



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 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Śrem, dnia 13.09.2017 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 wypetnienia 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 30.06.2017 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.

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

- 1) Poszczególne pozycje stanowią sumę sprawozdań jednostkowych z wyłączeniem transakcji wzajemnych.
- 2) Od dnia 27.12.2016 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. jest większościowym akcjonariuszem Everest Finanse S.A. (96% udziału w kapitale zakładowym).
- 3) 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.
- 4) W sprawozdaniu finansowym pro-forma ujęta została transakcja zawarta w dniu 30 marca 2017 r. przez Poręczyciela 4 z BEST I Niestandaryzowanym Sekurytyzacyjnym Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym z siedzibą w Gdyni (Kupujący), w imieniu którego działał BEST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Gdyni, w formie umowy o sekurytyzację wierzytelności, na podstawie której Kupujący nabył pakiet niezabezpieczonych wierzytelności o wartości nominalnej 297,3 mln zł za cenę 59,5 mln zł.

Na ww. pakiet wierzytelności składały się pożyczki udzielone osobom fizycznym począwszy od roku 2006 przez Poręczyciela 4, Poręczyciela 1 oraz jego poprzedników prawnych, które nie zostały przez pożyczkobiorców do dnia zawarcia transakcji. Wszystkie pożyczki wchodzące w skład ww. pakietu wierzytelności zakwalifikowane zostały przez Poręczyciela 4 jako

windykacja prawna. Umowa zawiera postanowienia powszechnie stosowane w tego typu umowach, w tym regulujące ewentualną korektę ceny związaną z rozliczeniem kosztów i wpływów dotyczących pakietu wierzytelności w okresie od dnia wyceny do dnia zawarcia umowy.

- 5) Jako dane porównawcze zaprezentowano dane na koniec roku poprzedniego i za rok poprzedni, przy czym:
- a) Po zamknięciu sprawozdań jednostkowych Poręczyciela 1 i Poręczyciela 4 oraz sprawozdania finansowego pro-forma obu wskazanych wyżej Poręczycieli za 2016 rok, w trakcie ujmowania w księgach transakcji, o której mowa w punkcie 4, Spółka powzięła informację, że w momencie ujęcia w dniu 29.02.2016 r. przeniesienia pożyczek w związku z transakcją wydania przedsiębiorstwa przez Poręczyciela 1 do Poręczyciela 4 na podstawie wyceny całego portfela pożyczkowego, nastąpiły przesunięcia początkowej wartości godziwej poszczególnych pożyczek w ramach całego portfela pożyczkowego. W związku z powyższym podjęta została decyzja o ujęciu skutków tych przesunięć w okresie, w którym one wystąpiły, czyli w 2016 roku.
 - b) Korekta, o której mowa wyżej dotyczy wyłącznie sprawozdania pro-forma i została ujęta po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym pro-forma za okres 01.01-31.03.2017 r.
 - c) Korekta, o której mowa wyżej, ma postać pomniejszenia wartości portfela i obciążenia wyniku lat ubiegłych w sprawozdaniu finansowym pro-forma za okres 01.01-30.06.2017 r., z zachowaniem porównywalności, tj. z uwzględnieniem korekty danych porównawczych w sprawozdaniu finansowym pro-forma za 2016 rok.
 - d) W celu zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego pro-forma dotyczących analogicznego okresu sprawozdawczego poprzedniego roku obrotowego, tj. za okres 01.01-31.12.2016 r., dokonano następujących zmian prezentacji i wyceny:

AKTYWA

Wyszczególnienie dla okresu 01.01-31.12.2016	Kwota w zł	Zmiana prezentacji	Kwota w zł
	- po zmianach		- wersja opublikowana
B. AKTYWA OBROTOWE	358 508 646,52	-14 680 067,75	373 188 714,27
III. Inwestycje krótkoterminowe	351 009 365,86	-14 680 067,75	365 689 433,61
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	351 009 365,86	-14 680 067,75	365 689 433,61
b) w pozostałych jednostkach	343 451 964,20	-14 680 067,75	358 132 031,95
- udzielone pożyczki	343 451 964,20	-14 680 067,75	358 132 031,95
AKTYWA RAZEM	444 478 160,68	-14 680 067,74	459 158 228,42

PASYWA

Wyszczególnienie dla okresu 01.01-31.12.2016	Kwota w zł	Zmiana prezentacji	Kwota w zł
	- po zmianach		- wersja opublikowana
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	267 167 914,20	-14 680 067,75	281 847 981,95
VIII. Zysk (strata) netto	88 905 320,08	-14 680 067,75	103 585 387,83
PASYWA RAZEM	444 478 160,68	-14 680 067,74	459 158 228,42

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie dla okresu 01.01-31.12.2016	Kwota w zł	Zmiana prezentacji	Kwota w zł
	- po zmianach		- wersja opublikowana
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	39 362 473,53	14 680 067,75	24 682 405,78
III. Inne koszty operacyjne	39 362 473,53	14 680 067,75	24 682 405,78
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO	99 163 098,08	-14 680 067,75	113 843 165,83
N. ZYSK (STRATA) NETTO	88 905 320,08	-14 680 067,75	103 585 387,83

RACHUNKE PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie dla okresu 01.01-31.12.2016	Kwota w zł	Zmiana prezentacji	Kwota w zł
	- po zmianach		- wersja opublikowana
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	103 585 387,83	14 680 067,75	88 905 320,08
II. Korekty razem	-103 988 821,25	-14 680 067,75	-89 308 753,50
10. Inne korekty - pożyczki gotówkowe	-162 466 417,67	-14 680 067,75	-147 786 349,92

KSIĘGOWA
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
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 13.09.2017 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 31.12.2016
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	137 800 129,63	241 558 222,32
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	137 505 105,02	241 455 751,01
II. Zmiana stanu produktów	295 024,61	102 471,31
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	60 630 214,19	104 710 744,48
I. Amortyzacja	4 785 846,42	5 402 221,02
II. Zużycie materiałów i energii	2 250 551,59	3 647 365,31
III. Usługi obce	7 475 332,50	14 399 704,11
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 229 378,44	7 938 748,62
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	32 709 708,47	52 535 167,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 831 547,07	8 823 683,27
- emerytalne	2 109 853,89	3 776 403,71
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 347 849,70	11 963 854,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	77 169 915,44	136 847 477,84
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	56 275 431,14	3 143 384,75
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	207 356,52	589 915,29
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	56 068 074,62	2 553 469,46
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	85 259 560,06	39 362 473,53
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	85 259 560,06	39 362 473,53
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	48 185 786,52	100 628 389,07
G. PRZYCHODY FINANSOWE	2 132 613,24	9 954 701,96
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:	784 711,70	433 421,97
- od jednostek powiązanych	0,00	12 068,49
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	1 347 901,54	9 521 279,99
H. KOSZTY FINANSOWE	5 725 730,11	11 419 992,94
I. Odsetki, w tym:	5 725 528,24	11 245 994,29
- dla jednostek powiązanych	4 399 085,86	10 250 604,95
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	201,87	173 998,65
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	44 592 669,65	99 163 098,08
J. PODATEK DOCHODOWY	7 103 234,00	10 257 778,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	37 489 435,65	88 905 320,08

KSIĘGOWA
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Kowalczyk

13.09.2017 r.
.....
data

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

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

.....
podpis kierownika jednostki

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

BILANS - AKTYWA

	30.06.2017	31.12.2016
A. AKTYWA TRWAŁE	74 423 928,70	85 969 514,15
I. Wartości niematerialne i prawne	1 666 315,91	1 547 718,06
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 666 315,91	993 498,51
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	554 219,55
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 494 780,82	15 382 845,58
1. Środki trwałe	13 487 080,36	14 737 829,41
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	430 060,28	449 461,88
c) urządzenia techniczne i maszyny	514 405,24	455 782,43
d) środki transportu	12 111 232,62	13 387 776,05
e) inne środki trwałe	431 382,22	444 809,05
2. Środki trwałe w budowie	7 700,46	615 016,17
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	30 000,00
III. Należności długoterminowe	644 297,42	745 396,19
1. Od jednostek powiązanych	0,00	100 000,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	644 297,42	645 396,19
IV. Inwestycje długoterminowe	58 618 534,55	68 290 878,29
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	58 618 534,55	68 290 878,29
a) w jednostkach powiązanych	5 005 000,00	5 005 000,00
- udziały lub akcje	5 005 000,00	5 005 000,00
- 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, 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	53 613 534,55	63 285 878,29
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	53 613 534,55	63 285 878,29
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 676,04
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 676,04
B. AKTYWA OBROTOWE	401 019 891,25	358 508 646,52
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	16 331 152,77	6 395 195,49
1. Należności od jednostek powiązanych	948 419,18	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	948 419,18	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	15 382 733,59	6 395 195,49
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 764 519,76	368 899,34
- do 12 miesięcy	8 764 519,76	368 899,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 066,00	14 308,00
c) inne	6 615 147,83	6 011 988,15
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Everest Finanse Spółka z o.o. Sp.k. i Everest Finanse Spółka Akcyjna
ul. Stary Rynek 88
61-772 Poznań

Sprawozdanie
finansowe
połączone

Sprawozdanie
finansowe
połączone

BILANS - AKTYWA	30.06.2017	31.12.2016
III. Inwestycje krótkoterminowe	383 347 878,68	351 009 365,86
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	383 347 878,68	351 009 365,86
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	358 978 330,28	343 451 964,20
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	358 978 330,28	343 451 964,20
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 369 548,40	7 557 401,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 369 548,40	7 557 401,66
- 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	1 340 859,80	1 104 085,17
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	475 443 819,95	444 478 160,68

13.09.2017 r.
.....
data

KSIĘGOWA
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Kowalska
.....
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

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

.....
podpis kierownika jednostki

BILANS - PASYWA	30.06.2017	31.12.2016
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	294 304 614,86	267 167 914,20
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 200 000,00	1 200 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	404 308,65	404 308,65
- 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:	262 012 804,81	176 727 285,47
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 449 199,25	0,00
VI. Zysk (strata) netto	37 489 435,65	88 905 320,08
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-352 735,00	-69 000,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	181 139 205,09	177 310 246,48
I. Rezerwy na zobowiązania	1 807 435,24	1 650 350,97
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 370 772,55	1 213 688,27
- długoterminowa	43 264,61	13 139,77
- krótkoterminowa	1 327 507,94	1 200 548,50
3. Pozostałe rezerwy	436 662,69	436 662,70
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	436 662,70	436 662,70
II. Zobowiązania długoterminowe	104 920 931,52	140 012 583,52
1. Wobec jednostek powiązanych	83 925 231,42	118 572 532,69
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	20 995 700,10	21 440 050,83
a) kredyty i pożyczki	11 512 282,07	13 174 795,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	9 483 418,03	8 265 255,09
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	74 410 838,33	35 183 805,01
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	43 767 553,80	8 376 681,71
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	43 767 553,80	8 376 681,71
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	30 643 284,53	26 807 123,30
a) kredyty i pożyczki	0,00	5 876 049,73
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	5 087 618,79	6 114 827,42
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	911 517,59	738 916,12
- do 12 miesięcy	911 517,59	738 916,12
- 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	10 221 997,38	6 608 614,54
h) z tytułu wynagrodzeń	1 663 284,98	1 666 227,64
i) inne	12 758 865,79	5 802 487,85
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	463 506,98
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	463 506,98
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	463 506,98
PASYWA RAZEM	475 443 819,95	444 478 160,68

13.09.2017 r.
data

KSIEGOWA
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Kowalska

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

01.01.2017 -
30.06.2017

01.01.2016 -
31.12.2016

A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

I. Zysk (strata) netto	37 489 435,65	88 905 320,08
II. Korekty razem	4 021 734,92	-89 308 753,50
1. Amortyzacja	4 785 846,42	43 834 028,38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 758 830,84	10 472 992,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-207 356,52	-235 713,02
5. Zmiana stanu rezerw	157 084,27	61 445,35
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-9 804 858,50	3 154 523,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 466 866,93	9 374 894,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-234 098,59	-8 184 575,06
10. Inne korekty - pożyczki gotówkowe	-6 900 579,93	-147 786 349,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	41 511 170,57	-403 433,42

B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ

I. Wpływy	6 566 094,73	5 132 649,13
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	469 280,50	2 282 649,13
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 096 814,23	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	6 096 814,23	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	5 710 576,42	0,00
- odsetki	386 237,81	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 850 000,00
II. Wydatki	-5 199 697,06	-309 095 694,76
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-399 697,06	-4 095 694,76
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-4 800 000,00	-305 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-300 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-4 800 000,00	-5 000 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-4 800 000,00	-5 000 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 366 397,67	-303 963 045,63

C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ

I. Wpływy	1 000 000,00	337 780 182,76
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	1 000 000,00	37 605 182,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych (emisja akcji)	0,00	300 175 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-27 065 421,50	-27 611 581,24
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-10 352 735,00	-8 869 000,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-8 362 063,43	-730 000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-2 908 606,45	-7 559 829,81
8. Odsetki	-5 442 016,62	-10 452 751,43
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-26 065 421,50	310 168 601,52
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.II±B.II±C.II)	16 812 146,74	5 802 122,47
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	16 812 146,74	5 802 122,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 557 401,66	1 755 279,19
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	24 369 548,40	7 557 401,66
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

13.09.2017 r.
data

KSIĘGOWA
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Kopiecka
podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wiceprezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Zbyszko Pawlak
podpis kierownika jednostki

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

Everest Finanse Spółka z o.o. Sp.k. i Everest Finanse Spółka Akcyjna
ul. Stary Rynek 88
61-772 Poznań

Załącznik do sprawozdania finansowego połączonego sporządzonego
za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Wyliczenie wskaźnika zadłużenia

Wyszczególnienie	Wartość
Wskaźnik zadłużenia (I+II-III-IV)/III	0,62
I. Suma bilansowa	475 443 819,95
II. Zobowiązania pozabilansowe	0,00
III. Kapitał własny	294 304 614,86
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00

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.	6 991 107,03
Koszty Everest Finanse Spółka Akcyjna	6 991 107,03

KSIĘGOWA
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Konieczna

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

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

13.09.2017 r.

.....
data

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

.....
podpis kierownika jednostki