

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 30.06.2016 r.

Śrem, dnia 13.09.2016 r.

NOTA WPROWADZAJĄCA

Niniejsze śródroczne 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 30.06.2016 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:

- bilans na 30.06.2016 r.,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.,
- rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.,
- informację o wskaźniku zadłużenia oraz przychodach i kosztach zrealizowanych pomiędzy Poręczycielami.

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

- poszczególne pozycje stanowią sumę sprawozdań jednostkowych z wyłączeniem transakcji wzajemnych,
- żadna ze spółek nie kontroluje drugiej,
- w sprawozdaniu finansowym pro-forma wyłączono z szacunku podatek odroczony, przy jednoczesnym wskaźniku bieżącego obciążenia wyniku finansowego podatkiem dochodowym od osób prawnych od dochodu podatkowego Poręczyciela 4.

W śródrocznym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano porównywalnie dane finansowe spółki Everest Finanse Sp. z o.o. Sp.k.:

- dla bilansu za poprzedni okres obrotowy zakończony 31.12.2015 r.,
- dla rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za poprzedni okres obrotowy, tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Małgorzata Koniczna
.....
Małgorzata Koniczna
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 13.09.2016 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2016-30.06.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	121 683 457,70	211 777 530,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 890 697,97	211 623 812,97
II. Zmiana stanu produktów	792 759,73	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	52 107 227,44	94 600 734,06
I. Amortyzacja	2 654 817,45	4 843 809,32
II. Zużycie materiałów i energii	2 063 209,24	4 261 577,26
III. Usługi obce	7 376 189,02	9 932 345,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3 745 977,23	4 579 319,33
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	25 668 616,71	52 935 761,96
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 356 917,69	8 447 684,69
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 241 500,10	9 600 236,02
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	69 576 230,26	117 176 795,96
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 168 282,61	2 281 022,92
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	399 067,79	235 258,89
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	769 214,82	2 045 764,03
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	17 010 391,55	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	17 010 391,55	30 115 943,42
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	53 734 121,32	89 341 875,46
G. PRZYCHODY FINANSOWE	7 543 476,97	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:	762 515,11	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	6 780 961,86	31 556 316,92
H. KOSZTY FINANSOWE	5 263 836,11	8 424 358,90
I. Odsetki, w tym:	5 090 465,62	7 126 224,52
- dla jednostek powiązanych	1 403 304,02	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 GOSPODARCZEJ (F+G-H)	56 013 762,18	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)	56 013 762,18	113 400 704,83
L. PODATEK DOCHODOWY	2 916 911,00	0,00
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	53 096 851,18	113 400 704,83

13.09.2016

data

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
Księgowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

BILANS - AKTYWA

30.06.2016

31.12.2015

	64 218 966,13	21 420 458,04
A. AKTYWA TRWAŁE	985 310,56	671 018,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	529 663,21	671 018,63
3. Inne wartości niematerialne i prawne	455 647,35	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	15 144 275,26	13 163 079,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 289 275,26	12 820 868,28
1. Środki trwałe	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	444 261,38	307 948,66
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	435 858,36	475 362,35
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 978 287,03	11 595 732,79
d) środki transportu	430 868,49	441 824,48
e) inne środki trwałe	0,00	312 210,99
2. Środki trwałe w budowie	855 000,00	30 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	745 396,19	290 264,84
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	745 396,19	290 264,84
2. Od pozostałych jednostek	47 337 491,36	7 287 663,43
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	47 337 491,36	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	42 332 491,36	2 277 663,43
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	42 332 491,36	2 277 663,43
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 492,76	8 431,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 492,76	8 431,87
B. AKTYWA OBROTOWE	327 034 538,15	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	16 261 460,15	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	16 261 460,15	9 644 727,66
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 276,06	117 587,13
- do 12 miesięcy	9 276,06	117 587,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
c) inne	16 252 184,09	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	30.06.2016	31.12.2015
III. Inwestycje krótkoterminowe	309 410 352,44	293 448 943,70
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	309 410 352,44	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	306 005 942,05	291 723 635,16
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	306 005 942,05	291 723 635,16
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 404 410,39	1 725 308,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 404 410,39	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	1 362 725,56	720 151,47
AKTYWA OGÓŁEM	391 253 504,28	325 384 280,87

13.09.2016

data

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
Księgowa
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu

Andrzej Dworzak
Everest Capital Sp. z o.o.

Wiceprezes Zarządu

Zbyszek Pawlak
Everest Capital Sp. z o.o.
podpis kierownika jednostki

BILANS - PASYWA	30.06.2016	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	236 684 445,30	187 222 285,46
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	404 308,65	400 000,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	175 594 491,72	66 107 786,89
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 327 793,75	6 327 793,75
VIII. Zysk (strata) netto	53 096 851,18	113 400 704,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-39 000,00	-114 000,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	154 569 058,98	138 161 995,41
I. Rezerwy na zobowiązania	1 842 050,48	1 588 905,62
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 405 387,78	1 152 242,92
- długoterminowa	19 817,13	15 832,08
- krótkoterminowa	1 385 570,65	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	113 185 236,45	95 267 877,44
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	79 193 462,65
2. Wobec pozostałych jednostek	113 185 236,45	16 074 414,79
a) kredyty i pożyczki	105 622 387,29	7 825 651,57
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	7 562 849,16	8 248 763,22
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 541 458,67	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	39 541 458,67	17 447 261,58
a) kredyty i pożyczki	15 693 237,19	5 202 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	6 191 295,99	3 578 770,08
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 043 445,61	1 353 745,71
- do 12 miesięcy	1 043 445,61	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	2 556 784,41	4 073 557,43
h) z tytułu wynagrodzeń	1 229 211,19	1 504 448,72
i) inne	12 827 484,28	1 734 239,64
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	313,38	7 707 721,24
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	313,38	7 707 721,24
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	313,38	7 707 721,24
PASYWA OGÓŁEM	391 253 504,28	325 384 280,87

13.09.2016

data

Małgorzata Konieczna

Księgowa

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

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

01.01.2016-
30.06.2016

01.01.2015 -
31.12.2015

A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto

53 096 851,18

113 400 704,83

II. Korekty razem

-49 208 133,64

-141 824 751,50

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stanu zapasów
7. Zmiana stanu należności
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych
10. Inne korekty - pożyczki gotówkowe

18 027 325,06
0,00
5 032 424,47
-296 592,03
253 144,86
0,00
-8 905 444,38
7 624 300,55
-13 068 273,19
-57 875 018,98

4 843 809,32
0,00
9 497 107,46
-499 337,24
688 347,79
0,00
-1 287 103,60
-2 975 303,30
-7 657 369,39
-144 434 902,54

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

3 888 717,54

-28 424 046,68

B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy

3 732 169,44

2 493 388,00

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Z aktywów finansowych, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
- zbycie aktywów finansowych
- dywidendy i udziały w zyskach
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
- odsetki
- inne wpływy z aktywów finansowych
4. Inne wpływy inwestycyjne

882 169,44
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
2 850 000,00

425 388,00
0,00
2 068 000,00
2 068 000,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

II. Wydatki

-6 520 764,97

-8 467 186,77

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
3. Na aktywa finansowe, w tym:
 - a) w jednostkach powiązanych
 - b) w pozostałych jednostkach
- nabycie aktywów finansowych
- udzielone pożyczki długoterminowe
4. Inne wydatki inwestycyjne

-2 320 764,97
0,00
-4 200 000,00
0,00
-4 200 000,00
0,00
-4 200 000,00
0,00
0,00

-1 802 286,77
0,00
-6 664 900,00
-6 664 900,00
0,00
0,00
0,00
0,00
0,00

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

-2 788 595,53

-5 973 798,77

C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy

13 934 499,37

81 000 000,00

1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału
2. Kredyty i pożyczki
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych (emisja akcji)
4. Inne wpływy finansowe

0,00
13 759 499,37
175 000,00
0,00

0,00
81 000 000,00
0,00
0,00

II. Wydatki

-13 385 490,18

-46 903 965,93

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

0,00
-3 728 114,00
0,00
-730 000,00
0,00
-3 713 307,10
-246 812,30
-4 967 256,78
0,00

0,00
-13 234 259,36
0,00
-5 851 822,43
-20 784 000,00
0,00
-3 196 188,75
-4 054 161,81
216 466,42

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

549 009,19

34 096 034,07

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

1 649 131,20

-301 811,38

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM

1 649 131,20

-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

3 404 410,39

1 725 308,54

- o ograniczonej możliwości dysponowania

0,00

0,00

13.09.2016

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.
Łbyszko 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 30.06.2016 r.

Wyliczenie wskaźnika zadłużenia

Wyszczególnienie	Wartość
Wskaźnik zadłużenia (I+II-III-IV)/III	0,65
I. Suma bilansowa	391 253 504,28
II. Zobowiązania pozabilansowe	0,00
III. Kapitał własny	236 684 445,30
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	313,38

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.	13 702 878,46
Koszty Everest Finanse Spółka Akcyjna	13 702 878,46

13.09.2016

data

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

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

podpis kierownika jednostki

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