaziciela serii L o wartości 50.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 09.03.2018 r.). Ze środków tych dnia 13.03.2018 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 50.200.000 zł (różnica w kwocie 200.000,00 zł została uzupełniona ze środków własnych Spółki).

Obligacje zostały zabezpieczone w następujący sposób:

1. dnia 12.03.2018 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa 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.;
2. dnia 12.03.2018 r. Everest Finanse Spółka Akcyjna 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.

Z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 09.03.2017 r. emisji obligacji serii L ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 18 a 27 oraz 46 a 48 rokiem życia.

W dniu 21.03.2018 r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu obligacji serii B w ilości 1539 sztuk.

Za pośrednictwem rachunku bankowego Domu Maklerskiego Banku Ochrony Środowiska S.A. Spółka dokonała częściowego wykupu obligacji serii E, w ilości 2.159 sztuk, z tego:

- dnia 22.01.2018 r. w ilości 1.000 sztuk
- dnia 06.03.2018 r. w ilości 859 sztuk
- dnia 08.03.2018 r. w ilości 300 sztuk

Ponadto 20.03.2018 r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu obligacji serii E w pozostałej ilości tj. 17.841 sztuk. Transakcja ta została dokonana z rachunku bieżącego Spółki.

Jednocześnie 20.03.2018 r. Spółka dokonała przedterminowego wykupu obligacji serii F.

2. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie za 2017 r. oraz porównywalnie za 2016 r. Grant Thornton Sp. z o.o. Sp. k.

Kwoty prezentowane w wartości brutto w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
1.	Przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego	20 910,00	24 600,00
2.	Przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego pro forma	28 290,00	31 980,00
3.	Weryfikacja współczynników obliczonych	9 840,00	8 610,00
4.	Badania jednostkowego sprawozdania finansowego	4 428,00	12 300,00
5.	Przeгляд skonsolidowanego sprawozdania finansowego pro-forma	0,00	6 150,00
	RAZEM	63 468,00	83 640,00

3. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółki handlowe

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

4. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych

W okresie 01.01-31.12.2017 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

USTĘP 7 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym: nazwie, zakresie wspólnego przedsięwzięcia; procentowym udziale; części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych; zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego; części zobowiązań wspólnie zaciągniętych; dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi; zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego oraz informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym.

Na dzień 31.12.2017 r. Spółka nie odnotowała znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miałyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Spółka kontynuuje wprowadzone w 2015 r. zmiany prezentacji rozliczeń międzyokresowych.

4. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

5. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej

Z uwagi na fakt, iż od dnia 27.12.2016 r. głównym akcjonariuszem Everest Finanse Spółka Akcyjna jest Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa z siedzibą w Poznaniu, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, jako jednostkę dominującą wyższego szczebla.

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie 01.01-31.12.2017 r. oraz porównywalnie w okresie 01.01-31.12.2016 r. Spółka dokonywała następujących transakcji z jednostkami powiązаныmi:


- a) Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa
(udziałowiec do dnia 28.02.2016 r.)

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zakup usług - czynsz	0,00	200,00
Przychody finansowe - odsetki (odsetki od pożyczek)	9 028 059,30	8 665 274,19
Przychody finansowe - odsetki (dyskonto)	466 364,87	-357 936,46
Przychody finansowe - inne (pro wizje od pożyczek)	0,00	172 260,00
Udzielone pożyczki w okresie (kapitał)	0,00	19 800 000,00
Splaty pożyczek (kapitał)	33 000 000,00	8 800 000,00
Splaty pożyczek (odsetki)	8 679 447,29	8 414 853,28
Saldo:		
Zobowiązania	0,00	0,00
Należności (pożyczki wraz z odsetkami), w tym:	73 753 395,74	106 414 136,43
- należności długoterminowe	42 242 030,36	98 535 443,99
- należności krótkoterminowe	31511365,38	7 878 692,44

- b) Everest Finanse Spółka Akcyjna (udziałowiec od dnia 29.02.2016 r.)


Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Zakup usług - czynsz	1 200,00	1 000,00
Przychody finansowe - odsetki (odsetki od pożyczek)	1 928 692,59	368 269,86
Przychody finansowe - odsetki (dyskonto)	9 352,72	8 886,18
Przychody finansowe - inne (pro wizje od pożyczek)	0,00	0,00

Wyszczególnienie	01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
Udzielone pożyczki w okresie (kapitał)	55 200 000,00	20 500 000,00
Spląty pożyczek (kapitał)	500 000,00	0,00
Spląty pożyczek (odsetki)	1 707 308,91	0,00
Saldo:		
Należności (pożyczki wraz z odsetkami), w tym:	75 790 120,06	20 859 383,68
- należności długoterminowe	70 397 381,48	19 234 353,51
- należności krótkoterminowe	5 392 738,58	1 625 030,17

Małgorzata Konieczna

 Księgowa
 Małgorzata Konieczna
 Księgowa

Prezes Zarządu
 Everest Capital Sp. z o.o.
 Andrzej Dworzczak

.....
 Andrzej Dworzczak
 Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
 Everest Capital Sp. z o.o.

 Zbyszko Pawlak
 Wiceprezes Zarządu

Śrem, dnia 01.06.2018 r.