

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.

Śrem, 30.09.2015 r.

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

Wyszczególnienie	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2014 - 30.06.2014
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	751 774,57	277,96	382,24
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów	751 774,57	277,96	382,24
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	903 540,32	44 816,19	14 578,87
I. Amortyzacja	0,00	1 036,89	1 036,89
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	858 654,80	38 910,32	11 231,32
IV. Podatki i opłaty, w tym:	140,00	1 574,00	1 224,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 678,14	2 700,00	900,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	294,13	594,98	186,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 773,25	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-151 765,75	-44 538,23	-14 196,63
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	3 000,00	3 000,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	3 000,00	3 000,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-151 765,75	-41 538,23	-11 196,63
G. PRZYCHODY FINANSOWE	1 416 622,53	856 318,18	292 394,46
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	982 622,52	799 882,18	235 958,46
- od jednostek powiązanych	982 622,08	799 882,18	235 958,46
- od pozostałych jednostek	0,44	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V. Inne	434 000,01	56 436,00	56 436,00
H. KOSZTY FINANSOWE	1 134 609,82	803 443,54	137 662,04
I. Odsetki, w tym:	1 134 609,82	803 443,54	137 650,04
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
dla pozostałych jednostek	1 134 609,82	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	12,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	130 246,96	11 336,41	143 535,79
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	130 246,96	11 336,41	143 535,79
L. PODATEK DOCHODOWY	76 354,84	1 130,16	7 508,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	53 892,12	10 206,25	136 027,79

30.09.2015

data

Katarzyna Jurga
Ksiegowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes
Mariusz Siczyński

podpis kierownika jednostki

Wyszczególnienie

30.06.2015

31.12.2014

30.06.2014

A. AKTYWA TRWAŁE

46 616 424,27

13 474 880,35

14 345 147,55

I. Wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

0,00

1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

0,00

0,00

0,00

2. Wartość firmy

0,00

0,00

0,00

3. Inne wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

0,00

4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

0,00

II. Rzeczowe aktywa trwałe

0,00

0,00

0,00

1. Środki trwałe

0,00

0,00

0,00

a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)

0,00

0,00

0,00

b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

0,00

0,00

0,00

c) urządzenia techniczne i maszyny

0,00

0,00

0,00

d) środki transportu

0,00

0,00

0,00

e) inne środki trwałe

0,00

0,00

0,00

2. Środki trwałe w budowie

0,00

0,00

0,00

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie

0,00

0,00

0,00

III. Należności długoterminowe

0,00

0,00

0,00

1. Od jednostek powiązanych

0,00

0,00

0,00

2. Od pozostałych jednostek

0,00

0,00

0,00

IV. Inwestycje długoterminowe

45 928 405,47

13 404 510,25

14 344 956,43

1. Nieruchomości

0,00

0,00

0,00

2. Wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

0,00

3. Długoterminowe aktywa finansowe

45 928 405,47

13 404 510,25

14 344 956,43

a) w jednostkach powiązanych

45 928 405,47

13 404 510,25

14 344 956,43

- udziały lub akcje

0,00

0,00

0,00

- inne papiery wartościowe

0,00

0,00

0,00

- udzielone pożyczki

45 928 405,47

13 404 510,25

14 344 956,43

- inne długoterminowe aktywa finansowe

0,00

0,00

0,00

b) w pozostałych jednostkach

0,00

0,00

0,00

- udziały lub akcje

0,00

0,00

0,00

- inne papiery wartościowe

0,00

0,00

0,00

- udzielone pożyczki

0,00

0,00

0,00

- inne długoterminowe aktywa finansowe

0,00

0,00

0,00

4. Inne inwestycje długoterminowe

0,00

0,00

0,00

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

688 018,80

70 370,10

191,12

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

157 135,22

70 300,70

0,00

2. Inne rozliczenia międzyokresowe

530 883,58

69,40

191,12

B. AKTYWA OBROTOWE

18 882 266,98

1 076 287,61

45 952,89

I. Zapasy

0,00

0,00

0,00

1. Materiały

0,00

0,00

0,00

2. Półprodukty i produkty w toku

0,00

0,00

0,00

3. Produkty gotowe

0,00

0,00

0,00

4. Towary

0,00

0,00

0,00

5. Zaliczki na dostawy

0,00

0,00

0,00

II. Należności krótkoterminowe

0,00

857,00

0,00

1. Należności od jednostek powiązanych

0,00

0,00

0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

0,00

0,00

0,00

- do 12 miesięcy

0,00

0,00

0,00

- powyżej 12 miesięcy

0,00

0,00

0,00

b) inne

0,00

0,00

0,00

2. Należności od pozostałych jednostek

0,00

857,00

0,00

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

0,00

0,00

0,00

- do 12 miesięcy

0,00

0,00

0,00

- powyżej 12 miesięcy

0,00

0,00

0,00

b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych

0,00

857,00

0,00

c) inne

0,00

0,00

0,00

d) dochodzone na drodze sądowej

0,00

0,00

0,00

III. Inwestycje krótkoterminowe

18 611 898,03

1 026 022,05

45 761,77

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe

18 611 898,03

1 026 022,05

45 761,77

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

Wyszczególnienie	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2014
a) w jednostkach powiązanych	17 807 622,00	1 017 367,96	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	17 807 622,00	1 017 367,96	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	804 276,03	8 654,09	45 761,77
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	804 276,03	8 654,09	45 761,77
- inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	270 368,95	49 408,56	191,12
AKTYWA OGÓŁEM	65 498 691,25	14 551 167,96	14 391 100,44

30.09.2015

data

Katarzyna Jurga
Ksiegowa

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

Prezes
Mariusz Siczynski

.....
 podpis kierownika jednostki

Wyszczególnienie

30.06.2015

31.12.2014

30.06.2014

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

- I. Kapitał (fundusz) podstawowy
- II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy
- III. Udziały (akcje) własne
- IV. Kapitał (fundusz) zapasowy
- V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny
- VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe
- VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych
- VIII. Zysk (strata) netto
- IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego

63 644,07

9 751,95

135 573,49

5 000,00	5 000,00	5 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
4 751,95	0,00	0,00
0,00	-5 454,30	-5 454,30
53 892,12	10 206,25	136 027,79
0,00	0,00	0,00

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

I. Rezerwy na zobowiązania

- 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne
 - długoterminowa
 - krótkoterminowa
- 3. Pozostałe rezerwy
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

65 435 047,18

14 541 416,01

14 255 526,95

157 135,22	59 446,86	0,00
157 135,22	59 446,86	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

II. Zobowiązania długoterminowe

- 1. Wobec jednostek powiązanych
- 2. Wobec pozostałych jednostek
 - a) kredyty i pożyczki
 - b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 - c) inne zobowiązania finansowe
 - d) inne

47 337 876,63

13 700 611,66

14 246 650,00

0,00	0,00	0,00
47 337 876,63	13 700 611,66	14 246 650,00
0,00	0,00	0,00
47 337 876,63	13 700 611,66	14 246 650,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

III. Zobowiązania krótkoterminowe

- 1. Wobec jednostek powiązanych
 - a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - b) inne
- 2. Wobec pozostałych jednostek
 - a) kredyty i pożyczki
 - b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
 - c) inne zobowiązania finansowe
 - d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:
 - do 12 miesięcy
 - powyżej 12 miesięcy
 - e) zaliczki otrzymane na dostawy
 - f) zobowiązania wekslowe
 - g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń
 - h) z tytułu wynagrodzeń
 - i) inne
- 3. Fundusze specjalne

17 940 035,33

781 357,49

8 876,95

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
17 940 035,33	781 357,49	8 876,95
0,00	0,00	0,00
17 869 459,69	777 164,84	0,00
0,00	0,00	0,00
6 805,00	4 059,00	1 230,00
6 805,00	4 059,00	1 230,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
63 575,90	133,65	7 646,95
194,74	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

IV. Rozliczenia międzyokresowe

- 1. Ujemna wartość firmy
- 2. Inne rozliczenia międzyokresowe
 - długoterminowe
 - krótkoterminowe

0,00

0,00

0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

PASYWA OGÓŁEM

65 498 691,25

14 551 167,96

14 391 100,44

--	--	--

Katarzyna Jurga
Księgowa

30.09.2015

data

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes
Mariusz Siczynski

podpis kierownika jednostki

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

Wyszczególnienie

01.01.2015-
30.06.2015

01.01.2014-
31.12.2014

01.01.2014-
30.06.2014

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto

53 892,12

10 206,25

136 027,79

II. Korekty razem

-955 693,01

-111 896,97

-148 210,83

1. Amortyzacja

0,00

1 036,89

1 036,89

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

0,00

0,00

0,00

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

-282 012,27

-52 937,71

-155 506,91

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

0,00

0,00

0,00

5. Zmiana stanu rezerw

97 688,36

59 446,86

-3 000,00

6. Zmiana stanu zapasów

0,00

0,00

0,00

7. Zmiana stanu należności

857,00

-857,00

0,00

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

66 382,99

4 192,65

8 876,95

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

-838 609,09

-122 778,66

382,24

10. Pożyczki gotówkowe

0,00

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

-901 800,89

-101 690,72

-12 183,04

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

0,00

0,00

I. Wpływy

1 928 472,83

543 436,00

56 436,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

0,00

0,00

0,00

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

0,00

3. Z aktywów finansowych, w tym:

1 928 472,83

543 436,00

56 436,00

a) w jednostkach powiązanych

1 928 472,83

543 436,00

56 436,00

b) w pozostałych jednostkach

0,00

0,00

0,00

- zbycie aktywów finansowych

0,00

0,00

0,00

- dywidendy i udziały w zyskach

0,00

0,00

0,00

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

0,00

0,00

0,00

- odsetki

0,00

0,00

0,00

- inne wpływy z aktywów finansowych

0,00

0,00

0,00

4. Inne wpływy inwestycyjne

0,00

0,00

0,00

II. Wydatki

37 190 000,00

14 110 036,89

14 110 036,89

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

0,00

1 036,89

1 036,89

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:

37 190 000,00

14 109 000,00

14 109 000,00

a) w jednostkach powiązanych

0,00

14 109 000,00

14 109 000,00

b) w pozostałych jednostkach

37 190 000,00

0,00

0,00

- nabycie aktywów finansowych

1 188 833,58

0,00

0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe

36 001 166,42

0,00

0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne

0,00

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

-35 261 527,17

-13 566 600,89

-14 053 600,89

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

0,00

0,00

0,00

I. Wpływy

37 364 000,00

14 109 000,00

14 109 000,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

0,00

0,00

0,00

2. Kredyty i pożyczki

0,00

0,00

0,00

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

37 364 000,00

14 109 000,00

14 109 000,00

4. Inne wpływy finansowe

0,00

0,00

0,00

II. Wydatki

405 050,00

434 600,00

0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych

0,00

0,00

0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

0,00

0,00

0,00

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku

0,00

0,00

0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek

0,00

0,00

0,00

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

0,00

0,00

0,00

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych

0,00

0,00

0,00

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

0,00

0,00

0,00

8. Odsetki

405 050,00

434 600,00

0,00

9. Inne wydatki finansowe

0,00

0,00

0,00

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

36 958 950,00

13 674 400,00

14 109 000,00

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)

795 621,94

6 108,39

43 216,07

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

795 621,94

6 108,39

43 216,07

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

0,00

0,00

0,00

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU

8 654,09

2 545,70

2 545,70

G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM

804 276,03

8 654,09

45 761,77

- o ograniczonej możliwości dysponowania

0,00

0,00

0,00

30.09.2015

data

Księgowa
Katarzyna Jurga
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes
Mariusz Siczyński
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
Pocztą:	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

Zgodnie z umową Spółki przedmiotem jej działalności jest:

- Doradztwo związane z zarządzaniem,
- Finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych,
- Pośrednictwo finansowe pozostałe, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- Działalność pomocnicza finansowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- Działalność wspomagająca usługi finansowe, oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne,
- Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości,
- Działalność związana z oprogramowaniem i doradztwem w zakresie informatyki oraz działalność powiązana,
- Działalność usługowa w zakresie informacji,
- Działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe,
- Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych,
- Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- Reklama, Badanie Rynku i Opinii publicznej,
- Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna,
- Wynajem i dzierżawa,
- Działalność związana z administracją obsługą biura i pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej,
- Pozaszkolne formy edukacji,
- Działalność wspomagająca edukację,
- Transport lądowy oraz transport rurociągowy,
- Działalność pocztowa i kurierska,
- Telekomunikacja,
- Naprawa i konserwacja komputerów i artykułów użytku osobistego i domowego,

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 funduszy 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 30 czerwca 2015 r. nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r. oraz porównywalne dane finansowe:

- dla bilansu za okres zakończony 30 czerwca 2014 r.,
- dla rachunku zysków i strat, dla rachunku oraz przepływów pieniężnych za poprzedni okres obrotowy, tj. od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.

Spółka nie sporządzała zmian w kapitałach własnych z uwagi na brak obowiązku badania sprawozdania finansowego.

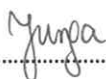
3. Założenie kontynuowania działalności

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

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 okres 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 dany okres;
- 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.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach podatkowych o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek ustalonych w przepisach podatkowych, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi ekonomicznej użyteczności.
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej.
- Należności długoterminowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartości należności.
- Należności krótkoterminowe są wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartości należności.
- 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), z uwzględnieniem ostrożnej wyceny.
- Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów. Materiały biurowe i gospodarcze podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Zakupione środki trwałe do dalszej odsprzedaży traktuje się jako towar.
- Spółka wycenia pozostałe zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu, z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.
- 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.



Katarzyna Jurga
Księgowa



Mariusz Siciński
Prezes Zarządu

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Śrem, dnia 30.09.2015 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**

Na dzień 30.06.2015 r. Spółka nie posiadała żadnych środków trwałych, jak też w okresie od 01.01-30.06.2015 r. nie nastąpiły żadne zmiany wartości grup środków trwałych.

W zakresie zmian wartości niematerialnych i prawnych Spółka posiada jedynie program finansowo-księgowy o wartość 1.036,00 zł umorzony w 100%.

Zakres zmian inwestycji długoterminowych prezentuje poniższa tabela:

Zakres zmian inwestycji długoterminowych						
Lp.	Wyszczególnienie	Jednostki powiązane		Pozostałe jednostki		Razem
		Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	Udziały i akcje	Udzielone pożyczki	
1.	Wartość na początek okresu	0,00	13 404 510,25	0,00	0,00	13 404 510,25
a.	Zwiększenia, w tym:	0,00	50 802 630,34	0,00	0,00	50 802 630,34
	- objęcie udziałów		0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielenie pożyczek	0,00	50 000 000,00	0,00	0,00	50 000 000,00
	- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wycena na dzień bilansowy	0,00	802 630,34	0,00	0,00	802 630,34
b.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	18 278 735,12	0,00	0,00	18 278 735,12
	- zbycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłaty pożyczek	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00
	- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	0,00	16 759 971,29	0,00	0,00	16 759 971,29
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wycena na dzień bilansowy	0,00	318 763,83	0,00	0,00	318 763,83
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	45 928 405,47	0,00	0,00	45 928 405,47

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie jest w posiadaniu gruntów użytkowanych wieczystość.

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

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie posiada 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 30.06.2015 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 5.000,00 zł.

Właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym, tj. 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każda jest firma EVEREST FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

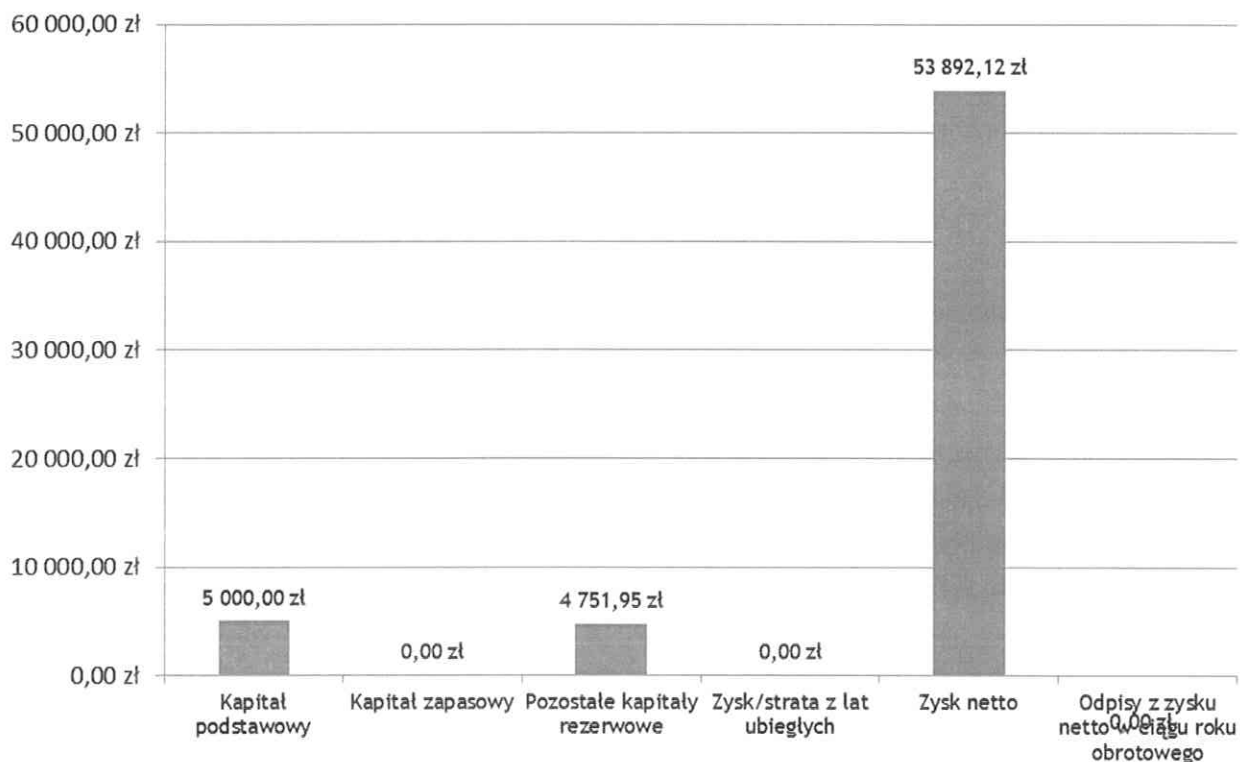
W okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. nie następowały żadne zmiany w kapitale zakładowym.

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

Na dzień 30.06.2015 r. Spółka posiadała kapitały własne w kwocie 63.644,07 zł

Wartość kapitałów własnych Spółki na dzień 30.06.2015 r. przedstawia poniższy wykres.

Kapitały własne Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2015 r.



Źródło: opracowanie własne

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

Na dzień 30.06.2015 r. stan rezerw wraz ze zmianami w badanym okresie rezerw na zobowiązania przedstawia się następująco:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:
 - BO 59.446,86 zł
 - Zwiększenie 97 688,36 zł
 - BZ 157 135,22 zł

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

Na dzień 30.06.2015 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością posiada zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w łącznej kwocie 65 207 336,32 zł. Poniżej został przedstawiony podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe.

- Dłużne papiery wartościowe
 - Spłata do 1 roku 17 869 459,69 zł
 - Spłata powyżej 1 roku 47 337 876,63 zł

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2015 r. wynoszą 801 252,53 zł i dotyczą w całości kosztów emisji dłużnych papierów wartościowych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów nie wystąpiły.

10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2015 r. nie posiada zobowiązań zabezpieczonych bezpośrednio na majątku Spółki.

Niemniej jednak, Spółka posiada zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji), wyemitowanych w 2014 i do 30.06.2015 r.:

- a) dnia 03.04.2014 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii A o wartości 5.000.000,00 zł (uchwała zarządu nr 02/04/2014 z dnia 03.04.2014 r.). Ze środków tych dnia 04.04.2014 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł,
- b) dnia 15.04.2014 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. 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 Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 4.109.000,00 zł,
- c) dnia 30.05.2014 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii C o wartości 5.000.000,00 zł (uchwała zarządu nr 01/05/2014 z dnia 30.05.2014 r.). Ze środków tych dnia 02.06.2014 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł.
 - d) dnia 14.04.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii D o wartości 30.000.000,00 zł (uchwała zarządu nr 01/04/2015 z dnia 07.04.2015 r.). Ze środków tych dnia 14.04.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 30.000.000,00 zł.
 - e) dnia 22.05.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii E o wartości 20.000.000,00 zł (uchwała zarządu nr 01/05/2015 z dnia 12.05.2015 r.). Ze środków tych dnia 22.05.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 20.000.000,00 zł.

Obligacje zostały zabezpieczone w następujący sposób:

1. poręczenia udzielone przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.:
 - a) Dnia 03.04.2014 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 1858/2014) udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji o wartości 5.000.000,00 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 mln zł oraz zawiera zobowiązanie Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.
 - b) Dnia 15.04.2014 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 2117/2014) udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,57 zł oraz zawiera zobowiązanie Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.
 - c) Dnia 30.05.2014 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium

A Nr 3049/2014) udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji o wartości 5.000.000,00 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł oraz zawiera zobowiązanie Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.

- d) W związku z emisją obligacji serii D przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 14.04.2015 r., Spółka złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 30 czerwca 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 30.000 obligacji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.
- e) W związku z emisją obligacji serii E przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 22.05.2015 r., Spółka złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 20.000 obligacji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.

2. poręczenia udzielone przez p. Artura Hawryluka:

- a) Dnia 03.04.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 1861/2014) udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji o wartości 5.000.000,00 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Artura Hawryluka do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.
- b) Dnia 15.04.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 2123/2014) udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,57 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Artura Hawryluka do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.
- c) Dnia 30.05.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 3055/2014) udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji

o wartości 5.000.000,00 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Artura Hawryluka do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.

- d) W związku z emisją obligacji serii D przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 14.04.2015 r., p. Artur Hawryluk złożył ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 30 czerwca 2019 r., w której zobowiązał się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 30.000 obligacji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.
- e) W związku z emisją obligacji serii E przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 22.05.2015 r., p. Artur Hawryluk złożył ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązał się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 20.000 obligacji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.

3. poręczenia udzielone przez p. Piotra Śledzia:

- a) Dnia 03.04.2014 r. Sp. Piotr Śledź na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 1864/2014) udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji o wartości 5.000.000,00 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Piotra Śledzia do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.
- b) Dnia 15.04.2014 r. p. Piotr Śledź na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 2120/2014) udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,57 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Piotra Śledzia do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.
- c) Dnia 30.05.2014 r. p. Piotr Śledź na podstawie aktu notarialnego sporządzonego przez notariusza Łucję Kalisz (Repertorium A Nr 3052/2014) udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji o wartości 5.000.000,00 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Piotra Śledzia do zwrotu kosztów i wydatków

poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50.000,00 zł.

- d) W związku z emisją obligacji serii D przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 14.04.2015 r., p. Piotr Śledź złożył ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 30 czerwca 2019 r., w której zobowiązał się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 30.000 obligacji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.
 - e) W związku z emisją obligacji serii E przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 22.05.2015 r., p. Piotr Śledź złożył ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązał się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 20.000 obligacji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.
4. poręczenia udzielone przez Everest Finanse S.A.:
- a) W związku z emisją obligacji serii D przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 14.04.2015 r., Spółka złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 30 czerwca 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 30.000 obligacji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.
 - b) W związku z emisją obligacji serii E przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 22.05.2015 r., Spółka złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 20.000 obligacji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł. Oferta zawarcia umowy poręczenia została sformalizowana na piśmie.
5. Ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.:
- a) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 03.04.2014 r. emisji obligacji serii A ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 43 a 45 rokiem życia;

- b) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 15.04.2014 r. emisji obligacji serii B ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 41 a 42 rokiem życia;
- c) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 30.05.2014 r. emisji obligacji serii C ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 38 a 40 rokiem życia.
- d) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 14.04.2015 r. emisji obligacji serii D ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 28 a 37 rokiem życia.
- e) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 22.05.2015 r. emisji obligacji serii E ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 18 a 27 rokiem życia. Spółka opublikowała na stronie www.gpwcatalyst.pl raport bieżący nr 10/2015, w którym poinformowała o rozpoczęciu procesu ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia obligacji tejże serii.

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 01.01-30.06.2015 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 01.01-30.06.2015 r. w Spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 01.01-30.06.2015 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 01.01-30.06.2015 r. prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
wynik bilansowy brutto	130 246,95
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	729 559,82
Odsetki od obligacji naliczone	759 711,37
Odsetki budżetowe	0,00
Dyskonto obligacji	-30 151,55
Przychody niebędące przychodami podatkowymi, w tym:	514 149,25
Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	802 630,34
Rozwiązanie rezerwy	0,00
Dyskonto pożyczek	-288 481,09
Dochód	345 657,52
Strata 2013 (50%)	1 227,15
Podstawa opodatkowania	344 430,00
Podatek 19%	65 442,00

Wielkość podatku dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w kwocie 76.354,84 zł obejmuje - oprócz podatku bieżącego - podatek odroczony.

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

W okresie od 01.01-30.06.2015 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 od 01.01-30.06.2015 r. Spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe w budowie.

Ze względu na specyfikę działalności, Spółka nie planuje ponosić 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 01.01-30.06.2015 r. nie poniosła zarówno zysków, jak i strat nadzwyczajnych.

9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Na dzień 30.06.2015 r. występuje zobowiązanie w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 63 441,00 zł. Zobowiązanie zostało uregulowane w miesiącu lipcu 2015 r.

10. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2015 r. przedstawia się następująco:

- Środki znajdujące się w kasie głównej
i znajdujących się w oddziałach spółki 9,43 zł
- Środki znajdujące się w banku
 - na rachunkach bankowych 804 266,60 zł
 - na rachunku lokat 0,00 zł
 - środki pieniężne w drodze 0,00 zł

USTĘP 2A - OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

1. Zestawienie przychodów z tytułu odsetek zrealizowanych i naliczonych w okresie 01.01-30.06.2015 r. od udzielonych pożyczek:

a) Przychody finansowe z tytułu odsetek zapłaconych	468.472,83 zł
b) Przychody finansowe z tytułu prowizji zapłaconych	434.000,00 zł
c) Przychody finansowe z tytułu odsetek naliczonych	802.630,34 zł
d) Dyskonto udzielonych pożyczek	-288.481,09 zł

2. Koszty obciążające Spółkę z tytułu odsetek od zobowiązań kredytowych i pożyczkowych w okresie 01.01-30.06.2015 r. przedstawiają się następująco:

a) Obligacje	
➤ Odsetki naliczone i zrealizowane	405.050,00 zł
➤ Odsetki naliczone lecz niezrealizowane, o terminie wymagalności:	793.043,56 zł
○ Do trzech miesięcy	0,00 zł
○ Powyżej trzech do dwunastu miesięcy	793.043,56 zł
○ Powyżej dwunastu miesięcy	0,00 zł
- od dnia sporządzenia sprawozdania finansowego	
b) Dyskonto zobowiązań długoterminowych	-30.151,55 zł

USTĘP 3 - WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW 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 wykazuje zwiększenie o kwotę 795 621,94 zł.

Przepływy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	901 800,89 zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	-35 261 527,17 zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	36 958 950,00 zł

Na dzień 30.06.2015 r. Spółka nie sporządzała zmian w kapitale własnym z uwagi na brak obowiązku badania sprawozdania finansowego.

USTĘP 4 - INFORMACJE DOTYCZĄCE OBECNEJ SYTUACJI SPÓŁKI

Po dniu 30.06.2015 r. Spółka wyemitowała kolejną serię obligacji opisaną w Ustępie 6 punkt 1.

Spółka planuje pozyskanie kolejnego kapitału wyłącznie w przypadku pojawienia się nowych możliwości rozszerzenia działalności przez Everest Finanse Spółka z o.o. Sp.k.

USTĘP 5 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ 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:
 - EVERST FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Poznaniu (kod pocztowy: 61-772 Poznań), ul. Stary Rynek 88
- II. Członkowie organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej:
 - Brak
- 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:
 - Brak
- 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:
 - Brak
- V. Jednostki realizujące program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
 - Brak

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

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
Na dzień 30.06.2015 r. Spółka zatrudniała 1 osobę w niepełnym wymiarze czasu pracy (1/8 etatu).

USTĘP 6 - POZOSTAŁE ZAGADNIENIA

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

W dniu 07.09.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii F o wartości 5.000.000,00 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 07.09.2015 r.). Ze środków tych dnia 09.09.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł. Środki pozyskane w ramach tej pożyczki zostały przeznaczone na refinansowanie wykupu obligacji w spółce Soltex Nieruchomości Sp. z o. o., tj. jednostce zależnej od Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

W związku z emisją obligacji serii F przez Everest Capital Sp. z o.o. w dniu 07.09.2015 r., Poręczyciele: Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., Artur Hawryluk, Piotr Śledź oraz Everest Finance S.A. złożyli ofertę zawarcia umów poręczenia, wiążących do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązali się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 5.000 obligacji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł.

2. 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.

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

W okresie od 01.01-30.06.2015 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 zdarzenia po dniu bilansowym.

Na dzień 30.06.2015 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.

Nie dokonywano żadnych zmian zasad polityki rachunkowości.

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

Jednostka dominująca wobec Everest Capital Spółka z o.o. jest Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., z siedzibą w Poznaniu przy ul. Stary Rynek 88 (kod pocztowy 61-772). Everest Capital Spółka z o.o. nie tworzy Grupy Kapitałowej.

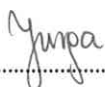
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.06.2015 r. zostało sporządzone przez jednostkę dominującą Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Transakcje z jednostkami powiązanymi

W okresie 01.01-30.06.2015 r. Spółka dokonywała następujących transakcji z jednostkami powiązanymi:

- a) Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Zakup usług - czynsz	738,00
Przychody finansowe - odsetki (odsetki od pożyczek)	1 271 103,17
Przychody - odsetki (dyskonto)	(-)488 481,09
Przychody finansowe- inne (provizje od pożyczek)	434 000,00
Udzielone pożyczki w okresie (kapitał)	50 000 000,00
Saldo:	
Zobowiązania	246,00
Należności (pożyczki wraz z odsetkami), w tym:	63 536 027,46
- Należności długoterminowe	45 728 405,47
- Należności krótkoterminowe	17 807 621,99



Katarzyna Jurga
Księgowa



Mariusz Siczyński
Prezes Zarządu
Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Śrem, dnia 30.09.2015 r.