

EVEREST CAPITAL

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r.

Śrem 30.09.2016 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 30.06.2015
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	-123 767,78	616 931,42	751 774,57
- 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	-123 767,78	616 931,42	751 774,57
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	157 392,99	1 033 934,00	903 540,32
I. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00
III. Usługi obce	117 959,40	951 387,90	858 654,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1 504,00	927,00	140,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 800,00	3 478,14	1 678,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	479,62	294,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 129,59	77 661,34	42 773,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-281 160,77	-417 002,58	-151 765,75
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,01	0,00	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	0,01	0,00	0,00
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	-281 160,78	-417 002,58	-151 765,75
G. PRZYCHODY FINANSOWE	4 016 061,06	5 012 785,25	1 416 622,53
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	3 843 801,06	4 317 785,25	982 622,52
- od jednostek powiązanych	1 403 304,32	4 317 785,25	982 622,08
- od pozostałych jednostek	0,44	0,00	0,44
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
V. Inne	172 260,00	695 000,00	434 000,01
H. KOSZTY FINANSOWE	3 222 454,85	3 939 930,23	1 134 609,82
I. Odsetki, w tym:	3 222 454,85	3 939 930,23	1 134 609,82
- dla pozostałych jednostek	3 222 454,85	3 939 930,23	1 134 609,82
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	512 445,43	655 852,44	130 246,96
J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)	0,00	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00
K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)	512 445,43	655 852,44	130 246,96
L. PODATEK DOCHODOWY	97 428,62	190 579,90	76 354,84
M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00	0,00
N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	415 016,81	465 272,55	53 892,12

30.09.2016 r.

data

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
Księgowa

podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

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

BILANS - AKTYWA	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. AKTYWA TRWAŁE	98 574 616,04	82 115 945,35	46 085 540,69
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00	0,00
e) Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	98 172 576,88	81 767 327,90	45 928 405,47
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	98 172 576,88	81 767 327,90	45 928 405,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	81 767 327,90	45 928 405,47
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	81 767 327,90	45 928 405,47
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	98 172 576,88	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	98 172 576,88	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	402 039,16	348 617,45	157 135,22
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	402 039,16	348 617,45	157 135,22
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	8 427 793,55	14 188 899,46	18 611 898,03
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28 817,00	350 016,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	261 000,00	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	261 000,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	28 817,00	89 016,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	28 817,00	89 016,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00

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

BILANS - AKTYWA	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 398 976,55	13 838 883,46	18 611 898,03
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 398 976,55	13 838 883,46	18 611 898,03
a) w jednostkach powiązanych	0,00	13 745 437,90	17 807 622,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	13 745 437,90	17 807 622,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	7 879 974,92	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	7 879 974,92	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	519 001,63	93 445,56	804 276,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	519 001,63	93 445,56	804 276,03
- 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
AKTYWA OGÓŁEM	107 002 409,59	96 304 844,81	64 697 438,72

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna
Księgowa
podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.09.2016 r.
data

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

podpis kierownika jednostki

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

Everest Capital sp. z o.o.

ul. Sikorskiego 6

63-100 Śrem

BILANS - PASywa

	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	890 041,31	475 024,50	63 644,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00	5 000,00	5 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	470 024,50	4 751,95	4 751,95
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	415 016,81	465 272,55	53 892,12
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	106 112 368,28	95 829 820,31	64 633 794,65
I. Rezerwy na zobowiązania	407 274,84	544 305,50	157 135,22
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	407 274,84	544 305,50	157 135,22
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	98 762 019,08	80 059 048,80	46 806 993,05
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	98 762 019,08	80 059 048,80	46 806 993,05
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	98 762 019,08	80 059 048,80	46 806 993,05
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 943 074,36	15 226 466,01	17 669 666,38
1. 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. Wobec pozostałych jednostek	6 943 074,36	15 226 466,01	17 669 666,38
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	6 920 334,90	15 218 370,55	17 599 090,74
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	22 394,00	7 750,00	6 805,00
- do 12 miesięcy	22 394,00	7 750,00	6 805,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	92,46	92,46	63 575,90
h) z tytułu wynagrodzeń	253,00	253,00	194,74
i) inne	0,00	0,00	0,00
3. 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 OGÓŁEM	107 002 409,59	96 304 844,81	64 697 438,72

30.09.2016 r.

data

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna

podpisem Wzajemnie powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

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

Wyszczególnienie	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) netto	415 016,81	465 272,55	53 892,12
II. Korekty razem	-785 485,51	-1 566 463,10	-955 693,01
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)	-1 054 643,91	-810 817,39	-282 012,27
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-137 030,67	484 858,65	97 688,36
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	321 199,00	-349 159,00	857,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14 644,00	3 902,81	66 382,99
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	70 346,07	-895 248,17	-838 609,09
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-370 468,70	-1 101 190,55	-901 800,89
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	4 737 274,77	3 484 932,03	1 928 472,83
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:	4 737 274,77	3 484 932,03	1 928 472,83
a) w jednostkach powiązanych	982 644,90	3 484 932,03	1 928 472,83
b) w pozostałych jednostkach	3 754 629,87	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	433 260,01	0,00	0,00
- odsetki	3 321 369,86	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	11 000 000,00	67 190 000,01	37 190 000,00
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:	11 000 000,00	67 190 000,01	37 190 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	66 001 166,43	0,00
b) w pozostałych jednostkach	11 000 000,00	1 188 833,58	37 190 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	1 188 833,58	1 188 833,58
- udzielone pożyczki długoterminowe	11 000 000,00	0,00	36 001 166,42
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 262 725,23	-63 705 067,98	-35 261 527,17
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	20 000 000,00	67 364 000,00	37 364 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	20 000 000,00	67 364 000,00	37 364 000,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	12 941 250,00	2 472 950,00	405 050,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	2 941 250,00	2 472 950,00	405 050,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	7 058 750,00	64 891 050,00	36 958 950,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	425 556,07	84 791,47	795 621,94
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	425 556,07	84 791,47	795 621,94

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU

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

- o ograniczonej możliwości dysponowania

		0,00
93 445,56	8 654,09	8 654,09
519 001,63	93 445,56	804 276,03
0,00	0,00	0,00

30.09.2016 r.

data

Małgorzata Konieczna

Małgorzata Konieczna

Księgowy
Kierownik
prowadzenie ksiąg rachunkowych

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

podpis kierownika jednostki

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

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

Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2015 - 30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	475 024,50	9 751,95	9 751,95
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	475 024,50	9 751,95	9 751,95
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
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 000,00	5 000,00	5 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	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. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenie	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
4.1. 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
- pokrycia straty	0,00	0,00	0,00
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
5.1. 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
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	4 751,95	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	465 272,55	4 751,95	4 751,95
a) zwiększenie (z tytułu)	465 272,55	4 751,95	4 751,95
- przeznaczenie zysku na kapitał rezerwowy	465 272,55	4 751,95	4 751,95
- pożyczki podporządkowane	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
- pożyczki podporządkowane	0,00	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	470 024,50	4 751,95	4 751,95
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	465 272,55	10 206,25	10 206,25
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	465 272,55	10 206,25	10 206,25
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	465 272,55	10 206,25	10 206,25
7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	-465 272,55	-10 206,25	-10 206,25
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	465 272,55	10 206,25	10 206,25
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy	465 272,55	4 751,95	4 751,95
- przeznaczenie na pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00	5 454,30	5 454,30
7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	0,00	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00	0,00
7.7. Zmiany straty z lat ubiegłych	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
- pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	0,00	0,00	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
8. Wynik netto	415 016,81	465 272,55	53 892,12
a) zysk netto	415 016,81	465 272,55	53 892,12
b) strata netto	0,00	0,00	0,00
c) odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	890 041,31	475 024,50	63 644,07
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	890 041,31	475 024,50	63 644,07

30.09.2016 r.
data

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

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Andrzej Dworzak
podpis kierownika jednostki

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

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

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 2016 r. nie nastąpiło połączenie z innymi spółkami.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres od 1 stycznia 2016 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz porównywalne dane finansowe:

- dla bilansu za poprzedni okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2015 r. oraz okres obrotowy zakończony 30 czerwca 2015,
- dla rachunku zysków i strat, dla rachunku przepływów pieniężnych oraz dla zestawienia zmian w kapitale własnym za poprzedni okres obrotowy, tj. od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. oraz okres od 01 stycznia 2015 do 30 czerwca 2015 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 sp.k. (udziałowca Spółki do dnia 29.02.2016 r.), która z jednej strony zapewniła finansowanie dla Spółki

(spłata zaciągniętych od Spółki pożyczek), a z drugiej strony poręcza spłatę zobowiązań Spółki z tytułu wyemitowanych przez Spółkę obligacji.

Takiego wsparcia udziela Spółce również obecny udziałowiec, tj. Everest Finanse S.A., która jest jednym z poręczycieli zobowiązań Spółki z tytułu wyemitowanych 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 3,5 tysiąca 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 w skorygowanej cenie nabycia (SCN), z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartości należności.
- Należności krótkoterminowe z wyłączeniem aktywów finansowych są wycenione w skorygowanej cenie nabycia ustalonej przy wykorzystaniu efektywnej stopy procentowej i pomniejszone o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości; dla należności o krótkim okresie

- płatności przyjmuje się, że wycena w kwocie wymagalnej zapłaty stanowi wystarczające przybliżenie skorygowanej ceny nabycia (SCN).
- 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).
 - Ze względu na rodzaj prowadzonej działalności (doradztwo związane z zarządzaniem) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo-wartościowej zapasów. Materiały biurowe i gospodarcze podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Zakupione środki trwałe do dalszej odsprzedaży traktuje się jako towar.
 - Spółka wycenia 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 wymagalnej 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
Małgorzata Konieczna
Księgowa
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 30.09.2016 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1 - WYJAŚNIENIA DO BILANSU

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

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych przedstawiają poniższe tabele. Spółka nie posiada żadnych środków trwałych.

Zawierają one stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Zakres zmian inwestycji wartości niematerialnych i prawnych							
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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- inne	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, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- likwidacja		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- sprzedaż		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- inne	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 inwestycji długoterminowych							
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	81 767 327,90	0,00	0,00	81 767 327,90
2.	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	24 285 223,90	0,00	24 285 223,90
	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- kwota pożyczek udzielonych w okresie	0,00	0,00	0,00	19 800 000,00	0,00	19 800 000,00
	- odsetki naliczone efektywną stopą procentową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	376 223,90	0,00	376 223,90
	- inne (reklasifikacja z krótkoterminowych)	0,00	0,00	0,00	4 109 000,00	0,00	4 109 000,00
3.	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	7 879 974,92	0,00	7 879 974,92
	- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- spłata pożyczek wraz z odsetkami	0,00	0,00	0,00	0,006	0,00	0,00
	- aport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	2 918 919,96	0,00	2 918 919,96
	- inne (reklasifikacja na krótkoterminowe)	0,00	0,00	0,00	4 961 054,96	0,00	4 961 054,96
	Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	81 767 327,90	16 405 248,98	0,00	98 172 576,88

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

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

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

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Na dzień 30.06.2016 r. kapitał zakładowy Spółki wynosił 5.000 zł.

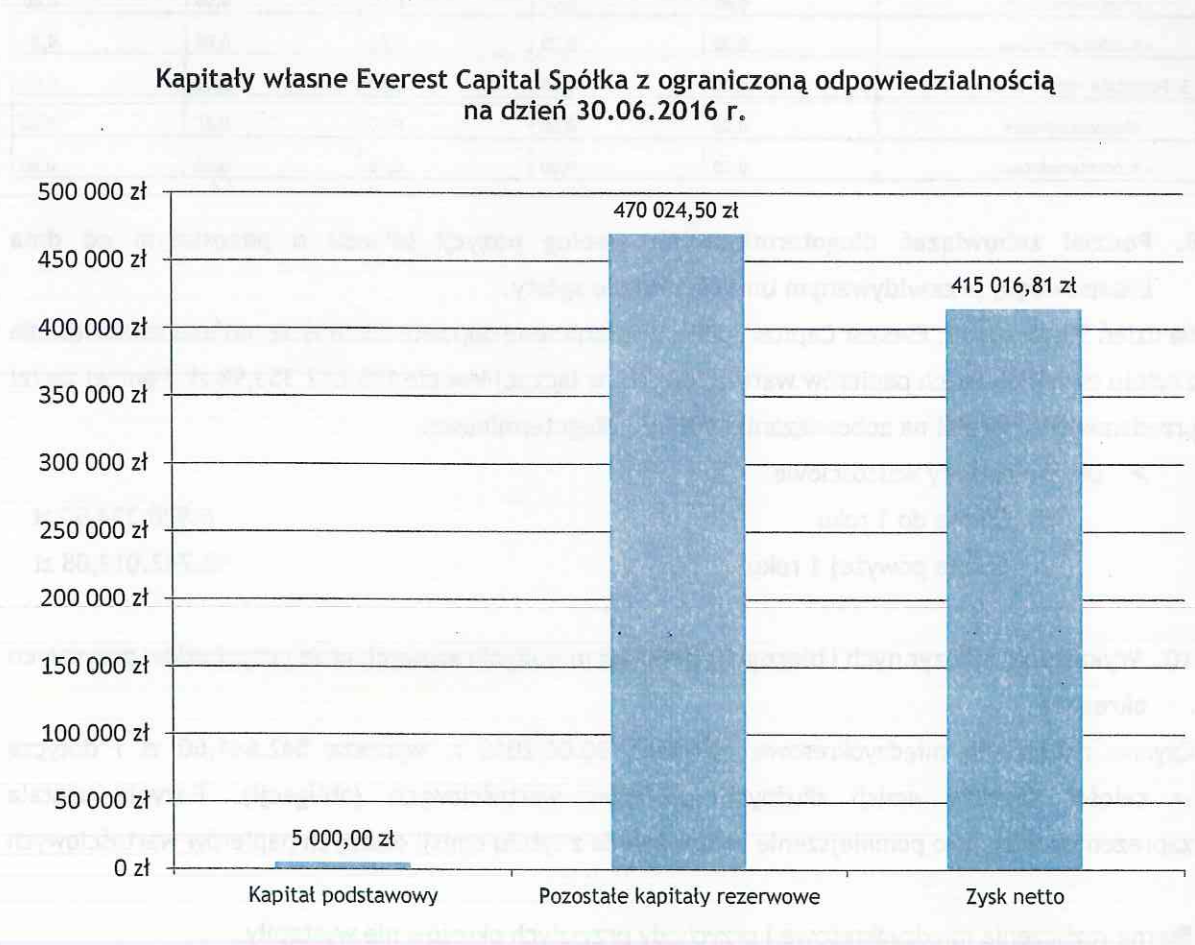
Właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym, tj. 100 udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każda jest firma EVEREST FINANSE Spółka Akcyjna.

W okresie od 01.01.2016 r. do 30.06.2016 r. nie następowały żadne zmiany w kapitale zakładowym. W dniu 29.02.2016 r. nastąpiła zmiana udziałowca Spółki na firmę Everest Finance S.A., która to stała się właścicielem 100% udziałów w kapitale zakładowym Spółki na skutek przeniesienia na ten podmiot przez EVEREST FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. przedsiębiorstwa (zespołu składników), w tym posiadanych udziałów w Spółce.

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

Na dzień 30.06.2016 r. Spółka posiadała kapitały własne w kwocie 890.041,31 zł

Wartość kapitałów własnych Spółki na dzień 30.06.2016 r. przedstawia poniższy wykres.



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

7. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Nie dotyczy

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

Stan na 30.06.2016 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	544 305,50	0,00	0,00	137 030,67	407 274,84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	544 305,50	0,00	0,00	137 030,67	407 274,84
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

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

Na dzień 30.06.2016 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością posiada zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, w łącznej kwocie 105.682.353,98 zł. Poniżej został przedstawiony podział na zobowiązania krótko- i długoterminowe.

- Dłużne papiery wartościowe
 - Spłata do 1 roku 6.920.334,90 zł
 - Spłata powyżej 1 roku 98.762.019,08 zł

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe na dzień 30.06.2016 r. wynoszą 542.641,60 zł i dotyczą 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.

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

Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2016 r. nie posiada zobowiązań zabezpieczonych bezpośrednio na majątku Spółki. Spółka odpowiada 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 posiada następujące zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych (obligacji), wyemitowanych w latach 2014 r.- 2016 r.:

- a) dnia 03.04.2014 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii A o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 02/04/2014 z dnia 03.04.2014 r.). Ze środków tych dnia 04.04.2014 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł.
- b) dnia 15.04.2014 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 4.109 sztuk obligacji na okaziciela serii B o wartości 4.891.559,05 zł (uchwała zarządu nr 04/04/2014 z dnia 15.04.2014 r.). Ze środków tych dnia 17.04.2014 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 4.109.000,00 zł;
- c) dnia 30.05.2014 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii C o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 01/05/2014 z dnia 30.05.2014 r.). Ze środków tych dnia 02.06.2014 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł.
- d) dnia 14.04.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 30.000 sztuk obligacji na okaziciela serii D o wartości 30.000.000 zł (uchwała zarządu nr 01/04/2015 z dnia 7.04.2015 r.). Ze środków tych dnia 14.04.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 30.000.000,00 zł;
- e) dnia 22.05.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii E o wartości 20.000.000,00 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 22.05.2015 r.). Ze środków tych dnia 22.05.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 20.000.000,00 zł;
- f) dnia 07.09.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 5.000 sztuk obligacji na okaziciela serii F o wartości 5.000.000 zł (uchwała zarządu nr 1 z dnia 7.09.2015 r.). Ze środków tych dnia 9.09.2015 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł;
- g) dnia 08.10.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. 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 Sp.k. w kwocie 20.000.000,00 zł;

- h) dnia 20.11.2015 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. 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 Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 5.000.000,00 zł.
- i) dnia 08.01.2016 r. spółka Everest Capital Sp. z o.o. dokonała przydziału zabezpieczonych 20.000 sztuk obligacji na okaziciela serii I o wartości 20.000.000 zł (uchwała zarządu nr 2 z dnia 08.01.2016 r.). Ze środków tych dnia 08.01.2016 r. została udzielona pożyczka Spółce Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. w kwocie 19.800.000,00 zł;

Obligacje zostały zabezpieczone w następujący sposób:

1. poręczenia udzielone przez Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.:

- a) dnia 03.04.2014 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii A o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł oraz zawiera zobowiązanie Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- b) dnia 15.04.2014 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii B o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,57 zł oraz zawiera zobowiązanie Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- c) dnia 30.05.2014 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. na podstawie umowy poręczenia udzieliła poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii C o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł oraz zawiera zobowiązanie Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- d) dnia 14.04.2015 r. Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 30 czerwca 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 30.000 obligacji na okaziciela serii D, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda,

wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45 mln zł. Umowa poręczenia została sformalizowana na piśmie;

- e) dnia 22.05.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 20.000 obligacji na okaziciela serii E, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł. Umowa poręczenia została sformalizowana na piśmie.;
- f) dnia 07.09.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 5.000 obligacji na okaziciela serii F, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł. Umowa poręczenia została sformalizowana na piśmie;
- g) dnia 08.10.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 30 kwietnia 2020 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 20.000 obligacji na okaziciela serii G, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł. Umowa poręczenia została sformalizowana na piśmie;
- h) dnia 20.11.2015 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 grudnia 2019 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 5.000 obligacji na okaziciela serii H, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł. Umowa poręczenia została sformalizowana na piśmie.
- i) dnia 08.01.2016 r. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k złożyła ofertę zawarcia umowy poręczenia, wiążącą do dnia 31 lipca 2020 r., w której zobowiązała się do poręczenia za zobowiązania Everest Capital Sp. z o.o. wynikające z nie więcej niż 30.000 obligacji na okaziciela serii I, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda, wyemitowanych przez emitenta. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45 mln zł. Umowa poręczenia została sformalizowana na piśmie.

2. poręczenia udzielone przez p. Artura Hawryluka:

- a) dnia 03.04.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii A o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej

wysokości 7,5 mln zł oraz zawiera zobowiązanie p. Artura Hawryluka do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;

- b) dnia 15.04.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii B o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,57 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Artura Hawryluka do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- c) dnia 30.05.2014 r. p. Artur Hawryluk na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii C o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł oraz zawiera zobowiązanie p. Artura Hawryluka do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- d) dnia 14.04.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 14.04.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii D o wartości 30 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45 mln zł;
- e) dnia 22.05.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 22.05.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;
- f) dnia 07.09.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 09.09.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł;
- g) dnia 08.10.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;
- h) dnia 20.11.2015 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł.

- i) dnia 08.01.2016 r. p. Artur Hawryluk na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;

3. poręczenia udzielone przez p. Piotra Śledzia:

- a) dnia 03.04.2014 r. Sp. Piotr Śledź na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii A o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł oraz zawiera zobowiązanie p. Piotra Śledzia do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- b) dnia 15.04.2014 r. p. Piotr Śledź na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji zerokuponowych serii B o wartości nominalnej 4.891.559,05 zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7.337.338,57 zł oraz zawiera zobowiązanie p. Piotra Śledzia do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- c) dnia 30.05.2014 r. p. Piotr Śledź na podstawie umowy poręczenia udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii C o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł oraz zawiera zobowiązanie p. Piotra Śledzia do zwrotu kosztów i wydatków poniesionych przez obligatariuszy w związku z dochodzeniem roszczeń objętych poręczeniem do kwoty 50 tys. zł;
- d) dnia 14.04.2015 r. Sp. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 14.04.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii D o wartości 30 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45 mln zł;
- e) dnia 22.05.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 22.05.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;
- f) dnia 07.09.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 09.09.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł;

- g) dnia 08.10.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;
- h) dnia 20.11.2015 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł;
- i) dnia 08.01.2016 r. p. Piotr Śledź na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii I o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł

4. poręczenia udzielone przez Everest Finanse S.A.:

- a) dnia 14.04.2015 r. Everest Finanse S.A. na podstawie Umowy z dnia 14.04.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii D o wartości 30 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 45 mln zł;
- b) dnia 22.05.2015 r. Everest Finanse S.A. na podstawie Umowy z dnia 22.05.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii E o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;
- c) dnia 07.09.2015 r. Everest Finanse S.A. na podstawie Umowy z dnia 09.09.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii F o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł;
- d) dnia 08.10.2015 r. Everest Finanse S.A. na podstawie Umowy z dnia 08.10.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii G o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł;
- e) dnia 20.11.2015 r. Everest Finanse S.A. na podstawie Umowy z dnia 23.11.2015 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez tę spółkę obligacji serii H o wartości 5 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 7,5 mln zł.
- f) dnia 08.01.2016 r. Everest Finanse S.A. na podstawie Umowy z dnia 08.01.2016 r. udzielił poręczenia spółce Everest Capital Sp. z o.o. (KRS 0000457017) z tytułu wyemitowanych przez

tę spółkę obligacji serii I o wartości 20 mln zł. Poręczenie do zapłaty ograniczone jest do łącznej wysokości 30 mln zł.

Ustanowienie zastawu rejestrowego na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.:

- a) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 03.04.2014 r. emisji obligacji serii A ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 43 a 45 rokiem życia;
- b) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 15.04.2014 r. emisji obligacji serii B ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 41 a 42 rokiem życia;
- c) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 30.05.2014 r. emisji obligacji serii C ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 38 a 40 rokiem życia;
- d) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 14.04.2015 r. emisji obligacji serii D ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 28 a 37 rokiem życia;
- e) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 22.05.2015 r. emisji obligacji serii E ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 18 a 27 rokiem życia oraz pomiędzy 46 a 48 rokiem życia;
- f) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 09.09.2015 r. emisji obligacji serii F ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 49 a 50 rokiem życia;
- g) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.10.2015 r. emisji obligacji serii G ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy, których wiek wynosi co najmniej 60 lat;
- h) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 20.11.2015 r. emisji obligacji serii H ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 51 a 53 rokiem życia;
- i) z tytułu dokonanej przez Spółkę w dniu 08.01.2016 r. emisji obligacji serii I ustanowiono zabezpieczenie na zbiorze wierzytelności Everest Finance Spółka z ograniczoną

odpowiedzialnością Sp.k., w skład którego wchodzi pożyczki udzielone pożyczkobiorcom pomiędzy 38 a 40 i 43 a 45 rokiem życia.

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 01.01-30.06.2016 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 01.01-30.06.2016 r. w Spółce Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie od 01.01-30.06.2016 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 01.01-30.06.2016 r. prezentuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
Wynik bilansowy brutto	374 455,37
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym:	1 017 625,11
Odsetki od obligacji naliczone	738 037,12
Odsetki budżetowe	38,00
Prowizje od pożyczek	261 000,00
Dyskonto obligacji	18 249,99
Niewypłacone wynagrodzenia	300,00
Przychody niebędące przychodami podatkowymi, w tym:	-123 083,80
Odsetki naliczone od pożyczek udzielonych	-5 163,03
Dyskonto pożyczek	-117 920,77
Dochód	1 515 164,28
Podstawa opodatkowania	1 515 164,00
Podatek 19%	287 881,00

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

W okresie od 01.01-30.06.2016 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie poniosła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

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

W okresie od 01.01-30.06.2016 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. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Spółka w okresie 01.01-30.06.2016 r. nie poniosła zarówno zysków, jak i strat nadzwyczajnych.

9. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Nie występują.

Na dzień 30.06.2016 r. występuje nadpłata podatku dochodowego w kwocie 28.817,00 zł z uwagi na zapłacone w trakcie pierwszego półrocza 2016 roku zaliczki na podatek dochodowy od osób prawnych. Jednocześnie Spółka wykazała, jako obciążenie wyniku finansowe brutto, kwotę łączną w wysokości 97.428,62 zł, na którą się składają się: podatek dochodowy bieżący w wysokości 287.881,00 zł oraz korekta dotycząca podatku odroczonego (aktywa i rezerwy) w wysokości -190.452,38 zł.

10. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych

Struktura środków pieniężnych Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością na dzień 30.06.2016 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota
Środki znajdujące się w kasie głównej	377,43
Środki znajdujące się w banku, w tym:	518 624,20
- na rachunkach bankowych	518 624,20
- na rachunku lokat	0,00
- środki pieniężne w drodze	0,00
Razem	519 001,63

USTĘP 2A - OBJAŚNIENIA DO INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

1. Zestawienie przychodów z tytułu odsetek zrealizowanych i naliczonych w okresie 01.01-30.06.2016 r. od udzielonych pożyczek:

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody finansowe z tytułu odsetek zapłaconych	4 304 014,76
Przychody finansowe z tytułu prowizji zapłaconych	433 260,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek naliczonych	-5 163,03
Przychody finansowe z tytułu prowizji naliczonych	0,00
Dyskonto udzielonych pożyczek	-455 050,97
Przychody ze zbycia obligacji	0,00

2. Koszty obciążające Spółkę z tytułu odsetek od zobowiązań kredytowych i pożyczkowych w okresie 01.01-30.06.2016 r. przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota
Odsetki naliczone i zrealizowane	2 941 250,00
Odsetki naliczone i lecz niezrealizowane o terminie wymagalności:	738 037,12
- do trzech miesięcy	0,00
- powyżej trzech do dwunastu miesięcy	738 037,12
- powyżej dwunastu miesięcy	0,00
Dyskonto zobowiązań długoterminowych	-456 870,27
Koszty ze zbycia obligacji	0,00

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

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

Zmiana stanu środków pieniężnych netto wykazuje zwiększenie o kwotę 425.556,07 zł.

Przeptywy środków pieniężnych netto wynoszą:

a) Działalność operacyjna (zmniejszenie)	370.468,70 zł
b) Działalność inwestycyjna (zmniejszenie)	6.262.725,23 zł
c) Działalność finansowa (zwiększenie)	7.058.750,00 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 01.01-30.06.2016 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 2016 Spółka planuje kontynuację obsługi wyemitowanych do tej pory obligacji, poprzez spłatę odsetek od obligacji ze środków uzyskanych od Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. 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:
 - EVERST FINANSE Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. z siedzibą w Poznaniu (kod pocztowy: 61-772 Poznań), ul. Stary Rynek 88
- II. Członkowie organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki powiązanej:
 - Brak
- III. Osoby, będące małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej:
 - Brak
- IV. Jednostki kontrolowane, współkontrolowane lub inne jednostki, na które znaczący wpływ wywiera lub posiada w nich znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w punktach II i III:
 - Brak
- V. Jednostki realizujące program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
 - Brak

2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Brak

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe
Na dzień 30.06.2016 r. Spółka zatrudnia jedną osobę na umowę zlecenie.

USTĘP 6 - POZOSTAŁE ZAGADNIENIA

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

Nie dotyczy

2. Informacje o wynagrodzeniu podmiotu badającego sprawozdanie za pierwsze półrocze 2016
Grant Thornton Sp. z o.o. Sp. k.

Kwoty prezentowane w wartości brutto w zł.

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2016 - 30.06.2016
1.	Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego	17 220,00
2.	Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego pro forma + weryfikacja współczynników obliczonych	19 680,00
	RAZEM	36 900,00

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

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

W okresie od 01.01-30.06.2016 r. Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

USTĘP 7 - OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ

1. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, w tym: nazwie, zakresie wspólnego przedsięwzięcia; procentowym udziale; części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników majątku trwałego, wartości

niematerialnych i prawnych; zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników majątku trwałego; części zobowiązań wspólnie zaciągniętych; dochodach otrzymanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach związanych z nimi; zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

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

Na dzień 30.06.2016 r. Spółka nie odnotowała znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które miałyby być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły.

Nie dokonywano żadnych zmian zasad polityki rachunkowości.

Jednocześnie, za okres 01.01-31.12.2015 Spółka dokonała zmiany prezentacji rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących emisji obligacji - wykazanie w pozycji pasywów/zobowiązań krótko i długoterminowych z tytułu dłużnych papierów wartościowych zamiast w aktywach/długo i krótkoterminowych/rozliczeniach międzyokresowych. Zmiany te zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za okres 01.01-31.12.2015 r.

W celu zapewnienia porównywalności danych sprawozdania finansowego dotyczących analogicznego okresu sprawozdawczego poprzedniego roku obrotowego, tj. za okres 01.01-30.06.2015, dokonano następujących zmian prezentacji i wyceny:

AKTYWA

Wyszczególnienie dla okresu 01.01-30.06.2015	Kwota w zł	Zmiana prezentacji	Kwota w zł
	- po zmianach		- wersja opublikowana
AKTYWA TRWAŁE	46 085 540,69	-530 883,58	46 616 424,27
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	157 135,22	-530 883,58	688 018,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	-530 883,58	530 883,58
AKTYWA OBROTOWE	18 611 898,03	-270 368,95	18 882 266,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	-270 368,95	270 368,95

PASYWA

Wyszczególnienie dla okresu 01.01-31.12.2014	Kwota w zł		Kwota w zł - wersja opublikowana
	- po zmianach	Zmiana prezentacji	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	64 633 794,65	-801 252,53	65 435 047,18
II. Zobowiązania długoterminowe	46 806 993,05	-530 883,58	47 337 876,63
2. Wobec pozostałych jednostek	46 806 993,05	-530 883,58	47 337 876,63
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	46 806 993,05	-530 883,58	47 337 876,63
III. Zobowiązania krótkoterminowe	17 669 666,38	-270 368,95	17 940 035,33
2. Wobec pozostałych jednostek	17 669 666,38	-270 368,95	17 940 035,33
b) z tytułu dłużnych papierów wartościowych	17 669 666,38	-270 368,95	17 940 035,33

4. Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale

Nie dotyczy Spółki Everest Capital Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

5. Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym grupy kapitałowej

Jednostka dominująca: tj. Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., z siedzibą w Poznaniu przy ul. Stary Rynek 88 (kod pocztowy 61-772).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01-30.06.2016 r. zostało sporządzone przez jednostkę dominującą Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W okresie 01.01-30.06.2016 r. Spółka dokonywała następujących transakcji z jednostkami powiązаныmi:

- a) Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. (udziałowiec do dnia 29.02.2016 r.)

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Zakup usług - czynsz	246,00
Przychody finansowe - odsetki (odsetki od pożyczek)	4 304 014,76
Przychody finansowe - odsetki (dyskonto)	-455 050,97
Przychody finansowe - inne (provizje od pożyczek)	433 260,00
Udzielone pożyczki w okresie (kapitał)	19 800 000,00
Saldo:	
Zobowiązania	0,00
Należności (pożyczki wraz z odsetkami), w tym:	106 052 551,80
- należności długoterminowe	98 172 576,88
- należności krótkoterminowe	7 879 974,92

b) Everest Finanse Spółka Akcyjna (udziałowiec od dnia 01.03.2016 r.)

Wyszczególnienie	Kwota w zł
Zakup usług - czynsz	492,00

Małgorzata Koniczna
Małgorzata Koniczna
Księgowa
Małgorzata Koniczna
Księgowa

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

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

Śrem, dnia 30.09.2016 r.