

EVEREST CAPITAL

EVEREST FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SP.K.

ul. Stary Rynek 88

61-772 Poznań

EVEREST FINANSE SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Stary Rynek 88

61-772 Poznań

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POŁĄCZONE

za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.

Śrem, dnia 14.06.2016 r.

NOTA WPROWADZAJĄCA

Niniejsze kwartalne sprawozdanie finansowe połączone (pro-forma) zostało sporządzone przez Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Śremie, ul. Sikorskiego 6 (Spółka) na potrzeby wypełnienia obowiązków sprawozdawczych wynikających z warunków emisji obligacji wyemitowanych przez Spółkę, dla których poręczycielami są Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Poznaniu, ul. Stary Rynek 88 (Poręczyciel 1) i Everest Finanse Spółka akcyjna z siedzibą w Poznaniu, ul. Stary Rynek 88 (Poręczyciel 4) - łącznie zwanych dalej Poręczycielami.

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego pro-forma były sprawozdania jednostkowe Poręczycieli na dzień 31.03.2016 r. z wyłączeniem skutków wzajemnych transakcji pomiędzy Poręczycielami oraz z przedstawieniem informacji o przychodach i kosztach zrealizowanych pomiędzy Poręczycielami.

Niniejsze sprawozdanie finansowe pro-forma obejmuje:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) rachunek przepływów pieniężnych,
- d) informację o wskaźniku zadłużenia oraz przychodach i kosztach zrealizowanych pomiędzy Poręczycielami.

Kwartalne sprawozdanie finansowe pro-forma zostało sporządzone na podstawie następujących założeń:

- a) poszczególne pozycje stanowią sumę sprawozdań jednostkowych z wyłączeniem transakcji wzajemnych,
- b) żadna ze spółek nie kontroluje drugiej,
- c) w sprawozdaniu finansowym pro-forma odstąpiono od szacunku podatku odroczonego, przy jednoczesnym wykazaniu bieżącego obciążenia wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych od dochodu podatkowego Poręczyciela 4,
- d) jako dane porównawcze zaprezentowano dane na koniec roku poprzedniego i za rok poprzedni.

Małgorzata Konieczna
Małgorzata Konieczna
Księgowa
Księgowa

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

.....
Andrzej Dworczak
Prezes Zarządu

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

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

Śrem, dnia 14.06.2016 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

01.01.2016-31.03.2016

01.01.2015 -
31.12.2015

	01.01.2016-31.03.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	61 125 447,21	211 777 530,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 765 961,34	211 623 812,97
II. Zmiana stanu produktów	359 485,87	153 717,05
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	25 232 905,10	94 600 734,06
I. Amortyzacja	1 351 333,73	4 843 809,32
II. Zużycie materiałów i energii	1 014 744,62	4 261 577,26
III. Usługi obce	3 151 218,41	9 932 345,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 295 158,49	4 579 319,33
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	13 265 596,18	52 935 761,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 186 888,29	8 447 684,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 967 965,38	9 600 236,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	35 892 542,11	117 176 795,96
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	602 366,87	2 281 022,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	174 423,66	235 258,89
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	427 943,21	2 045 764,03
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 685 777,04	30 115 943,42
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	8 685 777,04	30 115 943,42
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	27 809 131,94	89 341 875,46
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4 244 571,43	32 483 188,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	85 396,49	143 771,34
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	783 100,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	4 159 174,94	31 556 316,92
H. KOSZTY FINANSOWE	2 845 035,15	8 424 358,90
I. Odsetki, w tym:	2 671 664,66	7 126 224,52
- dla jednostek powiązanych	0,00	1 412 217,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	67 100,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	488 481,09
IV. Inne	173 370,49	742 553,29
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARZEJ (F+G-H)	29 208 668,22	113 400 704,83
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	29 208 668,22	113 400 704,83
L. PODATEK DOCHODOWY	1 261 193,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	27 947 475,22	113 400 704,83

14.06.2016

data

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
Księgowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

BILANS - AKTYWA	31.03.2016	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	23 823 536,93	21 420 458,04
I. Wartości niematerialne i prawne	621 123,89	671 018,63
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	596 523,89	671 018,63
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	24 600,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 829 043,34	13 163 079,27
1. Środki trwałe	14 629 286,64	12 820 868,28
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	362 365,43	307 948,66
c) urządzenia techniczne i maszyny	455 854,22	475 362,35
d) środki transportu	13 372 932,69	11 595 732,79
e) inne środki trwałe	438 134,30	441 824,48
2. Środki trwałe w budowie	344 756,70	312 210,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	855 000,00	30 000,00
III. Należności długoterminowe	495 407,19	290 264,84
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	495 407,19	290 264,84
IV. Inwestycje długoterminowe	6 871 173,74	7 287 663,43
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	6 871 173,74	7 287 663,43
a) w jednostkach powiązanych	5 005 000,00	5 010 000,00
- udziały lub akcje	5 005 000,00	5 010 000,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	1 866 173,74	2 277 663,43
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	1 866 173,74	2 277 663,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 788,77	8 431,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 788,77	8 431,87
B. AKTYWA OBROTOWE	341 269 330,31	303 963 822,83
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	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	9 550 780,59	9 794 727,66
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	150 000,00
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	150 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek	9 550 780,59	9 644 727,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	512,50	117 587,13
- do 12 miesięcy	512,50	117 587,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	549,22	0,00
c) inne	9 549 718,87	9 527 140,53
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Everest Finanse Spółka z o.o. Sp.k. i Everest Finanse Spółka Akcyjna
 Stary Rynek 88
 Poznań

Sprawozdanie
 finansowe połączone

Everest Finanse
 Spółka z o.o. Sp.k.

BILANS - AKTYWA	31.03.2016	31.12.2015
III. Inwestycje krótkoterminowe	330 829 570,47	293 448 943,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	330 829 570,47	293 448 943,70
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	322 245 404,98	291 723 635,16
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	322 245 404,98	291 723 635,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 584 165,49	1 725 308,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 584 165,49	1 725 308,54
- 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	888 979,25	720 151,47
AKTYWA OGÓŁEM	365 092 867,24	325 384 280,87

14.06.2016

data

Małgorzata Konieczna
 Małgorzata Konieczna

 podpis osoby, której powierzono
 prowadzenie ksiąg rachunkowych
 Księgowa

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

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

.....
 podpis kierownika jednostki

BILANS - PASYWA

31.03.2016

31.12.2015

	215 350 069,34	187 222 285,46
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 300 000,00	1 100 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	400 000,00	400 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	66 107 786,89	66 107 786,89
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	119 732 807,23	6 327 793,75
VIII. Zysk (strata) netto	27 947 475,22	113 400 704,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-138 000,00	-114 000,00
	149 742 797,91	138 161 995,41
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
I. Rezerwy na zobowiązania	1 794 756,20	1 588 905,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 358 093,50	1 152 242,92
- długoterminowa	23 468,35	15 832,08
- krótkoterminowa	1 334 625,16	1 136 410,84
3. Pozostałe rezerwy	436 662,70	436 662,70
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	436 662,70	436 662,70
II. Zobowiązania długoterminowe	121 263 473,25	95 267 877,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	79 193 462,65
2. Wobec pozostałych jednostek	121 263 473,25	16 074 414,79
a) kredyty i pożyczki	111 798 149,78	7 825 651,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9 465 323,47	8 248 763,22
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	23 122 201,93	33 597 491,11
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	16 150 229,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	261 000,00
- do 12 miesięcy	0,00	261 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	15 889 229,54
2. Wobec pozostałych jednostek	23 122 201,93	17 447 261,58
a) kredyty i pożyczki	8 227 150,94	5 202 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	4 530 379,55	3 578 770,08
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 322 151,88	1 353 745,71
- do 12 miesięcy	1 322 151,88	1 353 745,71
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 566 863,44	4 073 557,43
h) z tytułu wynagrodzeń	1 378 036,29	1 504 448,72
i) inne	4 097 619,83	1 734 239,64
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 562 366,52	7 707 721,24
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 562 366,52	7 707 721,24
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	3 562 366,52	7 707 721,24
PASYWA OGÓŁEM	365 092 867,24	325 384 280,87

14.06.2016

data

Margorzata Konieczna
Kierownik
podpisano i potwierdzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

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

podpis kierownika jednostki

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

01.01.2016-
31.03.2016

01.01.2015 -
31.12.2015

A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto

27 947 475,22

113 400 704,83

II. Korekty razem

-26 084 901,15

-141 824 751,50

1. Amortyzacja

5 194 514,47

4 843 809,32

2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych

0,00

0,00

3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

4 332 637,43

9 497 107,46

4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej

0,00

-499 337,24

5. Zmiana stanu rezerw

205 850,58

688 347,79

6. Zmiana stanu zapasów

0,00

0,00

7. Zmiana stanu należności

5 001,78

-1 287 103,60

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

-12 927 064,37

-2 975 303,30

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

-1 325 048,51

-7 657 369,39

10. Inne korekty - pożyczki gotówkowe

-21 570 792,54

-144 434 902,54

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

1 862 574,07

-28 424 046,68

B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy

357 263,54

2 493 388,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

357 263,54

425 388,00

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

3. Z aktywów finansowych, w tym:

0,00

2 068 000,00

a) w jednostkach powiązanych

0,00

2 068 000,00

b) w pozostałych jednostkach

0,00

0,00

- zbycie aktywów finansowych

0,00

0,00

- dywidendy i udziały w zyskach

0,00

0,00

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

0,00

0,00

- odsetki

0,00

0,00

- inne wpływy z aktywów finansowych

0,00

0,00

4. Inne wpływy inwestycyjne

0,00

0,00

II. Wydatki

-72 350,35

-8 467 186,77

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

-72 350,35

-1 802 286,77

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

0,00

0,00

3. Na aktywa finansowe, w tym:

0,00

-6 664 900,00

a) w jednostkach powiązanych

0,00

-6 664 900,00

b) w pozostałych jednostkach

0,00

0,00

- nabycie aktywów finansowych

0,00

0,00

- udzielone pożyczki długoterminowe

0,00

0,00

4. Inne wydatki inwestycyjne

0,00

0,00

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

284 913,19

-5 973 798,77

C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy

11 905 000,00

81 000 000,00

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

0,00

0,00

2. Kredyty i pożyczki

11 730 000,00

81 000 000,00

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych (emisja akcji)

175 000,00

0,00

4. Inne wpływy finansowe

0,00

0,00

II. Wydatki

-7 223 600,96

-46 903 965,93

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych

0,00

0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli

-24 000,00

-13 234 259,36

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

0,00

0,00

4. Spłaty kredytów i pożyczek

-730 000,00

-5 851 822,43

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych

0,00

-20 784 000,00

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych

-1 996 746,63

0,00

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego

-762 653,42

-3 196 188,75

8. Odsetki

-3 710 200,91

-4 054 161,81

9. Inne wydatki finansowe

0,00

216 466,42

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

4 681 399,04

34 096 034,07

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

6 828 886,30

-301 811,38

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

6 828 886,30

-301 811,38

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

0,00

0,00

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

1 755 279,19

2 027 119,92

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

8 584 165,49

1 725 308,54

- o ograniczonej możliwości dysponowania

0,00

0,00

14.06.2016

data

Małgorzata Konieczna

Księgowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

Everest Finanse Spółka z o.o. Sp.k. i Everest Finanse Spółka Akcyjna
Stary Rynek 88
Poznań

**Załącznik do sprawozdania finansowego połączonego sporządzonego
za okres od 01.01.2016 r. do 31.03.2016 r.**

Wyliczenie wskaźnika zadłużenia

Wyszczególnienie	Wartość
Wskaźnik zadłużenia (I+II-III-IV)/III	0,68
I. Suma bilansowa	365 092 867,24
II. Zobowiązania pozabilansowe	0,00
III. Kapitał własny	215 350 069,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 562 366,52

**Zestawienie przychodów i kosztów zrealizowanych przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością Sp.k. i Everest Finanse Spółka Akcyjna**

Wyszczególnienie	Wartość
Przychody Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	3 554 767,85
Koszty Everest Finanse Spółka Akcyjna	3 554 767,85

14.06.2016

.....
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.
Zbyszek Pawlak

.....
podpis kierownika jednostki