

EVEREST CAPITAL

EVEREST FINANSE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ SP.K.

ul. Stary Rynek 88

61-772 Poznań

EVEREST FINANSE SPÓŁKA AKCYJNA

ul. Stary Rynek 88

61-772 Poznań

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POŁĄCZONE

za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.

Śrem, dnia 15.06.2018 r.

NOTA WPROWADZAJĄCA

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

Podstawą sporządzenia sprawozdania finansowego pro-forma były sprawozdania jednostkowe Poręczycieli sporządzone za okres sprawozdawczy kończący się w dniu 31.03.2018 roku z wyłączeniem kwestii związanych z transakcją nabycia przez Everest Finanse S.A. przedsiębiorstwa spółki Everest Finanse Sp. z o.o. sp.k. w dniu 29.02.2016 roku (Transakcja).

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

1. poszczególne pozycje sprawozdania finansowego pro-forma stanowią sumę sprawozdań jednostkowych Poręczycieli z uwzględnieniem:
 - a. wyłączenia należności i zobowiązań z tytułu umowy pożyczki zawartej 29.02.2016 roku pomiędzy Poręczycielami oraz przychodów i kosztów finansowych z tytułu odsetek od tej pożyczki,
 - b. wyłączenia należności i zobowiązań z tytułu obligacji wyemitowanych przez Everest Finanse S.A. i objętych przez Everest Finanse Sp. z o.o. sp.k. oraz przychodów i kosztów finansowych z tytułu odsetek od tych obligacji,
 - c. wyłączenia wyniku zrealizowanego przez Everest Finanse Sp. z o.o. sp.k. na Transakcji,
 - d. wyłączenia składników wartości niematerialnych i prawnych ujętych w sprawozdaniu finansowym Everest Finanse S.A. w wyniku Transakcji, tj. znaku towarowego, bazy klientów i wartości firmy, a także kosztów odpisów amortyzacyjnych tych składników dokonanych w okresie od dnia przeprowadzenia Transakcji do dnia bilansowego,
 - e. wyłączenia akcji Everest Finanse S.A. objętych przez Everest Finanse Sp. z o.o. sp.k. oraz kapitału akcyjnego i zapasowego ujętego w następstwie Transakcji w sprawozdaniu finansowym Everest Finanse S.A.,
 - f. korekt wartości bilansowej pożyczek pieniężnych według stanu na 29.02.2016 roku, tj. na dzień Transakcji, z zachowaniem poniższej kolejności dokonywanych korekt:
 - i. ustalenie do wartości brutto portfela pożyczek pieniężnych do zgodności z ewidencją pozabilansową, która została przygotowana w celu wykazania kontynuacji działalności przez Everest Finanse Sp. z o.o. Sp.k.
 - ii. ujęcie aktualizacji oszacowania wartości odpisów aktualizujących wartość pożyczek pieniężnych według obowiązujących zasad tworzenia odpisów aktualizujących obowiązujących w Everest Finanse S.A.
2. z uwagi na fakt, że Everest Finanse Sp. z o.o. sp.k. nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych:

- a. wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujęte w sprawozdaniu finansowym Everest Finance S.A., a także skutki zmian tych aktywów i rezerw na wyniki finansowe Everest Finance S.A., zostały wyłączone ze sprawozdania finansowego pro-forma;
- b. bieżące obciążenia wyników Everest Finance S.A. z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych zostały wyłączone z rachunku zysków i strat, natomiast kwoty zapłaconego podatku dochodowego powiększyły saldo należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe pro-forma obejmuje:

1. bilans na 31.03.2018 roku,
2. rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018 roku,
3. rachunek przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018 roku,
4. informację o wskaźniku zadłużenia oraz przychodach i kosztach zrealizowanych pomiędzy Poręczycielami.

W sprawozdaniu finansowym pro-forma uwzględnione zostały następujące transakcje:

1. Dnia 28.02.2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki TEMPO FINANSE Sp. z o.o. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału rezerwowego w kwocie 6 000 000,00 zł.
2. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Spółki dnia 02.03.2018 roku podjęło uchwałę w przedmiocie wyrażenia zgody na wyemitowanie nie więcej niż 50 000 obligacji na okaziciela serii L o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda i łącznej wartości nominalnej 50,0 mln zł. Przydział obligacji serii L został dokonany na mocy uchwały Zarządu Spółki z dnia 09.03.2018 roku.
3. Everest Finance S.A. zawarł w dniu 07.03.2018 r. umowę przelewu wierzytelności, na podstawie której Kupujący nabył pakiet niezabezpieczonych wierzytelności o wartości nominalnej 23,7 mln zł. Na ww. pakiet wierzytelności składały się pożyczki udzielone osobom fizycznym, które nie zostały przez pożyczkobiorców spłacone do dnia zawarcia transakcji. Wszystkie pożyczki wchodzące w skład ww. pakietu wierzytelności zakwalifikowane zostały przez Everest Finance S.A. jako windykacja prawna. Umowa zawiera postanowienia powszechnie stosowane w tego typu umowach, w tym regulujące ewentualną korektę ceny związaną z rozliczeniem kosztów i wpływów dotyczących pakietu wierzytelności w okresie od dnia wyceny do dnia zawarcia umowy.
4. Dnia 13.03.2018 r. Spółka zawarła z Everest Capital umowę pożyczki na kwotę 50.200.000 zł.
5. Dnia 23.03.2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki TEMPO FINANSE Sp. z o.o. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału rezerwowego w kwocie 3 000 000,00 zł.

Po dniu 31.03.2018 roku miały miejsce następujące transakcje:

1. Everest Finance S.A. zawarł w dniu 13.04.2018 r. umowę przelewu wierzytelności, na podstawie której Kupujący nabył pakiet niezabezpieczonych wierzytelności o wartości nominalnej 24,3 mln zł. Na ww. pakiet wierzytelności składały się pożyczki udzielone osobom fizycznym, które nie zostały przez pożyczkobiorców spłacone do dnia zawarcia transakcji.

Wszystkie pożyczki wchodzące w skład ww. pakietu wierzytelności zakwalifikowane zostały przez Everest Finanse S.A. jako windykacja prawna. Umowa zawiera postanowienia powszechnie stosowane w tego typu umowach, w tym regulujące ewentualną korektę ceny związaną z rozliczeniem kosztów i wpływów dotyczących pakietu wierzytelności w okresie od dnia wyceny do dnia zawarcia umowy.

2. Dnia 25.04.2018 r. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki TEMPO FINANSE Sp. z o.o. podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy z kapitału rezerwowego w kwocie 3 000 000,00 zł.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego połączonego (pro-forma) za okres od 01.01.2018 do 31.03.2018 roku podjęliśmy decyzję o zmianie dotychczas stosowanych zasad sporządzania sprawozdania finansowego połączonego (pro-forma). Powyższe wynikało z dokonanej analizy skutków bilansowych zawartych w 2017 roku umów cesji.

W związku z powyższym podjęliśmy decyzję o stworzeniu odrębnej ewidencji pożyczek pieniężnych i wyeliminowaniu wszelkich skutków zmian wynikających z dokonanej w dniu 29.02.2016 roku transakcji. Na potrzeby stworzenia odrębnej ewidencji, dokonaliśmy wyceny wszystkich zawartych od 2008 roku umów pożyczek pieniężnych według skorygowanej ceny nabycia i ustaliliśmy na nowo wielkości odpisów aktualizujących. Celem zachowania przejrzystości i jasności prezentowanych danych w sprawozdaniach finansowych pro-forma dokonaliśmy przeliczenia według nowych zasad danych porównawczych za lata 2016 i 2017.

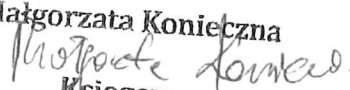
Poniżej przedstawiamy dane liczbowe wykazujące zaistniałe zmiany wynikające z zastosowania nowych zasad w stosunku do opublikowanego we wcześniejszym okresie sprawozdania finansowego połączonego (pro-firma) za 2017 rok:

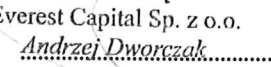
BILANS - AKTYWA	31.12.2017 opublikowane	Korekty	31.12.2017 po korektach
A. AKTYWA TRWALE	128 710 699,91	-0,15	128 710 699,76
B. AKTYWA OBROTOWE	459 621 749,78	-127 132 034,64	332 489 715,14
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 007 556,86	11 139 605,00	16 147 161,86
III. Inwestycje krótkoterminowe	453 674 680,51	-138 271 639,64	315 403 040,87
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	939 512,41	0,00	939 512,41
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	588 332 449,69	-127 132 034,79	461 200 414,90

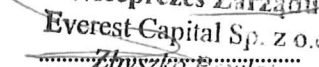
BILANS - PASywa	31.12.2017 opublikowane	Korekty	31.12.2017 po korektach
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	340 590 523,71	-111 848 397,79	228 742 125,92
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	247 741 925,98	-15 283 637,00	232 458 288,98
I. Rezerwy na zobowiązania	3 282 433,76	0,00	3 282 433,76
II. Zobowiązania długoterminowe	138 437 391,44	-0,01	138 437 391,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	106 022 100,78	-15 283 636,99	90 738 463,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM	588 332 449,69	-127 132 034,79	461 200 414,90

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2017 - 31.12.2017 opublikowane	Korekty	01.01.2017 - 31.12.2017 po korektach
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	298 045 935,24	-3 758 112,15	294 287 823,09
B. Koszty działalności operacyjnej	114 950 537,69	0,08	114 950 537,77
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY	183 095 397,55	-3 758 112,23	179 337 285,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	98 026 537,50	0,00	98 026 537,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	164 318 875,11	18 009 329,71	182 328 204,82
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	116 803 059,94	-21 767 441,94	95 035 618,00
G. Przychody finansowe	7 024 071,34	0,00	7 024 071,34
H. Koszty finansowe	29 175 495,15	0,00	29 175 495,15
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO	94 651 636,13	-21 767 441,94	72 884 194,19
J. Podatek dochodowy	15 284 648,00	-15 284 648,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0,00	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO	79 366 988,13	-6 482 793,94	72 884 194,19

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	01.01.2017 - 31.12.2017 opublikowane	Korekty	01.01.2017 - 31.12.2017 po korektach
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 845 891,82	-6 959 153,82	41 886 738,00
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-14 606 760,46	107 153,82	-14 499 606,64
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-17 793 325,62	6 852 000,00	-10 941 325,62
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM	16 445 805,74	0,00	16 445 805,74

Małgorzata Konieczna

 Księgowa.....
 Małgorzata Konieczna
 Księgowa

Prezes Zarządu
 Everest Capital Sp. z o.o.

 Andrzej Dworczak
 Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu
 Everest Capital Sp. z o.o.

 Zbyszko Pawlak
 Wiceprezes Zarządu

Śrem, dnia 15.06.2018 roku

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)	01.01.2018- 31.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	69 573 961,56	294 287 823,09
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 424 236,26	295 170 512,04
II. Zmiana stanu produktów	-128 617,79	-882 688,95
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	278 343,09	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	30 496 377,13	114 950 537,77
I. Amortyzacja	1 586 409,85	5 737 159,69
II. Zużycie materiałów i energii	980 971,01	4 346 347,94
III. Usługi obce	3 588 895,84	14 892 812,21
IV. Podatki i opłaty, w tym:	825 357,29	3 547 939,93
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	16 388 446,47	65 356 713,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 577 926,09	7 831 230,26
- emerytalne	1 156 357,25	4 286 405,72
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 272 281,97	13 238 334,44
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	276 088,61	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	39 077 584,43	179 337 285,32
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	9 136 114,31	98 026 537,50
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10 452,75	282 772,53
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	9 125 661,56	97 743 764,97
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	40 040 821,17	182 328 204,82
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	40 040 821,17	182 328 204,82
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	8 172 877,57	95 035 618,00
G. PRZYCHODY FINANSOWE	9 065 961,28	7 024 071,34
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	9 000 000,00	6 000 000,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	9 000 000,00	6 000 000,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	52 531,01	1 002 187,65
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V. Inne	13 430,27	21 883,69
H. KOSZTY FINANSOWE	7 951 650,78	29 175 495,15
I. Odsetki, w tym:	3 806 425,10	13 990 290,63
- dla jednostek powiązanych	2 961 105,03	10 956 751,89
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	4 145 225,68	15 065 184,08
IV. Inne	0,00	120 020,44
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)	9 287 188,07	72 884 194,19
J. PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	0,00	0,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K-L)	9 287 188,07	72 884 194,19

Małgorzata Konieczna
Księgowa

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

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

15.06.2018 r.
data

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

.....
podpis kierownika jednostki

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

BILANS - AKTYWA	31.03.2018	31.12.2017
A. AKTYWA TRWALE	115 637 454,51	128 710 699,76
I. Wartości niematerialne i prawne	1 947 823,09	2 110 705,92
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	1 947 823,09	2 110 705,92
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 643 232,06	15 100 904,71
1. Środki trwałe	14 609 688,65	14 865 575,78
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	387 752,27	405 529,40
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 127 401,53	2 980 996,24
d) środki transportu	11 031 889,59	11 072 654,76
e) Inne środki trwałe	62 645,26	406 395,38
2. Środki trwałe w budowie	33 543,41	157 198,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	78 130,34
III. Należności długoterminowe	562 975,15	652 540,07
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	562 975,15	652 540,07
IV. Inwestycje długoterminowe	98 478 612,81	110 838 340,26
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	98 478 612,81	110 838 340,26
a) w jednostkach powiązanych	43 175 193,24	47 320 418,92
- udziały lub akcje	43 175 193,24	47 320 418,92
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	55 303 419,57	63 517 921,34
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	55 303 419,57	63 517 921,34
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 811,40	8 208,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 811,40	8 208,80
B. AKTYWA OBROTOWE	353 406 651,80	332 489 715,14
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	32 739 544,71	16 147 161,86
1. Należności od jednostek powiązanych	67 000,00	100 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	67 000,00	100 000,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	32 672 544,71	16 047 161,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 437,53	341 823,56
- do 12 miesięcy	10 437,53	341 823,56
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	27 752 398,26	11 174 725,53
c) inne	4 909 708,92	4 530 612,77
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

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

BILANS - AKTYWA

	31.03.2018	31.12.2017
III. Inwestycje krótkoterminowe	319 654 031,13	315 403 040,87
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	319 654 031,13	315 403 040,87
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	311 084 209,62	291 399 833,47
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	311 084 209,62	291 399 833,47
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8 569 821,51	24 003 207,40
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	8 569 821,51	24 003 207,40
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 013 075,96	939 512,41
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	469 044 106,31	461 200 414,90

Prezes Zarządu
Everest Capital Sp. z o.o.
Małgorzata Konieczna
Andrzej Dworzak
Księgowa

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

15.06.2018 r.

 data

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

.....
 podpis kierownika jednostki

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

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	01.01.2018 - 31.03.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	9 287 188,07	72 884 194,19
II. Korekty razem	-32 205 070,23	-30 997 456,19
1. Amortyzacja	1 586 409,85	5 733 473,22
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-5 498 571,09	6 816 940,62
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 152 368,73	14 818 456,08
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	-2 122 901,98
6. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7. Zmiana stanu należności	-16 455 294,37	-2 561 798,25
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 398 983,91	-1 884 665,21
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-70 166,15	159 040,00
10. Inne korekty - pożyczki gotówkowe	-11 520 833,29	0,00
11. Nabycie przedsiębiorstwa w miejsce świadczenie	0,00	-51 956 000,67
12. Odpis aktualizujący inwestycje	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-22 917 882,16	41 886 738,00
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	9 092 422,32	26 934 167,49
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 463,42	1 293 037,32
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	9 050 958,90	25 641 130,17
a) w jednostkach powiązanych	9 000 000,00	6 000 000,00
b) w pozostałych jednostkach	50 958,90	19 641 130,17
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	18 950 000,00
- odsetki	50 958,90	691 130,17
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	-66 546,02	-41 433 774,13
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-66 546,02	-1 919 511,13
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	-39 514 263,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	-25 714 263,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	-13 800 000,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	-13 800 000,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	9 025 876,30	-14 499 606,64
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	49 750 000,01	76 078 232,93
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	49 750 000,01	76 078 232,93
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych (emisja akcji)	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	-51 291 380,04	-87 019 558,55
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-175 568,00	-19 588 065,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-46 248 282,67	-49 474 635,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-1 333 018,62	-5 429 409,07
8. Odsetki	-3 534 510,75	-12 527 448,71
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 541 380,03	-10 941 325,62
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	-15 433 385,89	16 445 805,74
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-15 433 385,89	16 445 805,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	24 003 207,40	7 557 401,66
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	8 569 821,51	24 003 207,40
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Małgorzata Konieczna
Małgorzata Konieczna
Księgowa

15.06.2018 r.

 data

.....
 podpis osoby, której powierzono

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

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

.....
 podpis kierownika jednostki

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

Załącznik do sprawozdania finansowego połączonego sporządzonego
za okres od 01.01.2018 r. do 31.03.2018 r.

Wyliczenie wskaźnika zadłużenia

Wyszczególnienie	Wartość
Wskaźnik zadłużenia (I+II-III-IV)/III	0,97
I. Suma bilansowa	469 044 106,31
II. Zobowiązania pozabilansowe	0,00
III. Kapitał własny	237 853 745,99
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00

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

Wyszczególnienie	Wartość
Przychody Everest Finanse Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	2 592 134,31
Koszty Everest Finanse Spółka Akcyjna	2 592 134,31

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

Małgorzata Konieczna
Małgorzata Konieczna
Księgowa

15.06.2018 r.

.....
data

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

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

.....
podpis kierownika jednostki