

EVEREST CAPITAL

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

PÓŁROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje identyfikujące jednostkę

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

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

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

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

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

W trakcie okresu obrotowego zakończonego 30 czerwca 2019 r. nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 r. do 30 czerwca 2019 r. oraz porównywalne dane finansowe:

- dla bilansu za poprzedni okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r. oraz okres obrotowy zakończony 30 czerwca 2018 r.
- dla rachunku zysków i strat, dla rachunku przepływów pieniężnych oraz dla zestawienia zmian w kapitale własnym za poprzedni okres obrotowy, tj. od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. oraz okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.

3. Założenie kontynuowania działalności

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

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

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

- Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i umowy spółki.
- Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.
- Spółka wykazuje w sprawozdaniu finansowym zdarzenia gospodarcze zgodnie z treścią ekonomiczną.
- Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.
- Koszty księgowane są na kontach zespołu”4”.
- Bilans obejmuje zestawienie aktywów i pasywów jednostki na dzień kończący bieżący rok obrotowy.
- Wartość poszczególnych składników aktywów, wykazanych w bilansie wynika z ich wartości księgowej skorygowanej o:
 - ✓ dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne,
 - ✓ odpisy aktualizujące wartość należności.
- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tysięcy zł, o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok, są jednorazowo amortyzowane w momencie przekazania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, z wyjątkiem gruntów oraz wartości niematerialnych i prawnych są amortyzowane liniowo według zasad i stawek ustalonych w odrębnych przepisach, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji przy uwzględnieniu przewidywanego okresu użyteczności, który jest okresowo weryfikowany.
- Środki pieniężne w walucie polskiej wykazane są w wartości nominalnej.

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

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworczak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	-271 624,71	240 865,54	516 983,37
- 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	-271 624,71	240 865,54	516 983,37
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	349 801,71	1 108 885,54	997 273,56
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	156,00	0,00
III. Usługi obce	309 169,06	1 048 731,81	968 175,83
IV. Podatki i opłaty, w tym:	982,00	3 622,74	3 622,74
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	33 000,00	37 200,00	6 300,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	6 650,65	19 174,99	19 174,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-621 426,42	-868 020,00	-480 290,19
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	61 833,37	61 831,83
I. Strata z tytułu rozchodu 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	61 833,37	61 831,83
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-621 426,42	-929 853,37	-542 122,02
G. PRZYCHODY FINANSOWE	6 931 783,18	13 039 781,08	6 298 853,61
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 440 783,18	12 989 781,08	6 248 853,61
- od jednostek powiązanych	6 440 783,18	12 989 781,08	6 248 853,61
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
V. Inne	491 000,00	50 000,00	50 000,00
H. KOSZTY FINANSOWE	6 459 064,35	11 714 947,49	5 686 102,93
I. Odsetki, w tym:	6 459 064,35	11 714 947,49	5 686 102,93
- dla pozostałych jednostek	6 459 064,35	11 714 947,49	5 686 102,93
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	-148 707,59	394 980,22	70 628,66

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
J. PODATEK DOCHODOWY	2 491,00	210 683,00	177 613,00
K. PODATEK ODROZCZONY	-41 776,67	-145 619,98	-175 236,47
L. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00
Ł. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	-109 421,92	329 917,20	68 252,13

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworcak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

BILANS - AKTYWA

BILANS - AKTYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	105 747 462,40	118 703 902,97	137 532 359,59
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, prawa do lokali 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	67 000,00	67 000,00	67 000,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	67 000,00	67 000,00	67 000,00
IV. Inwestycje długoterminowe	105 256 345,57	118 135 728,66	136 978 320,25
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	105 256 345,57	118 135 728,66	136 978 320,25
a) w jednostkach powiązanych	105 206 030,50	118 135 728,66	136 978 320,25
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	105 206 030,50	118 135 728,66	136 978 320,25
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
c) w pozostałych jednostkach	50 315,07	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	50 315,07	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	424 116,83	501 174,31	487 039,34
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	424 116,83	501 174,31	487 039,34
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	59 826 887,44	55 453 635,09	35 957 925,51
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

BILANS - AKTYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 528,00	1 566,00	8 779,00
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, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	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
3. Należności od pozostałych jednostek	8 528,00	1 566,00	8 779,00
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 i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	8 528,00	1 566,00	8 779,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	59 818 359,44	55 452 069,09	35 949 146,51
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	59 818 359,44	55 452 069,09	35 949 146,51
a) w jednostkach powiązanych	59 668 442,05	55 314 186,77	35 891 324,33
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	59 668 442,05	55 314 186,77	35 891 324,33
- 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	149 917,39	137 882,32	57 822,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	149 917,39	137 882,32	57 822,18
- 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	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	165 574 349,84	174 157 538,06	173 490 285,10

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworczak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

BILANS - PASYWA

BILANS - PASYWA	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	2 052 321,66	2 161 743,58	1 900 078,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 156 743,58	1 826 826,38	1 826 826,38
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) netto	-109 421,92	329 917,20	68 252,13
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	163 522 028,18	171 995 794,48	171 590 206,59
I. Rezerwy na zobowiązania	432 149,78	550 983,93	507 232,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	432 149,78	550 983,93	507 232,47
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	124 356 126,38	117 579 988,41	136 591 774,92
1. Wobec jednostek powiązanych	67 000,00	67 000,00	67 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	124 289 126,38	117 512 988,41	136 524 774,92
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	124 289 126,38	117 512 988,41	136 524 774,92
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	38 733 752,02	53 864 822,14	34 491 199,20
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	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
3. Wobec pozostałych jednostek	38 733 752,02	53 864 822,14	34 491 199,20
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	38 710 786,02	53 846 192,64	34 483 893,74
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 605,00	11 931,00	2 460,00
- do 12 miesięcy	16 605,00	11 931,00	2 460,00

BILANS - PASywa	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 722,00	2 059,50	796,46
h) z tytułu wynagrodzeń	4 639,00	4 639,00	4 049,00
i) inne	0,00	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	165 574 349,84	174 157 538,06	173 490 285,10

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworcak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	-109 421,92	329 917,20	68 252,13
II. Korekty razem	-470 824,00	-1 532 140,53	-1 144 328,98
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-472 718,83	-1 386 325,88	-674 242,98
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-118 834,15	-101 574,07	-145 325,53
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-6 962,00	221 886,00	214 673,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 336,50	-43 046,96	-54 371,00
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	123 354,48	-223 079,62	-485 062,47
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-580 245,92	-1 202 223,33	-1 076 076,85
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	57 965 910,99	64 683 381,45	33 172 724,83
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:	57 965 910,99	64 683 381,45	33 172 724,83
a) w jednostkach powiązanych	57 965 910,99	64 683 381,45	33 172 724,83
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	-43 000 000,00	-75 550 000,00	-50 200 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-43 000 000,00	-75 550 000,00	-50 200 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-42 950 000,00	-75 550 000,00	-50 200 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-50 000,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-50 000,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	14 965 910,99	-10 866 618,55	-17 027 275,17
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	22 999 200,00	50 000 000,00	50 000 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) 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	22 999 200,00	50 000 000,00	50 000 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
II. Wydatki	-37 372 830,00	-37 960 634,66	-32 006 184,66
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	-30 999 200,00	-26 539 000,00	-26 539 000,00
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	-6 373 630,00	-11 421 634,66	-5 467 184,66
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-14 373 630,00	12 039 365,34	17 993 815,34
D. PRZEPIŁY WY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	12 035,07	-29 476,54	-109 536,68
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	12 035,07	-29 476,54	-109 536,68
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	137 882,32	167 358,86	167 358,86
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	149 917,39	137 882,32	57 822,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworcak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 161 743,58	1 831 826,38	1 831 826,38
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 161 743,58	1 831 826,38	1 831 826,38
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- wystąpienie wspólnika	0,00	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 826 826,38	1 554 903,09	1 554 903,09
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	329 917,20	271 923,29	271 923,29
a) zwiększenie (z tytułu)	329 917,20	271 923,29	271 923,29
- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	329 917,20	271 923,29	271 923,29
- zyski z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
- wystąpienie wspólnika	0,00	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2 156 743,58	1 826 826,38	1 826 826,38
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	329 917,20	271 923,29	271 923,29
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	329 917,20	271 923,29	271 923,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	329 917,20	271 923,29	271 923,29
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	329 917,20	271 923,29	271 923,29
przeznaczenie na kapitał rezerwowy	329 917,20	271 923,29	271 923,29
wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Wynik netto	-109 421,92	329 917,20	68 252,13
a) zysk netto	0,00	329 917,20	68 252,13
b) strata netto	109 421,92	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 052 321,66	2 161 743,58	1 900 078,51
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego			
podziału zysku (pokrycia straty)	2 052 321,66	2 161 743,58	1 900 078,51

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworczak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1 - WYJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają poniższe tabele. Na dzień 30.06.2019 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2018 r. i 30.06.2018 r. Spółka nie posiadała żadnych środków trwałych.

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2019 - 30.06.2019 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2018 - 30.06.2018 r.						
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2018 - 30.06.2018 r.						
	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	1 036,89	0,00	1 036,89
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

p

Zakres zmian inwestycji długoterminowych w okresie 01.01.2019 - 30.06.2019 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotrwałe aktywa finansowe		Inne Inwestycje długoterminowe	Razem
				Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki		
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	118 135 728,66	0,00	0,00	118 135 728,66
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	33 560 798,31	50 315,07	0,00	33 611 113,38
	- kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00	27 000 000,00	50 000,00	0,00	27 050 000,00
	- odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00	6 560 798,31	315,07	0,00	6 561 113,38
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	46 490 496,47	0,00	0,00	46 490 496,47
	- spłata pożyczek wraz z odsetkami	0,00	0,00	42 165 910,99	0,00	0,00	42 165 910,99
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	120 015,13	0,00	0,00	120 015,13
	- inne (reklasyfikacja na krótkoterminowe)	0,00	0,00	4 204 570,35	0,00	0,00	4 204 570,35
4.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	105 206 030,50	50 315,07	0,00	105 256 345,57

Zakres zmian inwestycji długoterminowych w okresie 01.01.2018 - 31.12.2018 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotrwałe aktywa finansowe		Inne Inwestycje długoterminowe	Razem
				Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki		
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	112 639 411,84	0,00	0,00	112 639 411,84
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	59 183 382,86	0,00	0,00	59 183 382,86
	- kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00	50 200 000,00	0,00	0,00	50 200 000,00
	- odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00	8 983 382,86	0,00	0,00	8 983 382,86
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	53 687 066,05	0,00	0,00	53 687 066,05
	- spłata pożyczek wraz z odsetkami	0,00	0,00	34 405 949,96	0,00	0,00	34 405 949,96
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	103 619,40	0,00	0,00	103 619,40
	- inne (reklasyfikacja na krótkoterminowe)	0,00	0,00	19 177 496,69	0,00	0,00	19 177 496,69
4.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	118 135 728,65	0,00	0,00	118 135 728,65

Zakres zmian inwestycji długoterminowych w okresie 01.01.2018 - 30.06.2018 r.							
Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotrwałe aktywa finansowe		Inne Inwestycje długoterminowe	Razem
				Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki		
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	112 639 411,84	0,00	0,00	112 639 411,84
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	57 432 946,66	0,00	0,00	57 432 946,66
	- kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00	50 200 000,00	0,00	0,00	50 200 000,00

Zakres zmian inwestycji długoterminowych w okresie 01.01.2018 - 30.06.2018 r.							
	- odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00	6 229 981,13	0,00	0,00	6 229 981,13
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	9 917,08	0,00	0,00	9 917,08
	- inne (rekasyfikacja na krótkoterminowe)	0,00	0,00	993 048,45	0,00	0,00	993 048,45
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	33 094 038,25	0,00	0,00	33 094 038,25
	- spłata pożyczek wraz z odsetkami	0,00	0,00	33 094 038,25	0,00	0,00	33 094 038,25
4.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	136 978 320,25	0,00	0,00	136 978 320,25

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Na dzień 30.06.2019 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie była w posiadaniu gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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

4. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Na dzień 30.06.2019 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 5.000 zł.

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

W okresie od 01.01.2019 r. do 30.06.2019 r. nie następowały żadne zmiany w kapitale zakładowym.

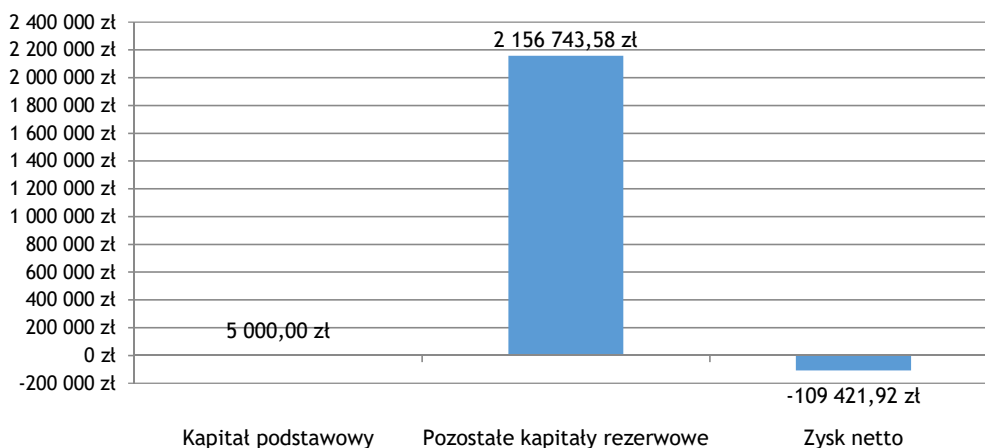
5. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych

Na dzień 30.06.2019 r. Spółka posiadała kapitały własne w kwocie 2.052.321,66 zł

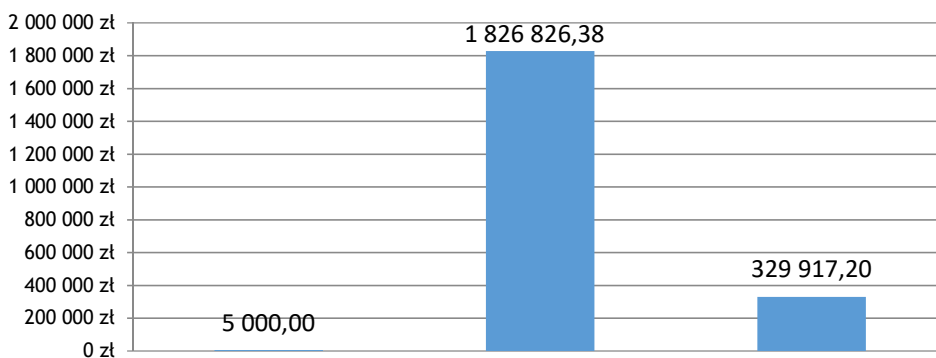
Wartość kapitałów własnych Spółki na dzień 30.06.2019 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2018 r. i 30.06.2018 r. przedstawiają poniższe wykresy.

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

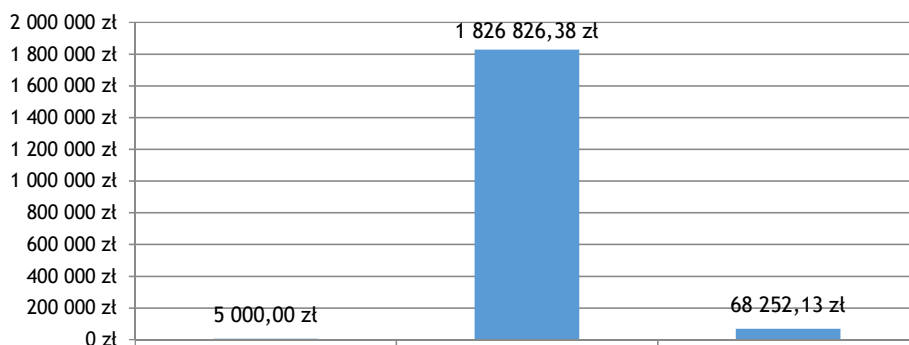
**Kapitały własne Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
na dzień 30.06.2019 r.**



**Kapitały własne Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
na dzień 31.12.2018 r.**



**Kapitały własne Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
na dzień 30.06.2018 r.**



6. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy.

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

Stan na 30.06.2019 r. wraz ze zmianami w badanym okresie rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	550 983,93	0,00	0,00	118 834,15	432 149,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	550 983,93	0,00	0,00	118 834,15	432 149,78
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na 31.12.2018 r. wraz ze zmianami w badanym okresie rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	652 558,00	0,00	0,00	101 574,07	550 983,93
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652 558,00	0,00	0,00	101 574,07	550 983,93
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Stan na 30.06.2018 r. wraz ze zmianami w badanym okresie rezerw na zobowiązania przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy na zobowiązania	652 558,00	0,00	0,00	145 325,53	507 232,47
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	652 558,00	0,00	0,00	145 325,53	507 232,47
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Na dzień 30.06.2019 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością posiadała zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w łącznej kwocie 162.999.912,40 zł. Poniżej został przedstawiony podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe.

➤ Dłużne papiery wartościowe	
○ Spłata do 1 roku	38.710.786,02 zł
○ Spłata od 1 do 3 lat	124.289.126,38 zł
○ Spłata powyżej 3 lat	0,00 zł

Porównywalnie na dzień 31.12.2018 r. podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe:

➤ Dłużne papiery wartościowe	
○ Spłata do 1 roku	53.846.192,64 zł
○ Spłata od 1 do 3 lat	117.512.988,41 zł
○ Spłata powyżej 3 lat	0,00 zł

Porównywalnie na dzień 30.06.2018 r. podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe:

➤ Dłużne papiery wartościowe	
○ Spłata do 1 roku	34.483.893,74 zł
○ Spłata od 1 do 3 lat	89.255.762,19 zł
○ Spłata powyżej 3 lat	47.269.012,73 zł

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2019 r. wynosiły 1.232.281,46 zł (na dzień 31.12.2018 r. 1.278.578,46 zł oraz na dzień 30.06.2018 r. 1.554.696,29 zł) i dotyczyły w całości kosztów emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji). Pozycja została zaprezentowana, jako pomniejszenie zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych

Bierne rozliczenia międzyokresowe i przychody przyszłych okresów nie wystąpiły.

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

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2019 r. nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych bezpośrednio na majątku Spółki. Spółka odpowiada jednak całym swoim majątkiem za zobowiązania Spółki z tytułu emisji obligacji, na okoliczność czego Spółka poddała się egzekucji w trybie i na zasadach wynikających z art. 777 §1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego na rzecz obligatariuszy poszczególnych emisji obligacji.

Spółka na dzień 30.06.2019 r. posiadała następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji):

- a) dnia 08.10.2015 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii G o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2/2015 z dnia 08.10.2015 r.). Ze środków tych dnia 08.10.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 20.000.000 zł, która w dniu 08.10.2018 r. została całkowicie spłacona przez Spółkę Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. W jej miejsce Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością udzieliła pożyczkę Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 20.350.000,00 zł (różnica w kwocie 350.000,00 zł została uzupełniona ze środków własnych Spółki). W związku z wydłużeniem emisji obligacji serii G, dnia 05.04.2019 r. zmianie uległ termin spłaty pożyczki z dnia 08.10.2018 r., gdzie przewidziane zostały następujące terminy spłaty:
1. kwota 4 000 000,00 zł stała się wymagalna 09.04.2019 r.
 2. kwota 8 000 000,00 zł stała się wymagalna 29.06.2019 r.
 3. kwota 5 000 000,00 zł stanie się wymagalna 30.12.2019 r.
 4. pozostała kwota pożyczki będzie wymagalna 30.03.2020 r.;
- b) dnia 20.11.2015 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii H o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 20.11.2015 r.). Ze środków tych dnia 23.11.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 5.000.000 zł, która w dniu 19.11.2018 r. została całkowicie spłacona przez Spółkę Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa. W jej miejsce Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością udzieliła pożyczkę Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 5.000.000,00 zł; zadłużenie z tytułu obligacji serii H zostało w całości spłacone 15.05.2019 r.;
- c) dnia 08.01.2016 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii I o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2/2016 z dnia 08.01.2016 r.). Ze środków tych dnia 08.01.2016 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa w kwocie 19.800.000 zł. Pozostała kwota tj. 200.000,00 zł została przeznaczona na transakcję związaną z przedterminowym wykupem obligacji serii A i C; zadłużenie z tytułu obligacji serii I zostało w całości spłacone dnia 03.07.2019 r.;
- d) dnia 13.10.2016 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii J o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2 z dnia 13.10.2016 r.). Ze środków tych dnia 14.10.2016 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 20.500.000 zł (różnica w kwocie 500.000 zł została uzupełniona ze środków własnych spółki);
- e) Dnia 11.12.2017 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przydziału zabezpieczonych 55.000 sztuk obligacji na okaziciela serii K o wartości 55.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 08.12.2017 r.). Ze środków tych dnia 12.12.2017 r. została

udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 54.000.000 zł. Pozostała kwota tj. 1.000.000 zł została przeznaczona na pokrycie kosztów emisji obligacji;

- f) Dnia 12.03.2018 r. Spółka dokonała przydziału zabezpieczonych 50.000 sztuk obligacji na okaziciela serii L o wartości 50.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 09.03.2018 r.). Ze środków tych dnia 13.03.2018 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 50.200.000 zł (różnica w kwocie 200.000,00 zł została uzupełniona ze środków własnych Spółki);
- g) dnia 26.02.2019 r. Spółka dokonała przydziału zabezpieczonych 50.000 sztuk obligacji na okaziciela serii M o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 3/2019 z dnia 26.02.2019 r.). Ze środków tych dnia 04.03.2019 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 5.000.000 zł;
- h) dnia 05.04.2019 r. Spółka dokonała przydziału zabezpieczonych 22.000 sztuk obligacji na okaziciela serii N o wartości 22.000.000 zł (uchwała zarządu nr 4/2019 z dnia 05.04.2019 r.). Ze środków tych dnia 09.04.2019 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka Akcyjna w kwocie 22.000.000 zł.

Obligacje zostały zabezpieczone w następujący sposób:

- 1. poręczenia udzielone przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.:
 - a) dnia 08.10.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r. W dniu 05.04.2019 r. wydłużony został okres obowiązywania udzielonego przez Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa poręczenia spółce Everest Capital z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 31.03.2022 r.;
 - b) dnia 20.11.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H na okaziciela, o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości

7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii H zostało w całości spłacone 15.05.2019 r.;

- c) dnia 08.01.2016 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia, udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii I zostało w całości spłacone dnia 03.07.2019 r.;
- d) dnia 13.10.2016 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii J na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2022 r.;
- e) dnia 11.12.2017 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii K na okaziciela, o wartości nominalnej 55.000.000 zł (55.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 82.500.000 zł i udzielone zostało do 30.06.2022 r.;
- f) dnia 12.03.2018 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii L na okaziciela o wartości nominalnej 50.000.000 zł (50.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 75.000.000 zł i udzielone zostało do 30.09.2022 r.;
- g) dnia 07.02.2019 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii M na okaziciela o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 22.500.000 zł i udzielone zostało do 14.08.2023 r.;
- h) dnia 05.04.2019 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii N na okaziciela o wartości nominalnej 22.000.000 zł (22.000 obligacji o wartości

nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 33.000.000 zł i udzielone zostało do 31.10.2024 r.

2. poręczenia udzielone przez p. Artura Hawryluka:

- a) dnia 08.10.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r. W dniu 08.04.2019 r. wydłużony został okres obowiązywania udzielonego przez p. Artura Hawryluka poręczenia spółce Everest Capital z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 31.03.2022 r.;
- b) dnia 20.11.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii H zostało w całości spłacone 15.05.2019 r.;
- c) dnia 08.01.2016 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii I zostało w całości spłacone dnia 03.07.2019 r.

3. poręczenia udzielone przez p. Piotra Śledzia:

- a) dnia 08.10.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r. W dniu 08.04.2019 r. wydłużony został okres obowiązywania udzielonego przez p. Piotra Śledzia poręczenia spółce Everest Capital z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł

każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 31.03.2022 r.;

- b) dnia 20.11.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii H zostało w całości spłacone 15.05.2019 r.;
- c) dnia 08.01.2016 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii I zostało w całości spłacone dnia 03.07.2019 r.

4. poręczenia udzielone przez Everest Finance Spółka Akcyjna:

- a) dnia 08.10.2015 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 30.04.2020 r. W dniu 05.04.2019 r. wydłużony został okres obowiązywania udzielonego przez Everest Finance S.A. poręczenia spółce Everest Capital z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G na okaziciela o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 31.03.2022 r.;
- b) dnia 20.11.2015 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H na okaziciela o wartości nominalnej 5.000.000,00 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.500.000,00 zł i udzielone zostało do 31.12.2019 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii H zostało w całości spłacone 15.05.2019 r.;
- c) dnia 08.01.2016 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I na okaziciela o wartości nominalnej 20.000.000,00 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000,00 zł i udzielone zostało do 31.07.2020 r.; zadłużenie z tytułu obligacji serii I zostało w całości spłacone dnia 03.07.2019 r.;

- d) dnia 13.10.2016 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii J na okaziciela, o wartości nominalnej 20.000.000 zł (20.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30.000.000 zł i udzielone zastało do 30.04.2022 r.;
- e) dnia 11.12.2017 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii K na okaziciela, o wartości nominalnej 55.000.000 zł (55.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 82.500.000 zł i udzielone zastało do 30.06.2022 r.;
- f) dnia 12.03.2018 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii L na okaziciela, o wartości nominalnej 50.000.000 zł (50.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 75.000.000 zł i udzielone zastało do 30.09.2022 r.;
- g) dnia 07.02.2019 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii M na okaziciela, o wartości nominalnej 5.000.000 zł (5.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 22.500.000 zł i udzielone zastało do 14.08.2023 r.;
- h) dnia 05.04.2019 r. Everest Finance Spółka Akcyjna na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii N na okaziciela, o wartości nominalnej 22.000.000 zł (22.000 obligacji o wartości nominalnej 1.000 zł każda). Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 33.000.000 zł i udzielone zastało do 31.10.2024 r.

Ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna:

- a) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.10.2015 r. emisji obligacji serii G ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy, których wiek wynosi pomiędzy 63 a 65 rokiem życia;
- b) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 20.11.2015 r. emisji obligacji serii H ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 51 a 53 rokiem życia; zadłużenie z tytułu obligacji serii H zostało w całości spłacone 15.05.2019 r., w związku z czym Everest Finance S.A. otrzymała postanowienie z dnia 18.06.2019 r. o wykreśleniu zastawu;
- c) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.01.2016 r. emisji obligacji serii I ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego

wchodzą pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 38 a 40 i 43 a 45 rokiem życia; zadłużenie z tytułu obligacji serii I zostało w całości spłacone dnia 03.07.2019 r., w związku z czym Everest Finance S.A. otrzymała postanowienie z dnia 30.07.2019 r. o wykreśleniu zastawu;

- d) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 13.10.2016 r. emisji obligacji serii J ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 60 a 62 oraz 72 rokiem życia;
- e) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.12.2017 r. emisji obligacji serii K ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 28 a 36 rokiem życia.;
- f) Z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 09.03.2018 r. emisji obligacji serii L ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 18 a 27 oraz 46 a 48 rokiem życia.;
- g) Z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 26.02.2019 r. emisji obligacji serii M ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 49 a 50 oraz 59 rokiem życia.;
- h) Z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 05.04.2019 r. emisji obligacji serii N ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 66 a 71 rokiem życia.

Wykup obligacji:

W dniu 09.04.2019 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała częściowego wykupu obligacji serii I w kwocie 18.000.000,00 zł. W tym samym dniu Spółka Everest Finance Spółka Akcyjna częściowo spłaciła pożyczkę z dnia 04.01.2019 r. w kwocie 18.000.000,00 zł.

Dnia 15.05.2019 r. Spółka dokonała całkowitego wykupu 5 000 sztuk obligacji serii H o wartości 5 000 000,00 zł. W tym samym dniu Spółka Everest Finance Spółka Akcyjna spłaciła pożyczkę z dnia 19.11.2018 r.

Nowe emisje obligacji

Dnia 26.02.2019 r. Spółka dokonała przydziału zabezpieczonych 50.000 sztuk obligacji na okaziciela serii M o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 3/2019 z dnia 26.02.2019 r.). Ze środków tych dnia 04.03.2019 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka Akcyjna w kwocie 5.000.000 zł.

Dnia 05.04.2019 r. Spółka dokonała przydziału zabezpieczonych 22.000 sztuk obligacji na okaziciela serii N o wartości 22.000.000 zł (uchwała zarządu nr 4/2019 z dnia 05.04.2019 r.). Ze środków tych dnia 09.04.2019 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka Akcyjna w kwocie 22.000.000 zł.

Dodatkowo, dnia 05.04.2019 r. zmianie uległy również zabezpieczenia ustanowione na zbiorze wierzytelności Spółki w następującym zakresie:

- a) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.10.2015 r. emisji obligacji serii G ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Spółki Everest Finance Spółka Akcyjna oraz Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom, których wiek wynosi między 63 a 65 rokiem życia;
- b) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 13.10.2016 r. emisji obligacji serii J ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Spółki Everest Finance Spółka Akcyjna oraz Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 60 a 62 oraz 72 rokiem życia.

Dnia 14.06.2019 r. Everest Finance S.A, w oparciu umowę o ustanowienie zastawu rejestrowego, zwiększyła zastaw zabezpieczający zobowiązania z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 13.10.2016 r. emisji obligacji serii J o zbiór wierzytelności Spółki Everest Finance Spółka Akcyjna, w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom, których wiek wynosi 72 lata.

Całkowita spłata pożyczek oraz udzielenie nowych pożyczek:

Dnia 04.01.2019 r. Spółka Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa dokonała całkowitej spłaty pożyczki z dnia 08.01.2016 r. w kwocie 19.800.000 zł. Ze środków tych w tym samym dniu tj. 04.01.2019 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością udzieliła pożyczkę Spółce Everest Finance Spółka Akcyjna w kwocie 19.950.000 zł (różnica w kwocie 150.000,00 zł została uzupełniona ze środków własnych Spółki).

Dnia 15.05.2019 r. Spółka Everest Finance Spółka Akcyjna dokonała całkowitej spłaty pożyczki z dnia 19.11.2018 r.

Dnia 06.06.2019 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością udzieliła pożyczkę Stowarzyszeniu Klub Bociana w kwocie 3.500.000 zł. Na dzień 30.06.2019 r. pożyczka ta nie była jeszcze uruchomiona.

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

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Pożyczki udzielone	164 874 472,55	173 449 915,43	172 869 644,58
Krótkoterminowe	59 668 442,05	55 314 186,77	35 891 324,33
Długoterminowe	105 206 030,50	118 135 728,66	136 978 320,25
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	162 999 912,40	171 359 181,05	171 008 668,66
Krótkoterminowe	38 710 786,02	53 846 192,64	34 483 893,74
Długoterminowe	124 289 126,38	117 512 988,41	136 524 774,92

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 01.01-30.06.2019 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 01.01-30.06.2019 r. w Spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 01.01-30.06.2019 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 01.01-30.06.2019 r. oraz porównywalnie za okres 01.01-31.12.2018 r. i za okres 01.01-30.06.2018 r. prezentują poniższe tabele:

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Wynik bilansowy brutto	-148 707,59	394 980,22	70 628,66
Koszty podatkowe nie będące bilansowymi	2 680 550,00	2 345 110,05	2 345 110,05
Odsetki od obligacji zapłacone	2 680 550,00	2 345 110,05	2 345 110,05
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	2 274 984,35	2 582 130,60	2 507 036,04
Odsetki od obligacji naliczone	2 264 050,00	2 680 550,00	2 655 050,00
Dyskonto obligacji	10 934,35	-103 619,40	-152 513,96
Wynagrodzenia	0,00	5 200,00	4 500,00
Przychody podatkowe nie będące bilansowymi	2 958 462,23	3 637 051,86	3 621 592,98
Odsetki od pożyczek zapłacone	2 958 462,23	3 637 051,86	3 621 592,98
Przychody niebędące przychodami podatkowymi, w tym:	2 333 334,42	3 102 451,49	2 856 721,77
Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	2 453 349,55	2 958 462,23	2 866 638,85
Dyskonto pożyczek	-120 015,13	143 989,26	-9 917,08
Dochód	70 854,57	1 166 601,14	997 425,86
Strata 2017 (50%)	57 745,12	57 745,00	57 745,12
Podstawa opodatkowania	13 109	1 108 856	939 681
Podatek 19%	2 491	210 683	178 539

Obowiązujące w Polsce przepisy podatkowe podlegają częstym zmianom, powodując istotne różnice w ich interpretacji i istotne wątpliwości w ich stosowaniu. Organy podatkowe posiadają instrumenty

kontroli umożliwiające im weryfikację podstaw opodatkowania (w większości przypadków w okresie poprzednich 5 lat obrotowych), oraz nakładanie kar i grzywien. Od 15 lipca 2016 roku Ordynacja Podatkowa uwzględniła także postanowienia Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR), która ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia opodatkowania. Klauzulę GAAR należy stosować tak w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie, jak i do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. W konsekwencji ustalenie zobowiązań podatkowych, aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego może wymagać istotnego osądu, w tym dotyczącego transakcji już zaistniałych, a kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku kontroli organów podatkowych.

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

W okresie 01.01-30.06.2019 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie poniosła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

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

W okresie 01.01-30.06.2019 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością 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. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2019 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2018 r. i 30.06.2018 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Środki znajdujące się w kasie głównej	221,43	221,43	377,43
Środki znajdujące się w banku, w tym:	149 695,96	137 660,89	57 444,75
- na rachunkach bankowych	149 695,96	137 660,89	57 444,75
- na rachunku lokat	0,00	0,00	0,00
- środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	0,00
Razem	149 917,39	137 882,32	57 822,18

USTĘP 2A - OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

1. Zestawienie przychodów z tytułu odsetek zapłaconych i naliczonych w okresie 01.01-30.06.2019 r. oraz porównywalnie w okresie 01.01-31.12.2018 r. i w okresie 01.01-30.06.2019 r. od udzielonych pożyczek:

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Przychody finansowe z tytułu odsetek zapłaconych	7 065 910,99	13 524 381,45	7 013 724,83
Przychody finansowe z tytułu prowizji zapłaconych	0,00	50 000,00	50 000,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek naliczonych	6 560 798,31	12 845 791,82	6 229 981,13
Przychody finansowe z tytułu prowizji naliczonych	0,00	0,00	0,00
Przychody na pokrycie kosztów restrukturyzacyjnych	491 000,00	0,00	0,00
Dyskonto udzielonych pożyczek	-120 015,13	143 989,26	-9 917,08
Pozostałe odsetki	0,00	0,00	0,00

2. Koszty obciążające Spółkę z tytułu odsetek zapłaconych i naliczonych w okresie 01.01-30.06.2019 r. oraz porównywalnie w okresie 01.01-31.12.2018 r. i w okresie 01.01-30.06.2019 r. od wyemitowanych obligacji:

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018	30.06.2018
Odsetki naliczone i zrealizowane	6 373 630,00	11 421 634,66	5 777 124,60
Odsetki naliczone lecz niezrealizowane o terminie wymagalności:	2 264 050,00	2 680 550,00	2 655 050,00
- do trzech miesięcy	1 234 500,00	1 753 000,00	1 747 000,00
- powyżej trzech do dwunastu miesięcy	1 029 550,00	927 550,00	908 050,00
- powyżej dwunastu miesięcy	0,00	0,00	0,00
Koszty restrukturyzacyjne	491 000,00	0,00	0,00
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	10 934,35	-103 619,40	-152 513,97
Koszty ze zbycia obligacji	0,00	61 492,29	61 492,29

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

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

Zmiana stanu środków pieniężnych netto za okres 01.01-30.06.2019 r. wykazuje zmniejszenie o kwotę 12.035,07 zł.

Przeptywy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	(580.245,92) zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	14.965.910,99 zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	-14.373.630,00 zł

Porównywalnie zmiana stanu środków pieniężnych netto za okres 01.01-31.12.2018 r. wykazuje zmniejszenie o kwotę -29.476,54 zł.

Przeptywy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	(1.202.223,33) zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	(10.866.618,55) zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	12.039.365,34 zł

Porównywalnie zmiana stanu środków pieniężnych netto za okres 01.01-30.06.2018 r. wykazuje zmniejszenie o kwotę -109.536,68 zł.

Przepływy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	(1.076.076,85) zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	(17.027.275,17) zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	17.993.815,34 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym zostało sporządzone zgodnie z art. 48a ustawy o rachunkowości i przedstawia informacje o zmianach poszczególnych składników kapitału własnego za okres 01.01-30.06.2019 r. i poprzednie okresy obrotowe wskazane we Wprowadzeniu do Sprawozdania Finansowego.

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

USTĘP 4 - INFORMACJE DOTYCZĄCE OBECNEJ SYTUACJI SPÓŁKI

W roku 2019 Spółka planuje kontynuację obsługi wyemitowanych do tej pory obligacji, poprzez spłatę odsetek od obligacji ze środków uzyskanych od Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa oraz Everest Finance Spółka Akcyjna z tytułu spłaty odsetek od pożyczek.

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

USTĘP 5 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH 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:

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

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

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

III. Osoby, będące małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących

członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej:

- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.
- IV. Jednostki kontrolowane, wspólnokontrolowane lub inne jednostki, na które znaczący wpływ wywiera lub posiada w nich znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w punktach II i III:
- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.
- V. Jednostki realizujące program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- Nie wystąpiły transakcje na warunkach innych niż rynkowe.
- 2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Brak umów.

- 3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**
Na dzień 30.06.2019 r. Spółka zatrudniała dwie osoby na umowę zlecenie.

USTĘP 6 - POZOSTAŁE ZAGADNIENIA

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

Dnia 03.07.2019 r. Spółka dokonała całkowitego wykupu 2 000 sztuk obligacji serii I o wartości 2 000 000,00 zł. W tym samym dniu Spółka Everest Finance Spółka Akcyjna spłaciła pożyczkę z dnia 04.01.2019 r.

Dnia 22.08.2019 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością otrzymała pożyczkę od Spółki Soltex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Finance Spółka komandytowa w kwocie 10.000.000,00 zł. W tym samym dniu ze środków tych została udzielona pożyczka do Spółki Everest Finance Spółka Akcyjna w kwocie 10.000.000,00 zł.

Jednocześnie w dniu 22.08.2019 r. Spółka Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością dokonała przedterminowego częściowego wykupu obligacji serii K w kwocie 10.160.000,00 zł. W tym samym dniu Spółka Everest Finance Spółka Akcyjna spłaciła częściowo pożyczkę z dnia 12.12.2017 r. w kwocie 10.160.000,00 zł. Ponadto w dniu 17.09.2019 r. Spółka Everest Finance Spółka Akcyjna spłaciła częściowo pożyczkę z dnia 12.12.2017 r. w kwocie 65.000,00 zł.

2. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie na dzień 30.06.2019 r. oraz porównywalnie na dzień 31.12.2018 r. i na dzień 30.06.2018 r. Grant Thornton Frąckowiak Sp. z o.o. Sp. k.

Kwoty prezentowane w wartości brutto w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
1.	Przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego	14 760,00	20 910,00	14 760,00
2.	Przeгляд jednostkowego sprawozdania finansowego pro forma	17 220,00	28 290,00	12 300,00
3.	Weryfikacja współczynników obliczonych	4 920,00	9 840,00	4 920,00
4.	Badania jednostkowego sprawozdania finansowego	0,00	11 070,00	0,00
5.	Przeгляд informacji finansowej pro-forma	0,00	7 380,00	0,00
	RAZEM	36 900,00	77 490,00	31 980,00

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

W Spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Zarząd nie pobiera wynagrodzeń.

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

W okresie 01.01-30.06.2019 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

USTĘP 7 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

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

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

Na dzień 30.06.2019 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.

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest przez Spółki: Everest Finanse Spółka Akcyjna jako jednostkę dominującą niższego szczebla oraz Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka komandytowa, jako jednostkę dominującą wyższego szczebla. Ponadto Everest Finanse Spółka Akcyjna zobowiązana jest do sporządzania półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie 01.01-30.06.2019 r. oraz porównywalnie w okresie 01.01-31.12.2018 r. i w okresie 01.01-30.06.2018 r. Spółka dokonywała następujących transakcji z jednostkami powiązаныmi:

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

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
Zakup usług - czynsz	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe - odsetki (odsetki od pożyczek)	35 932,93	3 776 143,26	2 397 945,83
Przychody finansowe - odsetki (dyskonto)	0,00	212 197,80	59 749,08
Przychody finansowe - inne (prowizje od pożyczek)	0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki w okresie (kapitał)	0,00	0,00	0,00
Splaty pożyczek (kapitał)	19 800 000,00	51 109 000,00	26 109 000,00
Splaty pożyczek (odsetki)	826 457,42	6 033 017,09	4 178 119,07
Saldo:			
Zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Należności (pożyczki wraz z odsetkami), w tym:	0,00	20 599 719,70	45 864 222,49
- należności długoterminowe	0,00	0,00	18 917 503,93
- należności krótkoterminowe	0,00	20 599 719,70	26 946 718,56

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

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
Zakup usług - czynsz	1 200,00	1 200,00	600,00
Przychody finansowe - odsetki (odsetki od pożyczek)	6 524 550,31	9 069 648,53	3 850 907,78
Przychody finansowe - odsetki (dyskonto)	-120 015,13	-68 208,54	-69 666,16
Przychody finansowe - inne (prowizje od pożyczek)	0,00	50 000,00	50 000,00
Przychody na pokrycie kosztów restrukturyzacyjnych	491 000,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki w okresie (kapitał)	47 000 000,00	75 550 000,00	50 200 000,00
Splaty pożyczek (kapitał)	54 900 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.06.2019	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 30.06.2018
Splaty pożyczek (odsetki)	6 239 453,57	7 491 364,36	2 806 919,18
Saldo:			
Należności (pożyczki wraz z odsetkami), w tym:	164 924 787,62	152 850 195,73	127 005 422,09
- należności długoterminowe	105 256 030,50	118 135 728,66	118 089 502,90
- należności krótkoterminowe	59 668 757,12	34 714 467,07	8 915 919,19

.....
Małgorzata Konieczna
Księgowa

.....
Andrzej Dworzak
Prezes Zarządu

.....
Zbyszko Pawlak
Wiceprezes Zarządu