



nexity GLOBAL

Skonsolidowany raport roczny
Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok 2019

15 czerwca 2020

list zarządu

Szanowni Państwo,

oddając w Państwa ręce raport roczny Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok 2019, chcielibyśmy nawiązać do szczególnego wydarzenia, które nastąpiło *de facto* po analizowanym w sprawozdaniu okresie, ale które ma istotne znaczenie w rozwoju dalszej działalności.

Otóż, w lutym 2020 roku Columbus Energy S.A. zawarła umowę inwestycyjną z Everest Investments S.A., które transformuje się w spółkę Nexity Global. Nasz wspólny cel to tworzenie rozwiązań IT dla e-mobility i całej nowoczesnej energetyki w oparciu o nową dyrektywę unijną RED II. Przyszłość Polski i Europy opiera się na transformacji energetycznej - synergii prosumentów, użytkowników fotowoltaiki biznesowej, energii z farm fotowoltaicznych z magazynami energii i siecią ładowarek.

Zgodnie z przyjętą przez Nexity Global strategią na lata 2020-2024 chcemy być **partnerem pierwszego wyboru** dla Użytkowników indywidualnych i dla biznesu. Uruchomienie możliwości realizowania odpłatnych usług ładowania jest krokiem milowym w rozwoju działalności Nexity. Dopełnia też cały łańcuch wartości dla elektromobilności, jaki Nexity jest gotowe dostarczać swoim Partnerom.

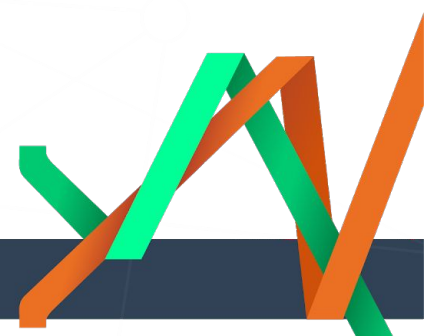
Dzięki prostej realizacji obsługi transakcji rozliczeniowych dajemy dostęp do spokojnej i pewnej podróży Użytkownikom pojazdów elektrycznych. Jednocześnie zapewniamy kompleksowe wsparcie biznesu właścicielom infrastruktury, którzy nie muszą martwić się o wewnętrzną organizację procesów. Wykonujemy je w ich imieniu w pełnym zakresie.

Co oznacza nowy system płatności? Klienci już dzisiaj, bez konieczności rejestrowania się w innych aplikacjach, mogą korzystać z usług ładowania nie tylko na stacjach dostępnych na terenie Polski, ale równolegle na przeszło ponad 60 tysiącach stacji w całej Europie.

Nexity Global - chcemy być pierwszym wyborem dla społeczeństwa, biznesu i użytkowników pojazdów elektrycznych w technologii dostępu do energii rozproszonej.



Dawid A. Kmieciak
Prezes Zarządu



spis treści

● List Prezesa Zarządu	s. 2
● O nas	s. 4
● Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok 2019	s. 16
● Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments za 2019 rok	s. 75
● Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok 2019	s. 125
● Informacja Zarządu Everest Investments S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej	s. 131
● Oświadczenie Zarządu Everest Investments S.A. o zasadach sprawozdawczości	s. 132
● Oświadczenie Rady Nadzorczej Everest Investments S.A. w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu	s. 133
● Ocena Rady Nadzorczej Everest Investments S.A. dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments	s. 134

Nexity Global: technologia dostępu do rozproszonej energetyki.

Everest Investments S.A. przekształca się w spółkę Nexity Global notowaną na GPW. Ambicją firmy jest zapewnienie milionom pojazdów elektrycznych dostępu do usług ładowania pojazdów elektrycznych w całej Europie.



Columbus Energy S.A. i główni akcjonariusze spółki **inwestują**

10 mln zł

w Everest Investments S.A.



**Everest
Investments S.A.**



Everest Investments S.A.

nabywa

100% udziałów

spółki Nexity Sp. z o.o.

nexity

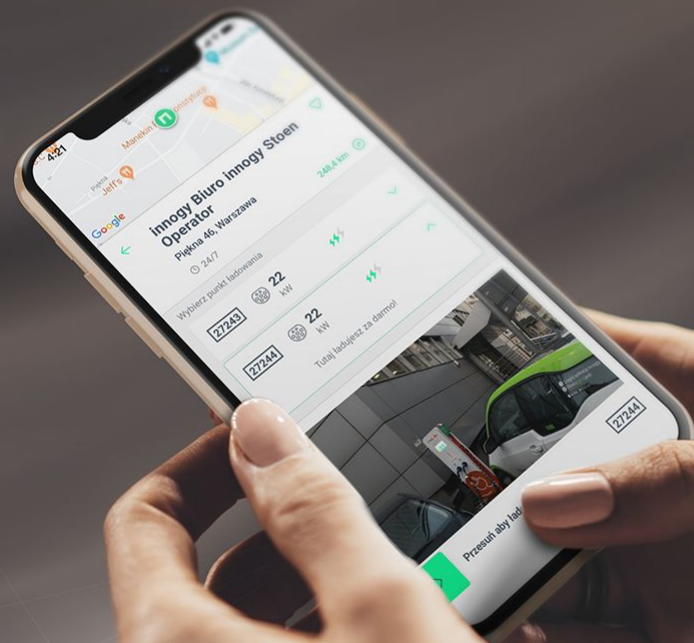


Everest Investments S.A. transformuje się w **Nexity Global S.A.**

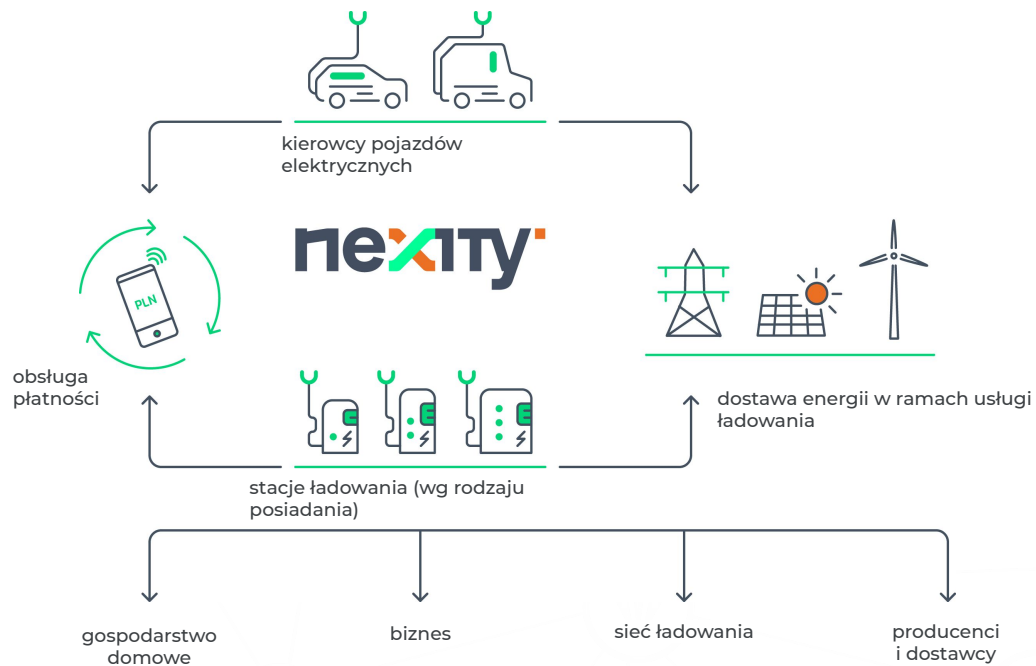
nexity GLOBAL

nexity^{GLOBAL}

to natychmiastowy dostęp do
ponad **60 000** punktów
ładowania w całej Europie.



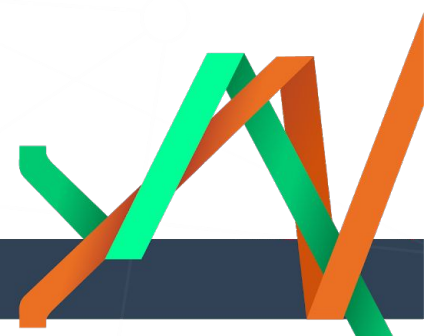
Nasze rozwiązania



Nexity dostarcza narzędzia pozwalające użytkownikom pojazdów elektrycznych **ładować się w dowolnym miejscu** bez ograniczeń i jakichkolwiek barier.

To uniwersalne i elastyczne rozwiązanie do prowadzenia biznesu w elektromobilności dla każdego, kto tylko posiada albo chciałby posiadać stację ładowania.

Umożliwia zarządzanie zarówno pojedynczym punktem, jak i profesjonalną siecią stacji ładowania samochodów elektrycznych przy jednoczesnym zapewnieniu łatwego dostępu użytkownikowi do punktu ładowania w ramach gwarantowanej usługi roamingowej.



Nasze rozwiązania



Aplikacja mobilna i web'owa:

dostęp do sieci punktów ładowania podłączonych do **Nexity**



Zarządzanie własnymi stacjami ładowania dla pojazdów elektrycznych:

proste i intuicyjne monitorowanie i zarządzanie infrastrukturą



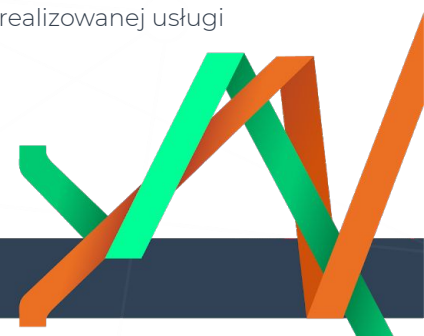
Business Intelligence w czasie rzeczywistym:

agregowanie danych dotyczących użytkowników punktów ładowania pojazdów elektrycznych



Całodobowa komunikacja z Contact Center:

wsparcie i obsługa wszystkich Klientów na każdym etapie realizowanej usługi



Jeden **dostęp**, tysiące **możliwości**

dla kierowców pojazdów elektrycznych:



Znajdź dostępne punkty ładowania



Ładuj szybciej i efektywniej



Ładuj bezpiecznie



Unikaj niepotrzebnych napięć



Oszczędzaj pieniądze i dbaj o środowisko



Uzyskaj pełny i prosty dostęp do realizacji transakcji

dla firm i administracji:



Zdalnie monitoruj procesy ładowania



Zarządzaj cennikiem usług



Kontroluj zużycie energii elektrycznej



Zyskaj spokój



Zapewnij system kompatybilny i otwarty na wiele urządzeń preferencyjnych system

dla sieci ładowania pojazdów elektrycznych:



Zapewnij stabilizację sieci energetycznej



Bądź na bieżąco ze zmieniającym się światem



Zarządzaj z łatwością wieloma stacjami



Buduj inteligentne struktury dostępności



Zyskaj wsparcie operacyjne, technologiczne oraz konsultingowe

Usługa nieograniczonego dostępu

do spokojnej i pewnej podróży

do rozproszonej energii

do efektywnego zarządzania czasem

do technologii wsparcia Twojego biznesu

do wiedzy i informacji

do pewnej infrastruktury

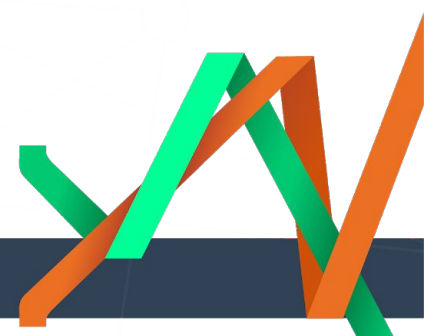
do bezpieczeństwa Twoich transakcji

do zarządzania flotą pojazdów elektrycznych

do transformacji energetycznej



nexity GLOBAL



Kierunki rozwoju

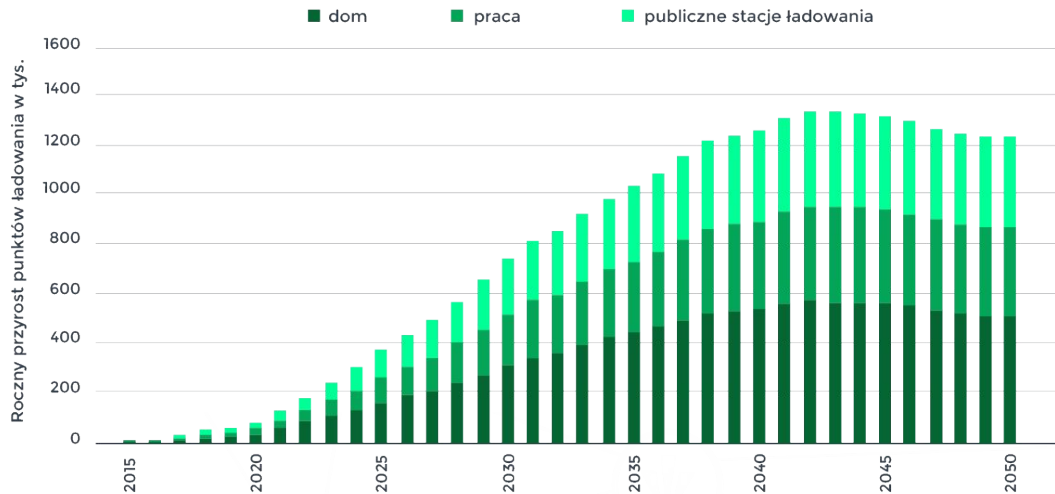


- 01
Możliwość ładowania pojazdu elektrycznego w całej Polsce i Europie.
- 02
Nieograniczony dostęp do zarządzania własną energią dzięki naszej technologii.
- 03
Transformacja energetyczna kraju.
- 04
Efektywnie zarządzanie dostępem do energii rozproszonej prosumentów i odbiorców.
- 05
Kontrola w czasie rzeczywistym nad produkcją, magazynowaniem, sprzedażą i przesyłem inteligentnej energii.



Potencjał rynku

Przyrost potrzebnych punktów ładowania pojazdów elektrycznych



Źródła:

Forecasted number of public charging points needed for electric vehicles in European Union member states in 2030, statista.com.
Raport Napędzamy Polską Przyszłość, Fundacja Promocji Pojazdów Elektrycznych, Warszawa 2018.

11% Publiczne punkty ładowania



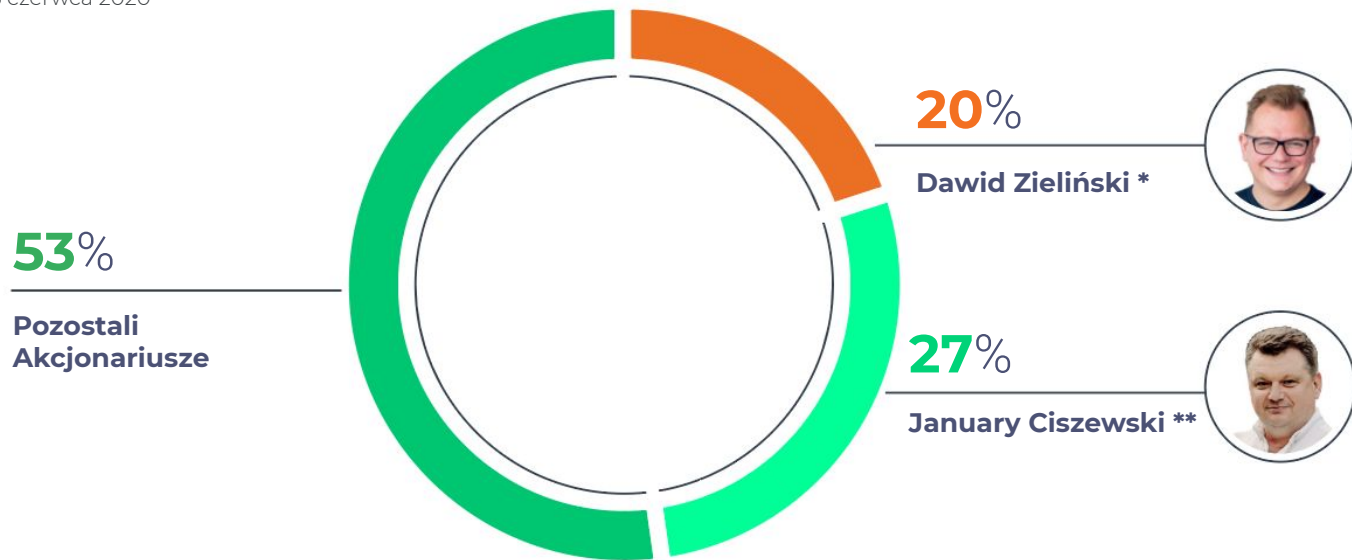
56%
Domowe punkty ładowania

33% Punkty ładowania w miejscu pracy

Akcjonariat

Everest Investments S.A.

stan na 15 czerwca 2020



* bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone S.A.
** bezpośrednio i pośrednio przez Long Short Partners Sp. z o.o.

Źródło: Emitent

Zarząd



Dawid A. Kmiecik
Prezes Zarządu

Przedsiębiorca i wizjoner.
Założyciel Nexity.



Łukasz Górski
Wiceprezes Zarządu

Od 10 lat pełni funkcje zarządcze
w spółkach inwestycyjnych.
Od 2014 związany z branżą OZE.

Rada Nadzorcza



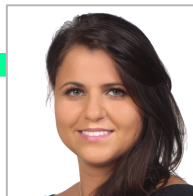
Dawid Zieliński
Przewodniczący
Rady Nadzorczej



Janusz Sterna
Członek Rady
Nadzorczej



Łukasz Kaleta
Sekretarz Rady
Nadzorczej



**Katarzyna
Wyskiel-Kmiecik**
Członek Rady
Nadzorczej



**Agnieszka
Rozwadowska**
Członek Rady
Nadzorczej

Rozwój Spółki



stan na 15 czerwca 2020 r.

42 606 407 zł



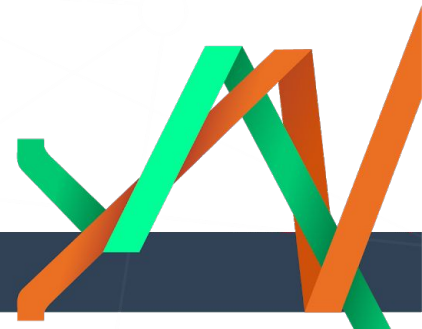
stan na 2 stycznia 2019 r.

1 381 829 zł



procentowy wzrost kapitalizacji Spółki

3 083 %





Nexity Global - chcemy być pierwszym wyborem dla społeczeństwa, biznesu i użytkowników pojazdów elektrycznych w technologii dostępu do energii rozproszonej.

Dawid A. Kmieciak
Prezes Zarządu

Kontakt:

relacje.nexity.io

<https://fb.me/nexity.io>

<https://www.linkedin.com/company/nexity-io>

https://twitter.com/_NEXITY



nexity

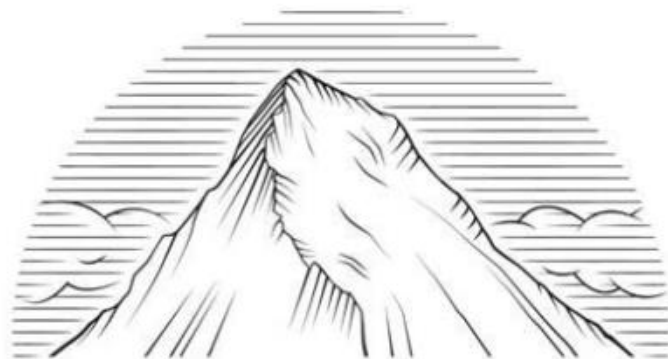


**Everest
Investments S.A.**



nexity GLOBAL

Logotypy Nexity oraz Nexity Global są własnością Spółki Everest Investments S.A.



EVEREST

Grupa Kapitałowa Everest Investments
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2019
sporządzone zgodnie z międzynarodowymi standardami sprawozdawczości
finansowej



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

1.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	5
2.	WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR).....	6
3.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R. ..	7
	INFORMACJE OGÓLNE.....	7
	I. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	7
	II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	7
	III. OKRESY PREZENTOWANE.....	7
	IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ WEDŁUG STANU NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 R. ORAZ NA DZIEŃ PUBLIKACJI NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA.....	7
	V. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM.....	9
	VI. ZNACZĄCY AKCJONARIUSZE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ.....	9
	VII. SPÓŁKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE.....	9
	VIII. GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	10
	GRAFICZNA PREZENTACJA GRUPY KAPITAŁOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2019 R.....	10
	IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	12
4.	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EVEREST INVESTMENTS S.A.	12
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW I STRAT ORAZ Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	12
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	14
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CD.....	15
	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM.....	16
	SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	18
5.	INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
	I. ZGODNOŚĆ Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	19
	II. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I PORÓWNYWALNOŚĆ SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH.....	20
	III. ZASADY KONSOLIDACJI.....	20
	B) UDZIAŁY/AKCJE NIEKONTROLUJĄCE ORAZ TRANSAKCJE Z UDZIAŁOWCAMI / AKCJONARIUSZAMI NIEKONTROLUJĄCYMI.....	20
	C) JEDNOSTKI STOWARZYSZONE.....	21
	D) WSPÓLNE USTALENIA UMOWNE (WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIE I WSPÓLNA DZIAŁALNOŚĆ).....	21
	IV. OPIS PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCHODÓW I KOSZTÓW.....	21
	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI.....	28
	A) WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA PREZENTACJI.....	28
	B) TRANSAKCJE I SALDA.....	28
	V. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH.....	28
	A) PROFESJONALNY OSĄD.....	28
	B) NIEPEWNOŚĆ SZACUNKÓW.....	28
	VI. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	29
6.	DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	30
	NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY.....	30

NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	30
NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ.....	30
NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE.....	31
NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	32
NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	34
NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	35
NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....	35
NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	36
NOTA 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	36
NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE.....	37
NOTA 12. WARTOŚĆ FIRMY.....	38
NOTA 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE.....	40
NOTA 14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI.....	40
NOTA 15. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ.....	40
NOTA 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	40
NOTA 17. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY.....	40
NOTA 18. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	41
NOTA 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE (NALEŻNOŚCI I POŻYCZKI, AKTYWA UTRZYMYWANE DO TERMINU WYMAGALNOŚCI).....	41
NOTA 20. ZAPASY.....	43
NOTA 21. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ.....	43
NOTA 22. NALEŻNOŚCI HANDLOWE.....	44
NALEŻNOŚCI HANDLOWE DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ	44
NOTA 23. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	44
POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI SKIEROWANE NA DROGĘ POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO	45
NOTA 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	45
NOTA 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	45
NOTA 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	45
NOTA 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ.....	46
NOTA 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY	46
NOTA 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY.....	47
NOTA 30. KREDYTY I POŻYCZKI	47
STRUKTURA WALUTOWA KREDYTÓW I POŻYCZEK.....	48
NOTA 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	48
NOTA 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE.....	48
NOTA 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....	48
NOTA 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	49
NOTA 35. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS.....	49
NOTA 36. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	49
NOTA 37. ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	49
NOTA 38. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	49
NOTA 39. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE.....	49
NOTA 40. POZOSTAŁE REZERWY.....	49
NOTA 41. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM.....	50
NOTA 42. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	51
NOTA 43. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	52

NOTA 44. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH	52
NOTA 45. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ	53
NOTA 46. STRUKTURA ZATRUDNIENIA	54
NOTA 47. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	54
NOTA 48. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	54
NOTA 49. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE	54
NOTA 50. SPRAWY SĄDOWE.....	54
NOTA 51. ROZLICZENIA PODATKOWE	55
NOTA 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	55
NOTA 53. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM	59
NOTA 54. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	59

1. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych, Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy oraz jej wynik finansowy.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

Zarząd oświadcza także, że sprawozdanie z działalności emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji emitenta, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.

INFORMACJA ZARZĄDU SPORZĄDZONA NA PODSTAWIE OŚWIADCZENIA RADY NADZORCZEJ W SPRAWIE PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Zarząd Emitenta oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej;
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na rzecz Emitenta przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Zgodnie z przyjętymi przez Zarząd zasadami ładu korporacyjnego, biegły rewident został wybrany przez Radę Nadzorczą Everest Investments S.A. uchwałą z dnia 28 lutego 2020 r. w sprawie wyboru biegłego rewidenta. Rada Nadzorcza wybrała podmiot Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwiga Kacperczyk z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod nr 3706 - do przeprowadzenia badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Everest Investments S.A. za rok obrotowy 2019.

Rada Nadzorcza dokonała powyższego wyboru mając na uwadze zagwarantowanie pełnej niezależności i obiektywizmu samego wyboru, jak i realizacji zadań przez biegłego rewidenta, oraz koszt badania ponoszony przez Spółkę.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

2. WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR)

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych sprawozdaniem finansowym są ustalane przez Narodowy Bank Polski.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych historycznymi danymi finansowymi:

Rok obrotowy	dla danych w rachunku zysków i strat	dla danych bilansowych
31.12.2019	4,3018	4,2585
31.12.2018	4,2669	4,3000

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych zostały przeliczone według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu zostały przeliczone według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu (w tys. PLN i tys. EUR).

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 364	317	1 480	347
Koszt własny sprzedaży	1 919	446	1 875	439
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-281	-65	-413	-97
Zysk (strata) brutto	-108	-25	-1 921	-450
Zysk (strata) netto	-114	-27	-1 898	-445
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	22	5	-2 099	-492
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 303 049	2 303 049	2 303 049	2 303 049
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	0,01	0,00	-0,91	-0,21
BILANS	31.12.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	16	4	196	46
Aktywa obrotowe	438	103	930	216
Kapitał własny	-547	-129	-189	-44
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-547	-129	-587	-137
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	998	234	1 312	305
Wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	-0,24	-0,06	-0,26	-0,06
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-673	-156	-204	-48
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-103	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	313	73	380	89



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki dominującej

Nazwa:	Everest Investments S.A.
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Siedziba:	02-548 Warszawa, ul. Grażyny 13
Kraj rejestracji:	Polska
Podstawowy przedmiot działalności:	W okresie sprawozdawczym: Spółka holdingowa budująca Grupę Kapitałową Everest Investments zarządzającą aktywami i dystrybuującą produkty finansowe
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer statystyczny REGON:	020684224

II. Czas trwania grupy kapitałowej

Grupa została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2018 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 r. dla skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. Skład organów jednostki dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodził:

- Piotr Sieradzan - Prezes Zarządu
- Wojciech Mojżuk - Członek Zarządu

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Dawid Kmiecik - Prezes Zarządu
- Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

Zmiany w składzie Zarządu w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania

- W dniu 3 czerwca 2019 r. Pani Agnieszka Potocka-Otubiec złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta.
- W dniu 15 listopada 2019 roku Pan Wojciech Mojżuk został powołany na Członka Zarządu Emitenta.
- W dniu 12 lutego 2020 r. Pan Wojciech Mojżuk złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta.
- W dniu 12 lutego 2020 r. Pan Piotr Sieradzan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Emitenta.
- W dniu 13 lutego roku Pan Łukasz Górski został powołany na Prezesa Zarządu Emitenta.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

- W dniu 19 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała Pana Łukasza Górskiego z funkcji Prezesa Zarządu powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu oraz powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Dawida Kmiecika.

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodził:

- | | |
|------------------------|---------------------------|
| - Krzysztof Michrowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Robert Kamiński | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Tadeusz Sieradzan | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Piotr Kulik | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Renata Błuszkowska | - Członek Rady Nadzorczej |

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- | | |
|-------------------------|---------------------------|
| - Dawid Zieliński | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Janusz Sterna | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Agnieszka Rozwadowska | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Katarzyna Wyskiel- | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Łukasz Kaleta | - Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania

- W dniu 23 kwietnia 2019 r. Rada Nadzorcza dokooptowała panią Renatę Błuszkowską w skład swojego grona.
- W dniu 1 lipca 2019 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Wojciecha Mojzuka – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 2 lipca 2019 r. Zarząd otrzymał od Pana Michała Jaskólskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 30 września 2019 r. Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Krzysztofa Michrowskiego i Roberta Kamińskiego.
- W dniu 15 listopada 2019 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pani Kamili Klimczak-Nowak – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 13 lutego 2020 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Tadeusza Sieradzan – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 24 lutego 2020 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Roberta Kamińskiego – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 24 lutego 2020 r. Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Panią Agnieszkę Rozwadowską
- W dniu 25 lutego 2020 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Krzysztofa Michrowskiego – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 25 lutego 2020 r. Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Łukasza Kaleta
- W dniu 25 lutego 2020 r. Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Michała Gondek.
- W dniu 1 marca 2020 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pani Renaty Błuszkowskiej – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 4 marca 2020 r. Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Janusza Sterna.
- W dniu 4 marca 2020 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Piotra Kulik – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 9 marca 2020 r. Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Dawida Zielińskiego.
- W dniu 23 kwietnia 2020 r. przed rozpoczęciem NWZ Spółki złożone zostały rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na moment złożenia przez następujące osoby: Pana Dawida Zielińskiego, Pana Łukasza Kaleta, Pana Janusza Sterna, Panią Agnieszkę Rozwadowską, Pana Michała Gondek.
- W dniu 23 kwietnia 2020 r. NWZ Spółki uchwałami nr 5/04/2020, 6/04/2020, 7/04/2020, 8/04/2020, 9/04/2020 powołano do składu Rady Nadzorczej Spółki odpowiednio następujące osoby: Pana Dawida Zielińskiego, Pana Janusza Sterna, Pana Łukasza Kaleta, Panią Agnieszkę Rozwadowską, Panią Katarzynę Wyskiel-Kmiecik.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

V. Notowania na rynku regulowanym

1. Informacje ogólne:

Giełda:	Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
Symbol na GPW:	EVE
Sektor na GPW:	Finanse inne
2. System depozytowo – rozliczeniowy:	Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (KDPW) ul. Książęca 4 00-498 Warszawa
3. Kontakty z inwestorami:	Everest Investments S.A. e-mail gielda@nexity.io Telefon: +48 12 307 30 96

VI. Znaczący akcjonariusze Jednostki dominującej

Według stanu na dzień 31.12.2019 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
Everest Investments Holding S.A. *	1.433.133	62,23%	1.433.133	62,23%
Pozostali	869.916	37,77%	869.916	37,77%
Razem	2.303.049	100,00%	2.303.049	100,00%

*spółka Everest Investments Holding S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką zależną od spółki SIG Limited (z siedzibą w Sliema, Malta).

Znaczący Akcjonariusze na dzień publikacji niniejszego sprawozdania

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym%	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA (%)
January Ciszewski *	611.761	26,56%	611.761	26,56%
Dawid Zieliński**	471.292	20,46%	471.292	20,46%
Pozostali	1.219.996	52,98%	1.219.996	52,98%
Razem	2.303.049	100,00%	2.303.049	100,00%

* bezpośrednio i pośrednio przez Long Short Partners Sp. z o.o.

** bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone S.A.

VII. Spółki zależne i stowarzyszone

Spółki zależne

Na dzień 31 grudnia 2019 r.

Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – z siedzibą w Warszawie jest spółką założoną w grudniu 2012 r. przez Pana Piotra Sieradzana. Podmiot zależny Emitenta - Everest TFI S.A. w czerwcu 2013 r. wystąpił do Komisji



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nadzoru Finansowego z wnioskiem o uzyskanie zezwolenia na wykonywanie działalności w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych i zarządzania nimi. W dniu 24 maja 2016 r. Komisja Nadzoru Finansowego odmówiła udzielenia Everest TFI S.A. zezwolenia na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych i zarządzaniu nimi. W związku z powyższym faktem, Zarząd Everest TFI S.A. złożył w dniu 20 czerwca 2016 r. wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy przez KNF. W sierpniu 2018 roku Komisja Nadzoru Finansowego po rozpatrzeniu wniosku Everest TFI SA o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem przez KNF w dniu 24 maja 2016 r. decyzji w przedmiocie odmowy udzielenia zezwolenia na wykonywanie przez Everest TFI działalności polegającej wyłącznie na tworzeniu funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych, zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych, jednogłośnie uchyliła w całości decyzję KNF z dnia 24 maja 2016 roku oraz jednocześnie odmówiła wydania Everest TFI zezwolenia na wykonywanie wyżej wymienionej działalności. Spółka wniosła w sierpniu 2018 roku skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję KNF. WSA po zamknięciu rozprawy wyznaczył ogłoszenie wyroku na 4 października 2019 r. W dniu 11 października 2019 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargę Everest TFI S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego. Na dzień 31 grudnia 2019 r. Emitent posiadał 100% udziału w Kapitale Zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

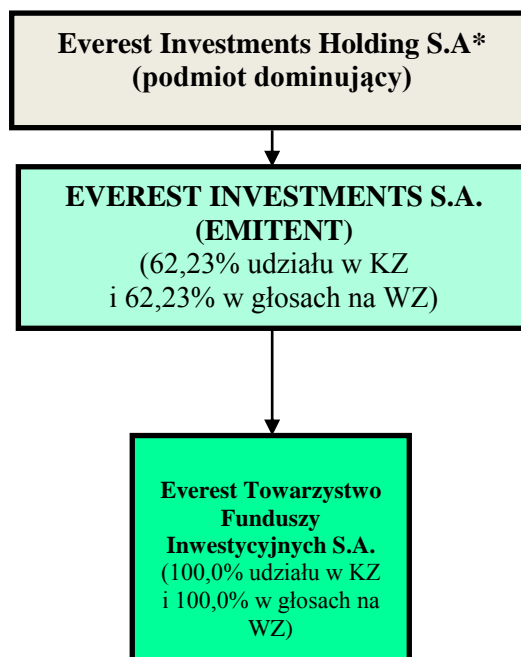
Everest Investments S.A., na potrzeby sprawozdania skonsolidowanego sporządzonego zgodnie z MSR/MSSF rozpoznaje kontrolę nad spółkami zależnymi zgodnie z MSR 27, uznając za jednostkę zależną taką jednostkę, w której posiada bezpośrednio lub pośrednio - poprzez swoje jednostki zależne - więcej niż połowę praw głosu w danej jednostce chyba, że w wyjątkowych okolicznościach można w sposób oczywisty udowodnić, że taka własność nie powoduje sprawowania kontroli.

Spółki stowarzyszone

Jednostka dominująca na dzień 31 grudnia 2019 r. nie posiadała podmiotów stowarzyszonych.

VIII. Graficzna prezentacja grupy kapitałowej

Graficzna prezentacja grupy kapitałowej na dzień 31.12.2019 r.



* Everest Investment Holding S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką zależną od SIG Limited, Sliema, Malta, która jest spółką bezpośrednio zależną od Pana Piotra Sieradzana



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany w Grupie Kapitałowej

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem, tj. w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz po jego zakończeniu miały miejsce następujące zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta:

Poniższe spółki były spółkami zależnymi od Everest Investments SA do dnia 31.12.2019 r. – w dniu 31.12.2019 r. dokonano zbycia wszystkich posiadanych udziałów i akcji w niżej wymienionych podmiotach:

Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna z siedzibą w Warszawie jest spółką założoną w kwietniu 2007 roku. Spółka została nabyta przez Emitenta 11 września 2015 roku. Spółka posiada zgodę Komisji Nadzoru Finansowego na pośrednictwo w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych otwartych oraz specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych wydaną w dniu 18 grudnia 2007 r. Do dnia 31 grudnia 2019 r. Emitent posiadał 100% udziału w Kapitale Zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie jest spółką założoną w marcu 2007 roku pełniącą funkcję komplementariusza Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna. Do dnia 31 grudnia 2019 r. Emitent posiadał 100% udziału w Kapitale Zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Zgromadzeniu Wspólników tego przedsiębiorstwa.

EVEREST Investment Management S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką założoną w marcu 2009 roku. Spółka została nabyta przez Emitenta 23 grudnia 2015 roku. Spółka jest licencjonowanym przez Komisję Nadzoru Finansowego domem maklerskim posiadającym zezwolenie na działanie w zakresie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa ilość instrumentów finansowych oraz w zakresie doradztwa inwestycyjnego.

W dniu 31 sierpnia 2016 roku Everest Investments S.A. objęła kontrolę nad spółką Everest Investment Management S.A. Objęcie kontroli nastąpiło na skutek objęcia przez Pana Piotra Sieradzana funkcji Prezesa Zarządu spółki Everest Investment Management S.A. Do dnia 31 grudnia 2019 r. Emitent posiadał 6,19% udziału w Kapitale Zakładowym oraz 3,21% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

EVEREST Funds, LLC z siedzibą w USA jest podmiotem, za pomocą którego Grupa Kapitałowa rozważała rozpoczęcie prowadzenia działalności związanej z zarządzaniem aktywami w Stanach Zjednoczonych. Obecnie EVEREST Funds, LLC nie rozpoczął prowadzenia działalności operacyjnej. Do dnia 31 grudnia 2019 r. Emitent posiadał 100% udziału w Kapitale Zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

Emitent w dniu 31.12.2019 r. podpisał umowę zbycia posiadanych pakietów akcji w spółkach: Everest Investment Management S.A., Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA, Everest Funds LLC i udziałów w spółce Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. na rzecz podmiotu dominującego Everest Investments Holding S.A. Pakiety zostały zbyte za łączną kwotę 253.400 zł. Spółka Everest Funds LLC nigdy nie prowadziła działalności operacyjnej. Spółki Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA i Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. od wielu miesięcy odnotowywały straty. Spółka Everest Investment Management S.A. w ostatnich miesiącach również przynosiła straty. Emitent, jak informował w raportach okresowych poszukiwał inwestora, który dofinansuje spółkę, co bezpośrednio wiązało się ze zmianą profilu działalności grupy. W takiej sytuacji dalsze utrzymywanie spółek w grupie Emitent uznano za nie celowe.

Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi - ujawnienie zysków.

Zyski z tytułu utraty kontroli nad jednostkami zależnymi zostały ujęte w pozycji Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów:

- Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A. - zysk w kwocie 164.833,18 zł
- Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. - zysk w kwocie 10.958,23 zł
- Everest Investment Management S.A. - zysk w kwocie 9.124,69 zł.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Grupa Kapitałowa na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania

- W dniu 11 lutego 2020 roku Everest Investments Holding S.A. dokonała zbycia pakietu 716.566 akcji Emitenta, stanowiącego 31,1% udziału w kapitale i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. W rezultacie powyższej transakcji udział Everest Investments Holding S.A. w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta spadł z 62,2% do 31,1%. Tym samym Everest Investments Holding S.A. przestał być podmiotem dominującym wobec Emitenta. Ponadto w dniu 13 lutego 2020 r. Everest Investments Holding S.A. dokonał zbycia na podstawie 2 umów cywilnoprawnych 716.567 akcji, wobec czego po tej transakcji nie posiadał żadnych akcji Spółki.
- W dniu 26 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. podpisał umowę nabycia 100% udziałów w spółce Nexity Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, poprzez zakup 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym spółki Nexity Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50,- zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, za łączną cenę w wysokości 980.000,00 zł (dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych) brutto.
- W dniu 17 marca 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. podpisał umowę zbycia 100% akcji spółki zależnej Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna poprzez sprzedaż 1 155 000 (jeden milion sto pięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji imiennych o wartości 1,00 zł każda, za łączną kwotę 500,00 zł (pięćset złotych).

IX. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 15 czerwca 2020 r.

4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EVEREST INVESTMENTS S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów			
	NOTA	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	1,2	1 480 017	1 363 891
Przychody ze sprzedaży usług		1 480 017	1 363 858
Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych		0	33
Koszty rodzajowe	3	1 875 300	1 919 339
Amortyzacja		4 918	1 569
Zużycie materiałów i energii		31 172	56 023
Usługi obce		865 925	729 358
Podatki i opłaty		68 802	16 972
Wynagrodzenia		785 883	954 353
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		104 629	156 259
Pozostałe koszty rodzajowe		13 971	4 805
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-395 283	-555 448
Pozostałe przychody operacyjne	4	14 136	276 212
Pozostałe koszty operacyjne	4	32 243	2 199
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-413 390	-281 435
Przychody finansowe	5	25 076	24 850
Koszty finansowe	5	1 157 405	35 892
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych		374 875	0
Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0	184 916
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 920 594	-107 561
Podatek dochodowy	6	-22 517	6 635
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 898 077	-114 196
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	0	0
Zysk (strata) netto		-1 898 077	-114 196



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	201 089	-136 046
Zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	-2 099 166	21 850
Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)	8	
Podstawowy za okres obrotowy	-0,91	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,91	0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,91	0,01
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,91	0,01
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0	0
Suma dochodów całkowitych	-1 898 077	-114 196
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	201 089	-136 046
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-2 099 166	21 850



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2018	31.12.2019
Aktywa trwałe		196 077	16 307
Rzeczowe aktywa trwałe	10	2 484	0
Wartości niematerialne	11	0	0
Wartość firmy	12	161 796	0
Nieruchomości inwestycyjne	13	0	0
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	14	0	0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	15	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	17	1 367	0
Pozostałe aktywa finansowe	19	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	30 430	16 307
Pozostałe aktywa trwałe	16	0	0
Aktywa obrotowe		930 082	438 319
Zapasy	20	0	0
Należności handlowe	22	32 101	34 514
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe należności	23	141 056	99 359
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	18	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	19	358 445	293 200
Rozliczenia międzyokresowe	24	27 098	92
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	25	371 382	11 154
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		0	0
AKTYWA RAZEM		1 126 159	454 626



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.

PASywa	NOTA	31.12.2018	31.12.2019
Kapitał własny		-188 640	-547 342
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej		-587 402	-547 342
Kapitał zakładowy	26	1 381 829	1 381 829
Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	27	8 439 783	8 439 783
Akcje własne (wielkość ujemna)		0	0
Pozostałe kapitały	28	3 116 203	3 140 855
Różnice kursowe z przeliczenia		0	0
Niepodzielony wynik finansowy	29	-11 426 051	-13 531 659
Wynik finansowy bieżącego okresu		-2 099 166	21 850
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących		398 762	0
Zobowiązanie długoterminowe		2 580	3 479
Kredyty i pożyczki	30	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	31,37	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	32	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 580	3 479
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	0	0
Pozostałe rezerwy	40	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		1 312 219	998 489
Kredyty i pożyczki	30	692 526	577 480
Pozostałe zobowiązania finansowe	37	0	0
Zobowiązania handlowe	33	201 096	249 073
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe zobowiązania	34	205 951	37 516
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	38	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	39	0	0
Pozostałe rezerwy	40	212 646	134 420
PASYWA RAZEM		1 126 159	454 626



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Kapitał zakładowy		Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy							
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2019 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 116 203	-11 426 051	-2 099 166	-587 402	398 762	-188 640
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 381 829	0	8 439 783	3 116 203	-11 426 051	-2 099 166	-587 402	398 762	-188 640
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto/ pokrycie straty	0	0	0	0	-2 099 166	2 099 166	0	0	0
Obniżenie kapitału zakładowego	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych oraz sprzedaży spółek zależnych	0	0	0	24 652	-6 442	0	18 210	-262 716	-244 506
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	21 850	21 850	-136 046	-114 196
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 140 855	-13 531 659	21 850	-547 342	0	-547 342



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym cd.

	Kapitał zakładowy		Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy							
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.									
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 123 807	-10 508 066	-917 985	1 519 368	197 673	1 717 041
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 381 829	0	8 439 783	3 123 807	-10 508 066	-917 985	1 519 368	197 673	1 717 041
Podział zysku netto/ pokrycie straty	0	0	0	0	-917 985	917 985	0	0	0
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0	0	0	-7 604	0	0	-7 604	0	-7 604
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-2 099 166	-2 099 166	201 089	-1 898 077
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 116 203	-11 426 051	-2 099 166	-587 402	398 762	-188 640



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-1 898 077	-114 196
Korekty razem	1 693 880	-558 779
Podatek dochodowy	-22 517	15 022
Amortyzacja	4 918	1 569
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 237	17 140
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 538 569	-207 259
Zmiana stanu rezerw	133 063	-78 226
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-56 053	39 285
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	131 463	-110 599
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-20 721	27 006
Inne korekty z działalności operacyjnej	-7 604	-262 716
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-204 197	-672 975
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-204 197	-672 975
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	203 000	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 000	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	100 000	0
Wydatki	305 691	300
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	105 691	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	200 000	300
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-102 691	-300
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	394 859	313 047
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	394 859	313 047
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	15 024	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	10 000	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 595	0
Odsetki	429	0
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	379 835	313 047
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	72 947	-360 228
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	72 947	-360 228
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	298 435	371 382
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	371 382	11 154



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

5. INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

Przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2019 roku.

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 31 grudnia 2019 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

NOWE I ZMIENIONE REGULACJE MSSF OBOWIĄZUJĄCE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIACH ZA OKRESY ROCZNE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ 1 STYCZNIA 2019 ROKU

MSSF 16 Leasing

MSSF 16 *Leasing* zastępuje MSR 17 *Leasing* oraz związane z tym standardem interpretacje. W odniesieniu do leasingobiorców nowy Standard eliminuje występujące dotychczas rozróżnienie pomiędzy leasingiem finansowym oraz operacyjnym. Ujęcie leasingu operacyjnego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej spowoduje rozpoznanie nowego składnika aktywów – prawa do użytkowania przedmiotu leasingu – oraz nowego zobowiązania – zobowiązania do dokonania płatności z tytułu leasingu. Prawa do użytkowania aktywów w leasingu podlegać będą umorzeniu natomiast od zobowiązania naliczane będą odsetki. Spowoduje to powstanie większych kosztów w początkowej fazie leasingu, nawet w przypadku gdy jego strony uzgodniły stałe opłaty roczne.

Ujęcie umów leasingu u leasingodawcy w większości przypadków pozostanie niezmienione w związku z utrzymanym podziałem na umowy leasingu operacyjnego oraz finansowego.

Grupa dokonała identyfikacji obecnie występujących umów nieujmowanych do tej pory jako leasing, a mogących spełniać definicję leasingu zgodnie z MSSF 16, biorąc także pod uwagę uproszczenia przewidziane w standardzie. (brak w Grupie umów leasingu finansowego i leasingu operacyjnego). Grupa określiła zasady rachunkowości i szczegółową metodologię wdrożenia nowego standardu. Grupa dotychczas nie zawierała umów sklasyfikowanych jako leasing operacyjny zgodnie z MSR 17, a w wyniku przeprowadzonej analizy umów dzierżawy, najmu oraz innych o podobnym charakterze zidentyfikowała umowy najmu o charakterze krótkoterminowym. W związku z tym nie wymagają one ujęcia w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako prawa do korzystania ze składnika aktywów i zobowiązania finansowego. W związku z zastosowaniem MSSF 16 Grupa nie zidentyfikowała do rozpoznania i ujęcia kwot z tytułu prawa do korzystania oraz kwot zobowiązań z tytułu leasingu, które winna zaprezentować w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień pierwszego zastosowania tj. na 01.01.2019 roku.

Dokonane przez Zarząd Everest Investments S.A. istotne osądy w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Everest Investments S.A. za rok 2018.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”: Definicja istotności

Zmiany do MSSF 9 - Instrumenty finansowe, MSR 39 - Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena oraz MSSF 7 - Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji: Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych zawartych w MSSF, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską

MSSF 17 - Umowy ubezpieczeniowe

Zmiany do MSSF 3 – Połączenie przedsięwzięć

Zmiany do MSSF 10 - Skonsolidowane sprawozdania finansowe oraz MSR 28 - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach: sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później.

Według szacunków Emitenta, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany MSSF zgodnie z datą ich wejścia w życie.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31.12.2019 r. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

Zgodnie z opublikowaną w dniu 30 marca 2020 r. strategią rozwoju Emitenta, Zarząd zakłada kontynuację działalności w branży elektromobilności i transformacji energetycznej pod nową nazwą - Nexity Global S.A.

III. Zasady konsolidacji

a) Jednostki zależne

Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji od dnia przejścia nad nimi kontroli przez Grupę. Przystaje się je konsolidować z dniem ustania kontroli. Przejęcie jednostek zależnych przez Grupę rozlicza się metodą nabycia. Koszt przejścia ustala się jako wartość godziwą przekazanych aktywów, wyemitowanych instrumentów kapitałowych oraz zobowiązań zaciągniętych lub przejętych na dzień wymiany, powiększoną o koszty bezpośrednio związane z przejściem. Możliwe do zidentyfikowania aktywa nabyte oraz zobowiązania i zobowiązania warunkowe przejęte w ramach połączenia jednostek gospodarczych wycenia się początkowo według ich wartości godziwej na dzień przejścia, niezależnie od wielkości ewentualnych udziałów niekontrolujących. Nadwyżkę kosztu przejścia nad wartością godziwą udziału Grupy w możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywach netto ujmuje się jako wartość firmy. Jeżeli koszt przejścia jest niższy od wartości godziwej aktywów netto przejętej jednostki zależnej, różnicę ujmuje się bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Przychody i koszty, rozrachunki i niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy spółkami Grupy są eliminowane. Niezrealizowane straty również podlegają eliminacji, chyba, że transakcja dostarcza dowodów na utratę wartości przez przekazany składnik aktywów. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały zmienione, tam gdzie było to konieczne, dla zapewnienia zgodności z zasadami rachunkowości stosowanymi przez Grupę.

b) Udziały/akcje niekontrolujące oraz transakcje z udziałowcami / akcjonariuszami niekontrolującymi

Udziały niekontrolujące obejmują nie należące do Grupy udziały w spółkach objętych konsolidacją. Udziały niekontrolujące ustala się jako wartość aktywów netto jednostki powiązanej, przypadających na dzień nabycia, akcjonariuszom spoza Grupy Kapitałowej. Zidentyfikowane udziały niekontrolujące w aktywach netto



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

skonsolidowanych jednostek zależnych ujmuje się oddzielnie od udziału własnościowego jednostki dominującej w tych aktywach netto. Udziały niekontrolujące w aktywach netto obejmują:

- (i) wartość udziałów niekontrolujących z dnia pierwotnego połączenia, obliczoną zgodnie z MSSF 3, oraz
- (ii) zmiany w kapitale własnym przypadające na udział niekontrolujący począwszy od dnia połączenia.

Zyski i straty oraz każdy składnik innych całkowitych dochodów przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących. Łączne całkowite dochody przypisuje się do właścicieli jednostki dominującej oraz udziałów niekontrolujących nawet wtedy, gdy w rezultacie udziały niekontrolujące przybierają wartość ujemną.

c) Jednostki stowarzyszone

Jednostki stowarzyszone to jednostki, na które Grupa wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Znaczący wpływ oznacza zdolność do uczestniczenia w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki, w której dokonano inwestycji. Wywieranie znaczącego wpływu nie oznacza sprawowania kontroli lub współkontroli nad tą polityką. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są rozliczane metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

Udział Grupy w wyniku finansowym jednostki stowarzyszonej od dnia nabycia ujmuje się w rachunku zysków i strat, zaś jej udział w zmianach stanu innych kapitałów od dnia nabycia – w pozostałych kapitałach. O łączne zmiany stanu od dnia nabycia koryguje się wartość bilansową inwestycji.

d) Wspólne ustalenia umowne (wspólne przedsięwzięcie i wspólna działalność)

Wspólne ustalenia umowne to umowa, w ramach której dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, które ma formę albo wspólnej działalności albo wspólnego przedsięwzięcia.

Wspólnik wspólnej działalności ujmuje: swoje aktywa (w tym udział w aktywach posiadanych wspólnie), swoje zobowiązania (w tym udział w zobowiązaniach zaciągniętych wspólnie), przychody ze sprzedaży swojej części produkcji wynikającej ze wspólnej działalności, swoją część przychodów ze sprzedaży produkcji dokonanej przez wspólna działalność oraz swoje koszty (w tym udział we wspólnie poniesionych kosztach).

Wspólne przedsięwzięcie to wspólne ustalenie umowne, w ramach którego strony sprawujące nad nim współkontrolę posiadają prawa do aktywów netto tego ustalenia umownego. Wspólne ustalenia umowne to ustalenie, nad którym dwie lub więcej stron sprawuje współkontrolę, co oznacza umownie określony podział kontroli nad ustaleniem umownym, który występuje tylko wtedy, gdy decyzja dotyczy istotnych działań wymagających jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę.

Wspólne przedsięwzięcia rozliczane są metodą praw własności, a ujęcie początkowe następuje według kosztu.

IV. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Grupy, za wyjątkiem wprowadzonych zmian w polityce rachunkowości opisanych w odpowiedniej notcie.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych.

Instrumenty finansowe

MSSF 9 określa wymogi dotyczące ujmowania i wyceny aktywów finansowych, zobowiązań finansowych i niektórych umów dotyczących kupna lub sprzedaży pozycji niefinansowych oraz utarty wartości instrumentów finansowych i rachunkowości zabezpieczeń.

W ramach analizy wpływu MSSF 9 na sprawozdanie finansowe dokonano oceny modelu biznesowego i charakterystyki przepływów pieniężnych posiadanych aktywów finansowych, tj. instrumentów kapitałowych, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, pozostałych aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie – pożyczek, a także środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

Grupa klasyfikuje posiadane aktywa finansowych do następujących kategorii: wyceniane według zamortyzowanego kosztu, według wartości godziwej przez inne całkowite dochody oraz według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacja ta dokonywana jest na moment początkowego ujęcia i oparta jest na modelu biznesowym, według którego działa jednostka oraz charakterze przepływów pieniężnych z tych instrumentów (kryterium SPPI).



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz
- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Grupa jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

W sytuacji, gdy wyżej opisane warunki nie są spełnione (jak to ma miejsce na przykład w przypadku instrumentów kapitałowych innych jednostek), składnik aktywów finansowych jest wyceniany w wartości godziwej.

W momencie początkowego ujęcia, Grupa klasyfikuje instrumenty kapitałowe, tj. akcje i udziały w jednostkach pozostałych, do kategorii instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy Grupa kwalifikuje, pożyczki udzielone, które nie zdały testu umownych przepływów pieniężnych.

Grupa kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Grupa jako zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kredyty, pożyczki oraz obligacje.

Wycena aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu

Grupa do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie stosuje metodę efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości.

Należności z tytułu dostaw i usług po początkowym ujęciu wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości, przy czym należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania), nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

W przypadku aktywów finansowych zakupionych lub powstałych, dotkniętych utratą wartości na moment początkowego ujęcia, aktywa te wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej skorygowanej o ryzyko kredytowe.

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez inne całkowite dochody ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach, za wyjątkiem przychodów z tytułu otrzymanych dywidend.

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej przez wynik finansowy

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku bieżącego okresu. Zyski lub straty wynikające z wyceny pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują również przychody z tytułu odsetek i dywidendy.

Utrata wartości aktywów finansowych

W zakresie szacunku utraty wartości aktywów finansowych MSSF wprowadza model „straty oczekiwanej”, co oznacza, że zdarzenie powodujące powstanie straty nie musiałyby poprzedzać jej rozpoznania i utworzenia odpisu. Model oczekiwanej straty wykorzystuje dwa podejścia do szacowania straty, zgodnie z którymi strata jest ustalana na podstawie:

- straty kredytowej oczekiwanej w okresie 12 miesięcy, albo
- straty kredytowej oczekiwanej do zapadalności.

Grupa stosuje następujące modele wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości:

- model ogólny (podstawowy),
- model uproszczony.

W modelu ogólnym (stosowanym dla wszystkich aktywów finansowych poza należnościami z tytułu dostaw i pozostałymi należnościami) Grupa monitoruje zmiany poziomu ryzyka kredytowego związanego z danym składnikiem aktywów finansowych oraz klasyfikuje aktywa finansowe do jednego z trzech etapów wyznaczania odpisów z tytułu utraty wartości w oparciu o obserwację zmiany poziomu ryzyka kredytowego w stosunku do początkowego ujęcia instrumentu.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Standard przewiduje 3 stopniową klasyfikację aktywów finansowych pod kątem ich utraty wartości: (1) Stopień 1 – salda, dla których nie nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu 12 miesięcy, (2) Stopień 2 – salda, dla których nastąpiło znaczące zwiększenie ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia i dla których ustala się oczekiwaną stratę w oparciu o prawdopodobieństwo niewypłacalności w ciągu całego okresu kredytowania, (3) Stopień 3 – salda ze stwierdzoną utratą wartości.

W zależności od zaklasyfikowania do poszczególnych etapów, odpis z tytułu utraty wartości jest szacowany w horyzoncie 12-miesięcy (etap 1) lub w horyzoncie życia instrumentu (etap 2 oraz etap 3).

Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwany stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Grupa wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia.

Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Grupa dokonuje analizy wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych etapów wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości. Do celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje poziomy prawdopodobieństwa niewypłacalności. Grupa uwzględni informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez kalkulację parametrów prawdopodobieństwa niewypłacalności w oparciu o bieżące kwotowania rynkowe (dla pozostałych aktywów finansowych).

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności, Grupa stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Grupa przyjmuje założenie, zgodnie z którym kryterium dla rozpoznania straty kredytowej oczekiwanej do zapadalności jest wystąpienie zaległości w spłacie wynoszącej 90 dni.

Grupa wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości. Odpis szacowany jest w oparciu o analizy wiarygodności kredytowej poszczególnych klientów oraz z uwzględnieniem prawdopodobieństwa niewypełnienia przez nich zobowiązań.

Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności.

Kapitał własny

Akcje zwykłe

Akcje zwykłe ujmują się w kapitale własnym. Koszty bezpośrednio związane z emisją akcji zwykłych, skorygowane o wpływ podatków, pomniejszają wartość kapitału.

Akcje uprzywilejowane

Akcje uprzywilejowane są ujmowane w kapitale własnym, jeśli nie podlegają umorzeniu lub podlegają umorzeniu wyłącznie na wniosek Grupy, a wypłata dywidendy z tych akcji jest nieobowiązkowa. Wypłaty dywidend są ujmowane w kapitale własnym w momencie zatwierdzenia wypłaty dywidendy.

Akcje uprzywilejowane są ujmowane jako zobowiązania finansowe, jeśli podlegają umorzeniu na określoną datę lub na wniosek posiadacza akcji lub jeśli wypłata dywidend jest obowiązkowa. Wypłacone dywidendy są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji koszty odsetek.

Zakup akcji własnych

W przypadku zakupu akcji własnych, kwota zapłaty z tego tytułu wraz z kosztami bezpośrednimi przeprowadzenia transakcji, skorygowana o wpływ podatków, wykazywana jest jako pomniejszenie kapitału własnego. Zakupione akcje własne wykazywane są jako odrębna pozycja kapitału własnego. W momencie sprzedaży lub powtórnej emisji, otrzymane kwoty ujmują się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstała nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmują się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Pochodne instrumenty finansowe, w tym rachunkowość zabezpieczeń

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Pozostałe instrumenty pochodne nieprzeznaczone do obrotu

Gdy instrument pochodny nie został wyznaczony jako instrument zabezpieczający, wszelkie zmiany jego wartości godziwej są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Rzeczowe aktywa trwałe

Ujęcie oraz wycena

Składniki rzeczowych aktywów trwałych ujmuje się w księgach w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia obejmuje koszty bezpośrednio związane z nabyciem składnika majątku. Koszty wytworzenia aktywów we własnym zakresie obejmują koszty materiałów, wynagrodzeń bezpośrednich oraz inne koszty bezpośrednio związane z doprowadzeniem składnika aktywów do stanu zdadnego do używania. Koszt wytworzenia składnika środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych w okresie jego budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia poniesionych do dnia przyjęcia takiego składnika majątkowego do używania (lub do końca okresu sprawozdawczego, jeśli składnik nie został jeszcze oddany do używania). Koszt wytworzenia obejmuje również w przypadkach, gdy jest to wymagane, wstępny szacunek kosztów demontażu i usunięcia składników rzeczowych aktywów trwałych oraz koszty renowacji miejsca, w którym będzie się on znajdował. Cena nabycia może być również korygowana o przeniesione z kapitałów zyski lub straty z transakcji zabezpieczających przepływy pieniężne dotyczące zakupów rzeczowych aktywów trwałych w walucie obcej. Zakupione oprogramowanie, które jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania związanego z nim urządzenia jest aktywowane jako część tego urządzenia.

W przypadku, gdy określony składnik rzeczowych aktywów trwałych składa się z odrębnych i istotnych części składowych o różnym okresie użytkowania, części te są traktowane jako odrębne składniki aktywów.

Zysk lub stratę ze zbycia składnika rzeczowych aktywów określa się na podstawie porównania przychodów ze zbycia z wartością bilansową zbytych aktywów i ujmuje się je w kwocie netto w zysku lub stracie bieżącego okresu w pozycji pozostałe przychody lub pozostałe koszty. W momencie, gdy sprzedaż dotyczy aktywów podlegających wcześniej aktualizacji wyceny, odpowiednią kwotę w kapitale z kapitału aktualizacji wyceny przenosi się do pozycji zyski zatrzymane”.

Nakłady ponoszone w terminie późniejszym

Aktywowaniu podlegają poniesione w późniejszym okresie koszty wymienianych części składnika rzeczowych aktywów trwałych, które można wiarygodnie oszacować i jest prawdopodobne, że Grupa osiągnie korzyści ekonomiczne związane z wymienianymi składnikami rzeczowych aktywów trwałych. Wartość bilansowa usuniętych części składnika rzeczowych aktywów trwałych jest wyłączana z ksiąg. Nakłady ponoszone w związku z bieżącym utrzymaniem składników rzeczowych aktywów trwałych są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Wysokość odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną. Grupa ocenia również okres użytkowania istotnych elementów poszczególnych składników aktywów, i, jeśli okres użytkowania elementu jest inny niż okres użytkowania pozostałej części składnika aktywów, element ten amortyzowany jest osobno.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Grupę okresu użytkowania każdego elementu składnika rzeczowych aktywów trwałych. Składniki aktywów użytkowanych na podstawie umowy leasingu lub innej umowy o podobnym charakterze amortyzuje się przez krótszy z dwóch okresów: okres trwania umowy leasingu lub okres użytkowania, chyba że Grupa posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii rzeczowych aktywów trwałych:

- Budynki 40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5 – 12 lat
- Środki transportu 5 – 10 lat
- Meble i wyposażenie 3 – 5 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych rzeczowych aktywów trwałych jest weryfikowana na koniec każdego okresu sprawozdawczego i, w uzasadnionych przypadkach, korygowana. Szacunki dotyczące określonych pozycji rzeczowych aktywów trwałych zostały zweryfikowane w 2017 r.

Wartości niematerialne

Wycena po początkowym ujęciu

Po początkowym ujęciu wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. W przypadku inwestycji wycenianych metodą praw własności, wartość firmy jest ujęta w wartości bilansowej inwestycji, a odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości tej inwestycji nie alokuje się do żadnego składnika aktywów, w tym również do wartości firmy, która stanowi część wartości tej inwestycji.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Grupę o określonym okresie użyteczności ekonomicznej wykazywane są w oparciu o ich cenę nabycia, pomniejszoną o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy aktualizacyjne z tytułu utraty wartości.

Nakłady poniesione w terminie późniejszym

Późniejsze wydatki na składniki istniejących wartości niematerialnych podlegają aktywowaniu tylko wtedy, gdy zwiększają przyszłe korzyści ekonomiczne związane z danym składnikiem. Pozostałe nakłady, w tym nakłady na wytworzone we własnym zakresie: znaki towarowe, wartość firmy i marka są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu w momencie poniesienia.

Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne oblicza się w oparciu o cenę nabycia danego składnika aktywów, pomniejszoną o jego wartość rezydualną.

Koszt amortyzacji ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Grupę okresu użytkowania danego składnika wartości niematerialnych, innego niż wartość firmy, od momentu stwierdzenia jego przydatności do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównawcze, Grupa zakłada poniższe okresy użytkowania dla poszczególnych kategorii wartości niematerialnych:

- Patenty i znaki towarowe 10 – 20 lat
- Aktywowane koszty prac rozwojowych 5 – 7 lat
- Relacje z klientami 4 – 5 lat
- Umowy o usługi koncesjonowane 20 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji oraz wartości rezydualnych wartości niematerialnych jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Szacunkowy okres użyteczności ekonomicznej wartości niematerialnych w przypadku umowy o usługi koncesjonowane jest okresem obowiązywania koncesji, w którym Grupa ma możliwość obciążać strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów trwałych

Wartość bilansowa aktywów niefinansowych, innych niż aktywa biologiczne, nieruchomości inwestycyjne, zapasy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego poddawana jest ocenie na koniec każdego okresu sprawozdawczego w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Grupa dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów. Wartość odzyskiwalna wartości firmy, wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialnych, które nie są jeszcze zdadne do użytkowania jest szacowana każdego roku w tym samym terminie. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się jeśli wartość księgowa składnika aktywów lub związanej z nim ośrodka wypracowującego środki pieniężne (OWSP) przekracza jego szacowaną wartość odzyskiwalną.

Wartość odzyskiwalna aktywów lub OWSP definiowana jest jako większa z ich wartości netto możliwej do uzyskania ze sprzedaży oraz ich wartości użytkowej. Przy szacowaniu wartości użytkowej przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej przed opodatkowaniem, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów lub OWSP. Dla celów przeprowadzania testów na utratę wartości, aktywa grupuje się do najmniejszych możliwych do określenia zespołów aktywów generujących wpływy pieniężne w znacznym stopniu niezależnie od innych aktywów lub OWSP. Grupa dokonuje oceny utraty wartości firmy grupując ośrodki wypracowujące środki pieniężne tak, aby szczebel organizacji, nie wyższy niż wyodrębniony segment operacyjny, na którym przeprowadza się tę ocenę odzwierciedlał najniższy szczebel organizacji, na którym Grupa monitoruje wartość firmy dla potrzeb wewnętrznych. Dla celów testów na utratę wartości, wartość firmy nabytą w procesie połączenia jednostek gospodarczych alokuje się do tych ośrodków wypracowujących środki pieniężne, dla których spodziewane jest uzyskanie efektów synergii z połączenia.

Aktywa wspólne (korporacyjne) Grupy nie generują osobnych wpływów pieniężnych i są użytkowane przez więcej niż jeden OWSP. Aktywa wspólne są przypisane do OWSP na bazie jednolitych i zasadnych przesłanek i podlegają testom na utratę wartości jako element testowanych OWSP do których są przypisane.

Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu. Utrata wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest w pierwszej kolejności ujmowana jako zmniejszenie wartości firmy przypisanej do tego ośrodka (Spółki ośrodków), a następnie jako zmniejszenie wartości księgowej pozostałych aktywów tego ośrodka (Spółki ośrodków) na zasadzie proporcjonalnej.

Odpis aktualizujący wartość firmy z tytułu utraty wartości nie jest odwracany. W odniesieniu do innych aktywów, odpisy z tytułu utraty wartości ujęte w poprzednich okresach, są poddawane na koniec każdego okresu sprawozdawczego ocenie, czy zaszły przesłanki wskazujące na zmniejszenie utraty wartości lub jej całkowite odwrócenie. Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości jest odwracany, jeżeli zmieniły się szacunki zastosowane do określenia wartości odzyskiwalnej.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości początkowej składnika aktywów pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został ujęty.

Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży lub wydania

Aktywa trwałe (lub aktywa i zobowiązania stanowiące Spółkę przeznaczoną do zbycia), co do których Grupa oczekuje, że wypracują one korzyści w wyniku sprzedaży lub wydania, a nie poprzez ich dalsze wykorzystanie, są klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania. Bezpośrednio przed przeklasyfikowaniem do Spółki przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Grupy. Następnie aktywa lub Spółki przeznaczone do zbycia są ujmowane według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

Ewentualny odpis z tytułu utraty wartości składników Spółki przeznaczonej do zbycia jest w pierwszej kolejności ujmowany jako zmniejszenie wartości firmy, a następnie jako zmniejszenie wartości bilansowej pozostałych składników na zasadzie proporcjonalnej z zastrzeżeniem, że utrata wartości nie wpływa na wartość zapasów, aktywów finansowych, aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, aktywów z tytułu świadczeń pracowniczych, nieruchomości inwestycyjnych

lub aktywów biologicznych, które są nadal wyceniane stosownie do zasad rachunkowości Grupy. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji jako przeznaczone do sprzedaży lub wydania jest ujmowana w zysku i stracie bieżącego okresu.

Dotyczy to również zysków i strat wynikających z późniejszej zmiany wartości. Zyski z tytułu wyceny do wartości godziwej są ujmowane tylko do wysokości uprzednio zarachowanych strat z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych zaklasyfikowanych do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania nie amortyzuje się. Dodatkowo, po zaklasyfikowaniu inwestycji wycenianych metodą praw własności do aktywów dostępnych do sprzedaży lub wydania, ustaje ich ujmowanie tą metodą.

Świadczenia pracownicze

Grupa nie stosuje programu określonych składek.

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy

Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy ujmują się jako koszt w momencie, gdy na Grupie ciąży zobowiązanie, którego nie może realnie uniknąć, wynikające ze szczegółowego i sformalizowanego planu rozwiązania stosunku pracy przed osiągnięciem przez pracowników wieku emerytalnego lub zapewnienia świadczeń z tytułu rozwiązania stosunku pracy w następstwie złożonej przez Grupę propozycji dobrowolnego rozwiązania stosunku pracy. Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy w przypadku dobrowolnych odejść są ujmowane w kosztach, jeśli Grupa złożyła pracownikom ofertę zachęcającą do dobrowolnych odejść, jest prawdopodobne, że oferta zostanie zaakceptowana i liczba dobrowolnych odejść może być rzetelnie oszacowana. Jeżeli świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy są należne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu sprawozdawczego, są one dyskontowane do wartości bieżącej.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

Zobowiązania z tytułu krótkoterminowych świadczeń pracowniczych są wyceniane bez uwzględnienia dyskonta i są odnoszone w koszty w okresie wykonania świadczenia.

Grupa ujmuje zobowiązanie w ciężar kosztów w wysokości przewidzianych płatności dla pracowników z tytułu krótkoterminowych premii pieniężnych lub planów podziału zysku, jeśli na Grupie ciąży prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek takich wypłat z tytułu świadczonej pracy przez pracowników w przeszłości, a zobowiązanie to może zostać wiarygodnie oszacowane.

Płatności w formie akcji

Grupa nie stosuje płatności w formie akcji.

Rezerwy

Rezerwy ujmują się, gdy na Grupie ciąży wynikający z przeszłych zdarzeń obecny prawny lub zwyczajowo oczekiwany obowiązek, którego wartość można wiarygodnie oszacować i prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku wiązać się będzie z wypływem korzyści ekonomicznych. Rezerwy są ustalane poprzez dyskontowanie oczekiwanych przyszłych przepływów pieniężnych z zastosowaniem stopy przed opodatkowaniem, która odzwierciedla bieżącą, rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko związane z danym zobowiązaniem. Odwracanie dyskonta ujmowane jest jako koszt finansowy.

Umowy rodzące obciążenia

Rezerwa na umowy rodzące obciążenia ujmowana jest w przypadku, gdy spodziewane przez Grupę korzyści ekonomiczne z umowy są niższe niż nieuniknione koszty wypełnienia obowiązków umownych. Rezerwa jest wyceniana w wysokości wartości bieżącej niższej z kwot: oczekiwanych kosztów związanych z odstąpieniem od umowy lub oczekiwanych kosztów netto kontynuowania umowy. Przed ustaleniem rezerwy, Grupa ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Przychody

Przychody z działalności operacyjnej

MSSF 15 Przychody z umów z klientami.

Grupa stosuje pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokość. Model ten zakłada, że przychody powinny być ujęte wówczas, gdy (lub w stopniu, w jakim) jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami, oraz w kwocie, do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub
- ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Grupa ujmuje przychody w wysokości ceny transakcyjnej w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyręczzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów,

Z uwagi na fakt, iż transakcje na instrumentach finansowych są działalnością podstawową Grupy i (nie są to transakcje incydentalne), wykazano je zatem jako element działalności operacyjnej. Zdaniem Zarządu wykazywanie osobno zysków i strat pozwala na lepszą ocenę efektywności działalności Grupy w zakresie obrotu na instrumentach finansowych.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Grupę środkami (w tym od aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży), należne dywidendy, zyski ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych przez wynik finansowy, zyski z wyceny do wartości godziwej nabytych wcześniej udziałów w jednostce przejmowanej, zyski związane z instrumentami zabezpieczającymi, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Przychody odsetkowe ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu zgodnie z zasadą memoriału, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Dywidendę ujmuje się w zysku lub stracie bieżącego okresu na dzień, kiedy Grupa nabywa prawo do jej otrzymania, a w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie - zazwyczaj w pierwszym dniu notowania tych instrumentów bez prawa do dywidendy.

Koszty finansowe obejmują koszty odsetkowe związane z finansowaniem zewnętrznym, odwracanie dyskonta od ujętych rezerw i płatności warunkowych, dywidendy z uprzywilejowanych udziałów zaklasyfikowanych do zobowiązań, straty ze zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, odpisy z tytułu utraty wartości aktywów finansowych (innych niż należności handlowe) oraz straty na instrumentach zabezpieczających, które ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego nie dające się bezpośrednio przypisać do nabycia, wytworzenia, budowy lub produkcji określonych aktywów są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych wykazuje się w kwocie netto jako przychody finansowe lub koszty finansowe, zależnie od ich łącznej pozycji netto.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy obejmuje część bieżącą i część odroczoną. Bieżący i odroczony podatek dochodowy ujmowany jest w zysku lub stracie bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, kiedy dotyczy połączenia jednostek oraz pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym lub jako inne całkowite dochody.

Podatek bieżący jest to oczekiwana kwota zobowiązań lub należności z tytułu podatku od dochodu do opodatkowania za dany rok, ustalona z zastosowaniem stawek podatkowych obowiązujących prawnie lub faktycznie na dzień sprawozdawczy oraz korekty zobowiązania podatkowego dotyczącego lat poprzednich. Zobowiązanie z tytułu podatku bieżącego obejmuje również wszelkie zobowiązania podatkowe będące efektem wypłaty dywidendy.

Podatek odroczony ujmuje się w związku z różnicami przejściowymi pomiędzy wartością bilansową aktywów i zobowiązań i ich wartością ustalaną dla celów podatkowych. Odroczony podatek dochodowy nie jest ujmowany w przypadku:

- różnic przejściowych wynikających z początkowego ujęcia aktywów lub zobowiązań pochodzących z transakcji, która nie jest połączeniem jednostek gospodarczych i nie wpływa ani na zysk lub stratę bieżącego okresu ani na dochód do opodatkowania;
- różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych i współkontrolowanych w zakresie, w którym nie jest prawdopodobne, że zostaną one zbyte w dającej się przewidzieć przyszłości;
- różnic przejściowych powstałych w związku z początkowym ujęciem wartości firmy.

Podatek odroczony jest wyceniany z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane wtedy, gdy przejściowe różnice odwrócą się, przy tym za podstawę przyjmowane są przepisy podatkowe obowiązujące prawnie lub faktycznie do dnia sprawozdawczego.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Grupa posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensaty bieżących zobowiązań i aktywów podatkowych i pod warunkiem, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą podatku dochodowego nałożonego przez tą samą władzę podatkową na tego samego podatnika lub na różnych podatników, którzy zamierzają rozliczyć zobowiązania i należności z tytułu podatku dochodowego w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, służący przeniesieniu nierozliczonej straty podatkowej i niewykorzystanej ulgi podatkowej oraz ujemnymi różnicami przejściowymi, ujmuje się w zakresie, w którym jest prawdopodobne, że będzie dostępny przyszły dochód do opodatkowania, który pozwoli na ich odpisanie.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego podlegają ocenie na każdy dzień sprawozdawczy i obniża się je w zakresie, w jakim nie jest prawdopodobne zrealizowanie związanych z nimi korzyści w podatku dochodowym.

Działalność zaniechana

Działalność zaniechana jest częścią działalności Grupy, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

Zysk na jedną akcję

Grupa prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję dla akcji zwykłych. Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w roku, skorygowaną o posiadane przez Grupę akcje własne. Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej dla posiadaczy akcji zwykłych przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych skorygowaną o posiadane akcje własne oraz o efekty rozładniające potencjalnych akcji, które obejmują obligacje zamienne na akcje, a także opcje na akcje przyznane pracownikom.

Raportowanie segmentów działalności

Grupa nie wydziela segmentów działalności.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

a) Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Grupy.

b) Transakcje i salda

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

a) Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej, największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa. Przyjmując założenia, dokonując szacunków i osądów zarząd Spółki (Zarząd) może kierować się własnym doświadczeniem i wiedzą, a także opiniami, analizami i rekomendacjami niezależnych ekspertów.

b) Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wycena instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Zarząd dokonując analizy utraty wartości uwzględnia zarówno bieżące wyniki spółek jak również perspektywy ich rozwoju.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych. Grupa corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Utrata wartości ośrodków wypracowujących środki pieniężne oraz pojedynczych składników rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych

Stwierdzenie utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Do istotnych założeń uwzględnianych przy szacunkach tej wartości należą takie zmienne jak: stopy dyskontowe, stopy wzrostu, wskaźniki cenowe.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku, po przeprowadzeniu analiz przepływów pieniężnych dla poszczególnych ośrodków wypracowujących środki pieniężne i wykonaniu stosownych testów na utratę wartości dla aktywów, które tego wymagały, Grupa dokonała niezbędnych korekt wartości tych aktywów i ujawniła szczegółowe informacje dotyczące założeń i wyników testów.

VI. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym sprawozdaniem Grupa nie dokonywała zmiany zasad rachunkowości z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających z zastosowania MSSF 16.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

6. DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Grupy prezentują się następująco:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	0
Zyski ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	33
Sprzedaż usług	1 480 017	1 363 858
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 480 017	1 363 891
Pozostałe przychody operacyjne	14 136	276 212
Przychody finansowe	25 076	24 850
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	1 519 229	1 664 953
Przychody z działalności zaniechanej	-	-
SUMA przychodów ogółem	1 519 229	1 664 953

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Grupa nie analizuje działalności w podziale na segmenty branżowe.

Nota 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Amortyzacja	4 918	1 569
Zużycie materiałów i energii	31 172	56 023
Usługi obce	865 925	729 358
Podatki i opłaty	68 802	16 972
Wynagrodzenia	785 883	954 353
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 629	156 259
Pozostałe koszty rodzajowe	13 971	4 805
Strata ze zbycia instrumentów	0	0
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 875 300	1 919 339
Zmiana stanu produktów	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 875 300	-1 919 339
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

KOSZTY AMORTYZACJI I ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH UJĘTE W RZIS	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży:	0	0
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	0	0
Amortyzacja środków trwałych	-	-
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	4 918	1 569
Amortyzacja środków trwałych	4 022	1 569
Amortyzacja wartości niematerialnych	896	-
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	-	-
Utrata wartości wartości niematerialnych	-	-

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Wynagrodzenia	785 883	954 353
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 629	156 259
Koszty świadczeń emerytalnych	-	-
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	-	-
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierowniczej	-	-
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	-	-
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	890 512	1 110 612
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	-	-
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	-890 512	-1 110 612

Nota 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Zysk ze zbycia majątku trwałego	-	28 969
Zwolnienie z długu - pożyczka	-	210 000
Pozostałe	14 136	37 243
RAZEM	14 136	276 212

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Strata ze zbycia majątku trwałego	7 160	-
Koszty zaniechanej inwestycji w obcym środku trwałym	24 121	-
Odpisy aktualizujące należności	-	-
Pozostałe	962	2 199
RAZEM	32 243	2 199



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	25 076	10 409
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	-
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Dywidendy otrzymane	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	14 440
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
Pozostałe	-	-
RAZEM	25 076	24 850

KOSZTY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek	17 612	30 759
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	-
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-
Wycena instrumentów finansowych	-	-
Odpisy aktualizujące wartość odsetek	-	-
Aktualizacja wartość inwestycji	1 139 572	-
Opłaty dotyczące rachunku maklerskiego	-	-
Zwrot kosztów za blokady założone na akcje	-	-
Pozostałe – różnice kursowe	221	5 133
RAZEM	1 157 405	35 892



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Ujawnienia przychodów, kosztów, zysków lub strat w podziale na kategorie instrumentów finansowych

01.01. - 31.12.2019	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody / koszty z tytułu odsetek		-		10 409		-30 759	-20 350
Rozwiązanie odpisów aktualizujących		-	-	14 441	-	-	14 441
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		-	-	-	-	-5 133	-5 133
Zyski / straty ze zbycia instrumentów finansowych	33	-	-		-	-	0
Razem zysk strata	33	-	-	24 850	-	-35 892	-11 009

01.01. - 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (wyznaczone przy początkowym ujęciu)	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem wycena instrumentów finansowych
Przychody / koszty z tytułu odsetek					9 047		-17 612	-8 565
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie			16 029					16 029
Utworzenie odpisów aktualizujących			-1 117 345		-22 227			-1 139 572
Rozwiązanie odpisów aktualizujących								
Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych							-221	-221
Razem zysk / strata			-1 101 316		-13 180		-17 833	-1 132 329



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia odpowiednio 2019 i 2018 roku przedstawiają się następująco:

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RZIS	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Dotyczący roku obrotowego	0	0
Korekty dotyczące lat ubiegłych	0	0
Odroczony podatek dochodowy	-22 517	6 635
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-22 517	6 635
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w skonsolidowanym rachunku zysków i strat	-22 517	6 635

Wykazany w rachunku zysków i strat podatek odroczony stanowi różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresów sprawozdawczych.

Bieżący podatek dochodowy	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Zysk przed opodatkowaniem	-1 920 594	-107 561
Przychody zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	38 214	35 759
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	74 460	212 042
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	1 548 499	279 827
Dochód do opodatkowania	-484 769	-75 535
Odliczenia od dochodu - darowizna, strata	0	0
Zyski / straty jednostek zależnych	0	0
Podstawa opodatkowania	-484 769	-75 535
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 9%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0	0

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2018	31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	30 430	16 307
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 580	3 479
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	-	-
Aktywa / Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	27 850	12 828

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Rezerwa na badanie i sporządzenie bilansu	57 106	53 200	68 106	42 200
Pozostałe rezerwy - wynagrodzenia	127 144	69 344	127 144	69 344
Odsetki od pożyczki	20 446	26 334	0	46 780
Niezrealizowany zysk na sprzedaży środków trwałych w grupie	23 577	0	23 577	0
Inne rezerwy na koszty	109 836	0	86 961	22 870
Suma ujemnych różnic przejściowych	338 109	148 878	305 788	181 194
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	30 430	13 399	27 521	16 307



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Dodatknie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Pożyczki	28 670	9 990	0	38 660
Odsetki od weksli	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	28 670	9 990	0	38 660
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2 580	899	0	3 479

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W grupie nie wystąpiła działalność zaniechana.

Nota 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy Grupy przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję oblicza się poprzez podzielenie zysku netto za okres przypadającego na zwykłych akcjonariuszy (po potrąceniu odsetek od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe) przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji zwykłych występujących w ciągu okresu (skorygowaną o wpływ opcji rozwadniających oraz rozwadniających umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe).

Działalność kontynuowana i zaniechana

Wyliczenie zysku na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	-2 099 166	21 850
Strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/Strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku/ straty przypadającego na jedną akcję	-2 099 166	21 850
Efekt rozwodnienia:	-	-
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	-	-
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	-	-
Zysk/strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-2 099 166	21 850

Liczba wyemitowanych akcji

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	2 303 049	2 303 049
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych		
- opcje na akcje	-	-
- obligacje zamienne na akcje	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	2 303 049	2 303 049



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie występują.

Nota 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Struktura własnościowa

STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA - wartość netto	31.12.2018	31.12.2019
Własne	2 484	0
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	2 484	0

Rzeczowe aktywa trwale - ograniczenie w dysponowaniu

Tytuł zobowiązania / ograniczenia w dysponowaniu	31.12.2018	31.12.2019
- użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego	0	0
Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych podlegających ograniczeniu w dysponowaniu lub stanowiących zabezpieczenie	0	0

Grupa Kapitałowa nie zawarła zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych.

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) - za okres 01.01.2019-31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 r.	0	0	5 230	76 289	0	0	55 230
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0
- nabycia środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
- zawartych umów leasingu	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	5 230	76 289	0	0	81 519
- zbycia spółki zależnej	0	0	5 230	76 289	0	0	81 519
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2019 r.	0	0	2 746	50 000	0	0	52 746
Zwiększenia	0	0	2 484	5 258	0	0	7 742
- amortyzacja	0	0	2 484	5 258	0	0	7 742
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0	5 230	55 258	0	0	60 488
- zbycia spółki zależnej	0	0	5 230	55 258	0	0	60 488
Umorzenie na dzień 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	0	0	0	0



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018r.	0	32 708	15 830	204 015	0	0	252 553
<i>Zwiększenia</i>	0	0	0	0	0	0	0
- nabycia środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:		32 708	10 600	154 015	0	0	197 323
- zbycia			10 600	154 015	0	0	164 615
- likwidacji		32 708	0	0	0	0	32 708
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018 roku	0	0	5 230	50 000	0	0	55 230
Umorzenie na dzień 01.01.2018 r.	0	6 133	11 777	121 874	0	0	139 784
<i>Zwiększenia</i>	0	2 453	1 569	0	0	0	4 022
- amortyzacja		2 453	1 569	0	0	0	4 022
Zmniejszenia, z tytułu:		8 587	10 600	71 873	0	0	91 060
- likwidacji		8 587	0	0	0	0	8 587
- sprzedaży		0	10 600	71 873			82 473
Umorzenie na dzień 31.12.2018 roku	0	0	2 746	50 000	0	0	52 746
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zwiększenia</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zmniejszenia</i>	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 r.	0	0	2 484	0	0	0	2 484

Środki trwałe w budowie

Grupa nie posiada środków trwałych w budowie.

Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Grupa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

Leasingowane środki trwałe

Grupa nie posiada środków trwałych w leasingu.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 - 31.12.2019 r.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Struktura własności wartości niematerialnych i prawnych w wartości netto

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Własne	0	0
Razem	0	0



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019 r.	0	13 457	0	13 457
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	13 457	0	13 457
- zbycia spółki zależnej	0	13 457	0	13 457
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2019 r.	0	13 457	0	13 457
Zwiększenia, z tytułu:	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	13 457	0	13 457
- zbycia spółki zależnej	0	13 457	0	13 457
Umorzenie na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019 r.	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2019 r.	0	0	0	0

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 r.	15 490	13 457	0	28 947
Zwiększenia	0	0	0	0
Zmniejszenia	15 490	0	0	15 490
- likwidacja	15 490	0	0	15 490
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018 r.	0	13 457	0	13 457
Umorzenie na dzień 01.01.2018 r.	15 490	12 561	0	28 051
Zwiększenia, z tytułu:	0	896	0	896
- amortyzacji	0	896	0	896
Zmniejszenia, z tytułu:	15 490	0	0	15 490
- likwidacja	15 490	0	0	15 490
Umorzenia na dzień 31.12.2018 r.	0	13 457	0	13 457
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018 r.	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018 r.	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 r.	0	0	0	0

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 - 31.12.2019 r.

Nie dokonywano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań

Nie występują wartości niematerialne, do których tytuł prawny podlega ograniczeniom oraz stanowiące zabezpieczenie zobowiązań.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

Grupa Kapitałowa nie zawierała zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych.

Nota 12. WARTOŚĆ FIRMY

Zgodnie z MSR 36 Grupa Kapitałowa dokonała na dzień 31 grudnia 2019 r. przeglądu posiadanych aktywów, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu jednostki dominującej na dzień 31.12.2019 r. nie nastąpiła utrata wartości aktywów poza utratą wartości wartości firmy i dotyczyła utraty wartości akcji spółki Everest TFI S.A., jak również utraty wartości pożyczek krótkoterminowych.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

W styczniu 2015 r. jednostka dominująca nabyła łącznie 1.105.000 akcji spółki Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A o wartości nominalnej 1,00 zł każda, stanowiących łącznie 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% udziału w głosach tego przedsiębiorstwa.

Cena nabycia = 21 590 860,55 zł
Przejęte aktywa netto = 1 497 409,27 zł
Wartość firmy = 20 093 451,28 zł

Czynnikami, które doprowadziły do ujęcia dodatniej wartości firmy w skonsolidowanym bilansie były oczekiwane synergie pomiędzy podmiotami w grupie kapitałowej oraz podmiotem przejmowanym, który jako całość został uznany za ośrodek wypracowujący w przyszłości środki pieniężne. Do oczekiwanych synergii Emitent zaliczył spodziewany istotny wzrost przychodów, dostęp do rynków kapitałowych oraz posiadane know-how przez spółkę do prowadzenia w przyszłości działalności w zakresie zarządzania funduszami inwestycyjnymi po uzyskaniu zgody KNF.

W dniu 24 maja 2016 r. Komisja Nadzoru Finansowego odmówiła udzielenia Everest TFI S.A. zezwolenia na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych i zarządzaniu nimi, w tym na pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych. W związku z powyższym faktem, Zarząd Everest TFI S.A. złożył w dniu 20 czerwca 2016 r. wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy przez KNF.

W opinii Zarządu Spółki, zgodnie z wytycznymi MSR 36, fakt nieudzielenia w dniu 24 maja 2016 r. zezwolenia przez KNF dla Everest TFI S.A. stanowił przesłankę do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy powstałej przy nabyciu akcji jednostki podporządkowanej Everest TFI S.A. na dzień 31 grudnia 2016 r. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości Zarząd Everest Investments S.A. zdecydował o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tego składnika aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016 w wysokości 19 739 410 zł.

W sierpniu 2018 roku Komisja Nadzoru Finansowego po rozpatrzeniu wniosku Everest TFI SA o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem przez KNF w dniu 24 maja 2016 r. decyzji w przedmiocie odmowy udzielenia zezwolenia na wykonywanie przez Everest TFI działalności polegającej wyłącznie na tworzeniu funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych, zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych, jednogłośnie uchyliła w całości decyzję KNF z dnia 24 maja 2016 roku oraz jednocześnie odmówiła wydania Everest TFI zezwolenia na wykonywanie wyżej wymienionej działalności.

W opinii Zarządu jednostki dominującej, zgodnie z wytycznymi MSR 36, powyżej opisany fakt stanowił przesłankę do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy Everest TFI S.A. na dzień 30 września 2018 r. W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości Zarząd jednostki dominującej zdecydował o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tego składnika aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wysokości 354 875,00 zł.

W wyniku dokonanych w latach ubiegłych odpisów wartość firmy związana z wartością akcji spółki Everest TFI S.A. na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi zero złotych.

W związku ze sprzedażą w dniu 31.12.2019 r. poniższych 3 spółek zależnych wartość firmy z konsolidacji tych spółek na dzień bilansowy nie występuje.

W dniu 11 września 2015 r. Spółka dokonała zakupu 510 udziałów spółki Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. oraz 90 akcji serii A spółki Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna (stanowiących 100% udziału w kapitałach zakładowych i w ogólnej liczby głosów na Walnych Zgromadzeniach tych Spółek).

Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna
Cena nabycia = 86 599,00 zł
Przejęte aktywa netto = 34 933,71 zł
Wartość firmy = 51 665,29 zł

W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 dokonano również odpisu z tytułu utraty wartości firmy związanego z utratą wartości akcji Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA w wysokości 20 000,00 zł z uwagi na minimalną działalność sprzedażową tej spółki.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.
 Cena nabycia = 5 599,00 zł
 Przejęte aktywa netto = 5 364,32 zł
 Wartość firmy = 234,68 zł

W dniu 31 sierpnia 2016 roku Everest Investments S.A. objęła kontrolę nad spółką Everest Investment Management S.A. Objęcie kontroli nastąpiło na skutek objęcia przez Pana Piotra Sieradzana funkcji Prezesa Zarządu spółki Everest Investment Management S.A. Emitent posiada 6,19% w kapitale zakładowym spółki Everest Investment Management.

Cena nabycia = 150 000,00 zł
 Wartość firmy = 129 896,47 zł

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Everest TFI SA	0	0
Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna	31 665	0
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	235	0
Everest Investment Management SA	129 896	0
Wartość firmy (netto)	161 796	0

Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	20 276 081	20 276 081
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	0	0
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	181 796
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	0	181 796
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	20 276 081	20 094 285
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu	19 739 410	20 114 285
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu	20 114 285	20 094 285
Wartość firmy (netto)	161 796	0

Nota 13. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota 14. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI

Pozycja nie występuje.

Nota 15. AKCJE / UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH NIE OBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Pozycja nie występuje.

Nota 16. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Pozycja nie występuje.

Nota 17. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Inwestycje długoterminowe	31.12.2018	31.12.2019
Akcje / Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	1 367	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0
RAZEM	1 367	0



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – zmiana stanu

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Stan na początek okresu	1 367	1 367
Zwiększenia, z tytułu:	0	0
aktualizacja wartości	0	0
nabycie	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	0	0
aktualizacja wartości	0	0
zbycie	0	1 367
Objęcie kontroli nad jednostką	0	0
Stan na koniec okresu	1 367	0

Nota 18. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

W latach 2018–2019 Grupa nie posiadała aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Nota 19. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE (należności i pożyczki, aktywa utrzymywane do terminu wymagalności)

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	358 445	293 200
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Inne	0	0
Razem	358 445	293 200

Udzielone pożyczki

	31.12.2018	31.12.2019
Udzielone pożyczki, w tym:	380 672	326 810
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	22 227	33 610
Suma netto udzielonych pożyczek	358 445	293 200
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	358 445	293 200

Udzielone pożyczki, w tym dla Zarządu

Pożyczkobiorca	Kwota pożyczki wg umowy	Wartość bilansowa	Oprocentowanie		Termin spłaty	Zabezpieczenia
			nominalne	efektywne		
Wg stanu na dzień 31.12.2019		293 200				
Pożyczka 1	120 000	137 178	3,00%	2,84%	20.03.2020	brak
Pożyczka 2	75 000	34 509	3,00%	2,84%	20.03.2020	brak
Pożyczka 3	7 000	7 979	3,00%	2,85%	08.11.2019	brak
Pożyczka 4	55 000	62 102	3,00%	2,85%	08.03.2020	brak
Pożyczka 5	300	307	3,00%	2,99%	18.03.2020	brak
Pożyczka 6	40 000	12 116	3,00%	2,86%	30.06.2019	brak
Pożyczka 7	10 000	11 088	3,00%	2,87%	10.05.2020	brak
Pożyczka 8	5 000	5 492	3,00%	2,87%	07.09.2020	brak
Pożyczka 9	15 000	16 298	3,00%	2,89%	02.08.2020	brak
Pożyczka 10	5 850	6 131	3,00%	2,90%	06-10.2020	brak



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wg stanu na dzień 31.12.2018		358 445				
Pożyczka 1	120 000	133 588	3,00%	2,87%	20.03.2019	brak
Pożyczka 2	75 000	33 563	3,00%	2,88%	20.03.2019	brak
Pożyczka 3	7 000	7 758	3,00%	2,85%	08.11.2019	brak
Pożyczka 4	55 000	60 495	3,00%	2,89%	08.03.2019	brak
Pożyczka 5	45 000	45 153	3,00%	2,99%	19.11.2019	brak
Pożyczka 6	20 000	20 054	3,00%	2,99%	28.11.2019	brak
Pożyczka 7	35 000	213	3,00%	3,00%	21.12.2018	brak
Pożyczka 8	35 000	35 028	3,00%	2,99%	21.12.2019	brak
Pożyczka 9	45 000	262	3,00%	3,00%	30.11.2018	brak
Pożyczka 10	20 000	105	3,00%	3,00%	22.11.2018	brak
Pożyczka 11	40 000	22 227	3,00%	2,86%	30.06.2019	brak

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Weksle 2 szt.	1 117 345	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	1 117 345	0
Razem inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	0	0
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	0	0

Typ transakcji	Data zawarcia	Czas transakcji	Kwota nominalna	Oprocentowanie		Wartość bilansowa
				nominalne	efektywne	
Wg stanu na dzień 31.12.2018						
Weksel 1	01.07.2017	12 miesięcy	527 087	3,00%	2,96%	0
Weksel 2	01.07.2017	12 miesięcy	527 087	3,00%	2,96%	0

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01. – 31.12.2019	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Pożyczki udzielone i należności własne zamortyzowany koszt	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Stan na początek okresu	0	1 367	531 602	0	1 099 573
Zwiększenia	0	0	124 543	0	454 568
Kredyty i pożyczki	-	-	300	-	312 897
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej	-	-	10 409	-	30 759
Zaciągnięcie zobowiązań/ należności	-	-	42 987	-	99 067
Inne – przekwalifikowanie	-	-	70 847	-	11 845
Zmniejszenia	0	1 367	229 072	0	690 072
Sprzedaż akcji	-	1 367	-	-	-
Splata pożyczek udzielonych	-	-	65 245	-	-
Splata kredytów i pożyczek	-	-	-	-	463 400
Inne – przekwalifikowanie	-	-	163 827	-	226 672
Stan na koniec okresu	0	0	427 073	0	864 069



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

01.01. – 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności zamortyzowany koszt	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Pożyczki udzielone i należności własne zamortyzowany koszt	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie
Stan na początek okresu	0	1 101 316	1 367	389 444	0	390 258
Zwiększenia	0	16 029	0	264 385	0	808 741
Kredyty i pożyczki				200 000		385 000
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej		16 029		9 047		17 612
Zaciągnięcie zobowiązań/ należności				55 338		406 129
Zmniejszenia	0	1 117 345	0	122 227	0	99 426
Sprzedaż akcji						
Spłata kredytów i pożyczek				100 000		10 000
Odpisy z tytułu utraty wartości		1 117 345		22 227		
Spłata zobowiązań należności						89 426
Stan na koniec okresu	0	0	1 367	531 602	0	1 099 573

Utworzenie i rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2018 - 31.12.2018 utworzenie	01.01.2019 - 31.12.2019 rozwiązanie
Aktywa finansowe	1 139 572	-
Należności	-	- 14 441
Zapasy	-	-
Wartość firmy - akcje Everest TFI S.A. i EDI Sp. z o.o. SKA	374 875	-20 000
RAZEM	1 514 446	-34 441

Instrumenty pochodne nie będące zabezpieczeniem

W latach 2018–2019 Grupa nie posiadała żadnych instrumentów pochodnych nie będących zabezpieczeniem.

Instrumenty pochodne zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

Nota 20. ZAPASY

Na dzień 31.12.2019 r. Grupa nie posiadała zapasów.

Nota 21. UMOWA O USŁUGĘ BUDOWLANĄ

Pozycja nie występuje.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 22. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Należności handlowe	32 101	34 514
- od jednostek powiązanych	25 261	0
- od pozostałych jednostek	6 840	34 514
Odpisy aktualizujące	4 533	0
Należności handlowe brutto	36 634	34 514

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności. Grupa posiada odpowiednią politykę w zakresie dokonywania sprzedaży tylko zweryfikowanym klientom. Dzięki temu, zdaniem kierownictwa, nie istnieje dodatkowe ryzyko kredytowe, ponad poziom określony odpisem aktualizującym nieściągalne należności właściwym dla należności handlowych Grupy.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
<i>Jednostki powiązane</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	
Zwiększenia, w tym:	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	0	0
<i>Jednostki pozostałe</i>		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	4 533	4 533
Zwiększenia, w tym:	0	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	0	0
Zmniejszenia w tym:	0	0
- sprzedaż jednostki zależnej	0	-4 533
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	4 533	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	4 533	0

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Nie występują należności handlowe na drodze sądowej.

Nota 23. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	141 056	99 359
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	70 669	74 500
- zaliczki na dostawy	0	0
- z tytułu zbycia aktywów finansowych	0	0
- z tytułu kaucji	43 760	0
- inne	26 627	24 859
Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	800 000	0
Pozostałe należności brutto	941 056	99 359



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	141 056	99 359
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	141 056	99 359
Odpisy aktualizujące	800 000	0
Pozostałe należności brutto	941 056	99 359

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego

Nie występują należności pozostałe skierowane na drogę postępowania sądowego.

Nota 24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2018	31.12.2019
- zaliczki na wynagrodzenia	27 048	0
- pozostałe	50	92
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	27 098	92

Nota 25. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2018	31.12.2019
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	133 953	11 154
Kasa	34 435	8 679
Rachunek bankowy w Volkswagen Bank	40 294	35
Rachunek bankowy w mBanku	44 228	2 440
Rachunek bankowy w PKO BP	14 995	0
Inne środki pieniężne:	237 430	0
Środki pieniężne w drodze	0	0
Lokaty overnight	237 430	0
Lokaty krótkoterminowe o terminie realizacji do 3 m-cy	0	0
Naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0	0
Inne aktywa pieniężne:	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	371 382	11 154

Środki pieniężne w banku są oprocentowane według zmiennych stóp procentowych, których wysokość zależy od stopy oprocentowania jednodniowych lokat bankowych. Lokaty krótkoterminowe są dokonywane na różne okresy, od jednego dnia do jednego miesiąca, w zależności od aktualnego zapotrzebowania Grupy Kapitałowej na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi 11,1 tysiąca PLN (na dzień 31 grudnia 2018 r. 371,4 tysiąca PLN).

Grupa nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

Nota 26. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Liczba akcji	2 303 049	2 303 049
Wartość nominalna akcji	0,60	0,60
Kapitał zakładowy	1 381 829	1 381 829



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Kapitał zakładowy - struktura (według stanu na 31.12.2019r.)

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowa- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	W pełni opłacone/ nie opłacone w pełni opłacone	Data rejestracji
	brak uprzywilejowania	brak	2.303.049	0,60	1 381 829		12.06.2017
RAZEM			2.303.049		1 381 829		

Kapitał zakładowy – struktura cd.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
Everest Investments Holding S.A. *	1.433.133	62,23%	1.433.133	62,23%
Pozostali	869.916	37,77%	869.916	37,77%
Razem	2.303.049	100,00%	2.303.049	100,00%

* spółka Everest Investments Holding S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką zależną od spółki SIG Limited (z siedzibą w Sliema, Malta)

Zmiana stanu kapitału zakładowego

Wyszczególnienie	2018	2019
Kapitał na początek okresu	1 381 829	1 381 829
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
- Obniżenie kapitału zakładowego	0	0
Kapitał na koniec okresu	1 381 829	1 381 829

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Everest Investments SA w dniu 28 kwietnia 2017 roku podjęło uchwałę w sprawie obniżenia kapitału zakładowego spółki oraz scalenia akcji spółki. Kapitał zakładowy został obniżony do kwoty 1.381.829,40 zł poprzez zmniejszenie wartości nominalnej akcji. Obniżenie kapitału miało na celu pokrycie straty powstałej w roku 2016. Dokonano również scalenia akcji w taki sposób, iż 6 akcji zostało scalonych w 1 akcję, która przyjęła wartość nominalną 0,60 zł. Ogólną ilość akcji ustalono na 2.303.049 sztuk o wartości nominalnej 0,60 zł każda.

Nota 27. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji został wykazany w nacie pozostałe kapitały.

Nota 28. POZOSTAŁE KAPITAŁY

Pozostałe kapitały

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 439 783	8 439 783
Kapitał zapasowy powstały z podziału wyniku finansowego	3 116 203	3 140 855
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	0	0
RAZEM	11 555 986	11 580 638



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy ogółem	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2018 r.	11 563 590	0	0	11 563 590
Zwiększenia, z tytułu	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	7 604	0	0	7 604
Korekty konsolidacyjne spółek zależnych	7 604	0	0	7 604
31.12.2018 r.	11 555 986	0	0	11 555 986
01.01.2019 r.	11 555 986	0	0	11 555 986
Zwiększenia, z tytułu	0	0	0	0
Zmniejszenia, z tytułu	24 652	0	0	24 652
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	24 652	0	0	24 652
31.12.2019 r.	11 580 638	0	0	11 580 638

Nota 29. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Zyski / straty zatrzymane	-11 426 051	-13 531 659
RAZEM	-11 426 051	-13 531 659

KAPITAŁ PRZYPADAJĄCY NA AKCJONARIUSZY NIEKONTROLUJĄCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Na początek okresu	197 673	398 762
Dywidendy wypłacone przez jednostki zależne	0	0
Nabycie akcji spółki	0	0
Zmiany w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych - sprzedaż akcji	0	-262 716
Udział w wyniku jednostek zależnych	201 089	-136 046
Na koniec okresu	398 762	0

Nota 30. KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	79	53
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki	692 447	577 427
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	692 447	498 913
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	692 526	577 480
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	692 526	577 480



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	692 526	577 480
Kredyty i pożyczki długoterminowe	0	0
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0	0
- płatne powyżej 5 lat	0	0
Kredyty i pożyczki razem	692 526	577 480

Struktura walutowa kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018		31.12.2019	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	692 526	692 526	577 480	577 480
EUR	0	0	0	0
USD	0	0	0	0
Kredyty i pożyczki razem	692 526	692 526	577 480	577 480

Nota 31. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania leasingowe

Pozycja nie występuje.

Obligacje

Pozycja nie występuje.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty zabezpieczające przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

Wynik na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte bezpośrednio w dochodach całkowitych

Pozycja nie występuje.

Nota 32. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Grupa nie posiada innych zobowiązań długoterminowych.

Nota 33. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	201 096	249 073
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	201 096	249 073



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 34. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

	31.12.2018	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	117 324	22 875
Podatek VAT	1 884	0
Podatek zryczałtowany u źródła	0	0
Podatek dochodowy od osób fizycznych	22 602	21 982
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	92 839	893
Opłaty celne	0	0
Pozostałe – podatek od czynności cywilnoprawnych	0	0
Pozostałe zobowiązania	88 626	14 641
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	33 896	0
Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	9 859	14 091
Zobowiązania z tytułu kaucji	43 000	0
Inne zobowiązania	1 871	550
Rozliczenia międzyokresowe bierne	0	0
Razem pozostałe zobowiązania	205 951	37 516

Nota 35. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Grupa Kapitałowa nie tworzy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Zobowiązania inwestycyjne

Grupa nie posiada zobowiązań inwestycyjnych.

Nota 36. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

Nota 37. ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Brak umów leasingu na dzień 31.12.2019 r.

Nota 38. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Grupa Kapitałowa nie posiada rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Nota 39. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Grupa nie tworzy rezerw pracowniczych.

Nota 40. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	57 106	42 200
Pozostałe - wynagrodzenia	127 144	69 344
Inne rezerwy na koszty	28 396	22 876
Razem, w tym:	212 646	134 420
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	212 646	134 420



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie bilansu	Rezerwy na koszty wynagrodzeń	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na dzień 01.01.2018 r.	71 833	0	7 750	79 583
Utworzone w ciągu roku obrotowego	79 750	127 144	28 396	235 290
Wykorzystane	77 950	0	750	78 700
Rozwiązane	16 527	0	7 000	23 527
Stan na dzień 31.12.2018 r., w tym:	57 106	127 144	28 396	212 646
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	57 106	127 144	28 396	212 646
Stan na dzień 01.01.2019 r.	57 106	127 144	28 396	212 646
Utworzone w ciągu roku obrotowego	53 200	69 344	100	122 644
Wykorzystane	68 106	127 144	5 620	200 870
Rozwiązane	0	0	0	0
Stan na dzień 31.12.2019 r., w tym:	42 200	69 344	22 876	134 420
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	42 200	69 344	22 876	134 420

Nota 41. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Na podstawie analizy czynników charakterystycznych dla Spółki i jej Grupy Kapitałowej oraz ich otoczenia ekonomicznego Zarząd Spółki identyfikuje i analizuje następujące ryzyka finansowe:

- 1) Ryzyko pozyskania finansowania
- 2) Ryzyko zmiany wartości inwestycji
- 3) Ryzyko kredytowe (kontrahenta)
- 4) Ryzyko utraty bieżącej płynności finansowej
- 5) Ryzyko stopy procentowej
- 6) Ryzyka specyficzne

1) Ryzyko pozyskania finansowania

Spółka prowadzi rozmowy mające na celu pozyskanie inwestora. Jako, że w związku z rozwojem działalności oraz wejściem w sektor elektromobilności, do czego wstępem było nabycie 100% udziałów w Nexity sp. z o.o., Grupa Kapitałowa będzie potrzebowała dodatkowego kapitału na rozwój i w tym celu będzie musiała przeprowadzić dodatkową emisję akcji lub szukać innych źródeł finansowania, istnieje możliwość, że Spółka przeprowadzi kolejną lub kolejne emisje akcji. Ponadto istnieje ryzyko, że niepozyskanie przez Emitenta nowych źródeł finansowania, mogłoby wpłynąć na spowolnienie rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta, a w skrajnie negatywnym przypadku nawet na brak możliwości realizacji przyjętej strategii rozwoju.

2) Ryzyko zmiany wartości inwestycji

Spółka nie posiada inwestycji w spółki notowane na rynkach kapitałowych.

3) Ryzyko kredytowe (kontrahenta)

Aktywa spółek z Grupy Kapitałowej Emitenta narażone na ryzyko kredytowe obejmują głównie należności handlowe i inne należności. Uznaje się, że limity kredytowe i procedury sprawdzania klientów oraz inne mechanizmy kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej są wystarczające dla zminimalizowania ryzyka kredytowego. Maksymalne narażenie na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej należności. W odniesieniu do innych aktywów finansowych Grupy Kapitałowej, takich jak udzielone pożyczki, ryzyko kredytowe Grupy Kapitałowej powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Zdaniem Zarządu jest to ryzyko o stosunkowo niewielkim znaczeniu dla funkcjonowania Grupy Kapitałowej.

4) Ryzyko utraty bieżącej płynności finansowej

Płynność finansowa to zdolność do dokonywania zakupów wtedy, gdy są one potrzebne i zdolność do regulowania zobowiązań finansowych w obowiązujących terminach. Zarząd Everest Investments S.A. systematycznie analizuje i ocenia ryzyko wystąpienia ryzyka utraty bieżącej płynności finansowej przez spółki należące do Grupy Kapitałowej. Nie występuje istotna zwłoka w zapłacie wymagalnych zobowiązań przez spółki z Grupy Kapitałowej Emitenta.

Zdaniem Zarządu nie występuje ryzyko utraty bieżącej płynności finansowej jednak aby nie występowało ono w przyszłości spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Emitenta będą musiały pozyskać finansowanie.

5) Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Grupy Kapitałowej Emitenta na ryzyko wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim krótkoterminowych i długoterminowych zobowiązań finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Na dzień



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

bilansowy jednostka dominująca, ani spółki z Grupy nie posiadają zobowiązań opartych o zmienną stopę procentową. Jednak w związku z zapotrzebowaniem kapitałowym na rozwój działalności w zakresie elektromobilności, nie wyklucza się pozyskania zewnętrznego źródła finansowego, którego koszt oparty będzie na stopie procentowej opartej o WIBOR, LIBOR czy EURIBOR.

6) Ryzyka specyficzne

W maju 2017 roku weszły w życie przepisy prawa, związane z implementacją do polskiego systemu prawnego dyrektywy w sprawie sankcji karnych za nadużycia na rynku (Market Abuse Directive – Dyrektywa MAD), która przewiduje obowiązek wprowadzenia w prawie krajowym państw członkowskich UE sankcji karnych dla osób fizycznych i prawnych za naruszenia przewidziane w Rozporządzeniu MAR. Przepisy te generują istotne ryzyka dla spółek notowanych i członków organów ich władz. Ryzyko to związane jest zarówno z wysokością kar, jakie zostały wprowadzone (w wysokości kilku- kilkunastokrotnie wyższej niż przedtem), jak i faktu, że przepisy te są w dużej mierze ogólne i mało precyzyjne, a sankcje te nakładane są w drodze administracyjnej przez organ, praktycznie bez procedury odwoławczej.

7) Ryzyko związane z realizacją nowej strategii / rozpoczęciem działalności w nowym sektorze

W dniu 30 marca 2020 r. Spółka opublikowała nową strategię działalności, która opiera się na rozwoju działalności w oparciu o sektor elektromobilności, w którym działalność prowadzi podmiot zależny od Emitenta, tj. Nexity sp. z o.o. Realizacja strategii jest uzależniona od trafności przyjętych założeń, dotyczących skuteczności modelu biznesowego, efektywności Spółki, jak i dotyczących otoczenia rynkowego Emitenta, warunków makroekonomicznych. Istnieje ryzyko, że założenia, na jakich oparto strategię okażą się nietrafne, a Spółka nie osiągnie zamierzonych poziomów rozwoju. Wystąpienie takich zjawisk będzie powodować konieczność rewizji strategii rozwoju.

Nota 42. INFORMACJA O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów oraz przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

W roku 2019 r. w Grupie Everest Investments nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych jak również przesunięcia między poziomami 1 i 2 hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych w stosunku do roku 2018.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2019		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	-	-	-

- Poziom 1 - ceny notowane na aktywnym rynku dla identycznych aktywów lub zobowiązań,
- Poziom 2 - dane wejściowe inne niż ceny notowane zaliczane do Poziomu 1, które są obserwowalne dla składnika aktywów lub zobowiązań w sposób bezpośredni (tj. jako ceny) lub pośrednio (tj. bazujące na cenach),
- Poziom 3 - dane wejściowe do wyceny składnika aktywów lub zobowiązań, które nie są oparte na możliwych do zaobserwowania danych rynkowych (dane wejściowe nieobserwowalne).

Wartości godziwe poszczególnych klas instrumentów finansowych

Poniższa tabela przedstawia porównanie wartości bilansowych i wartości godziwych wszystkich instrumentów finansowych Grupy Kapitałowej, w podziale na poszczególne klasy i kategorie aktywów i zobowiązań.

AKTYWA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne dochody (długoterminowe)	1 367	0	1 367	0	Udziały
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	0	0	0	0	



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	173 157	133 873	173 157	133 873	Należności
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym:	0	0	0	0	
Pochodne instrumenty wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	
Pozostałe aktywa finansowe (krótkoterminowe)	358 445	293 200	358 445	293 200	
- pożyczki udzielone	358 445	293 200	358 445	293 200	Pożyczki
- weksle	0	0	0	0	Weksle
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	371 382	11 154	371 382	11 154	
- kasa	34 435	8 679	34 435	8 679	
- rachunki bankowe	336 947	2 475	336 947	2 475	

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		Kategoria instrumentu finansowego
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	79		79		
- kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0	0	
- pozostałe - krótkoterminowe	79	53	79	53	Debet w r-ku bieżącym
Pozostałe zobowiązania (długoterminowe)	0	0	0	0	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego z opcją zakupu	0	0	0	0	Leasing
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	407 047	286 589	407 047	286 589	
Zobowiązania finansowe, w tym:	692 447	577 427	692 447	577 427	
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	0	0	0		Leasing
- pożyczki krótkoterminowe	692 447	577 427	692 447	577 427	Pożyczki otrzymane
- pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	

Zabezpieczenia

Zabezpieczenia przepływów środków pieniężnych

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zabezpieczenie wartości godziwej

Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Nota 43. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółki należące do Grupy Kapitałowej nie prowadzą programu akcji pracowniczych.

Nota 44. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następujące tabele przedstawiają łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za rok 2019 oraz 2018.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Podmiot powiązany	Sprzedaż na rzecz podmiotów powiązanych		Zakupy od podmiotów powiązanych	
	Za rok zakończony 31.12.2018	Za rok zakończony 31.12.2019	Za rok zakończony 31.12.2018	Za rok zakończony 31.12.2019
Jednostka dominująca (pośrednio)				
Everest Investments Holding S.A.	6 594	-	-	-
Jednostki zależne:				
Everest TFI S.A.	100	-	19 909	28 400
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	270	-	-	-
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A	5 494	1 065	-	-
Everest Investment Management S.A.	83 301	20 910	525	32 300
Everest Funds, LLC	0	-	-	-
Zarząd Spółek Grupy				
Piotr Sieradzan	0	-	16 629	48 228

Podmiot powiązany	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych	
	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
Jednostka dominująca (pośrednio)				
Everest Investments Holding S.A.	236 769	243 131	-	48 535
Jednostki zależne:				
Everest TFI S.A.	178	246	722 809	714 295
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	546	Nd*	-	Nd*
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A	32 158	Nd*	-	Nd*
Everest Investment Management S.A.	15 621	Nd*	11 525	Nd*
Everest Funds, LLC	-	Nd*	-	Nd*
Zarząd Spółek Grupy				
Piotr Sieradzan	23 895	-	690 407	503 778

*Nd – jednostka na dzień 31.12.2019 nie jest powiązana

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi w roku 2019 dotyczyły głównie udzielenia pożyczek dla spółki dominującej i spółek zależnych. Zawarte one były na warunkach rynkowych.

Jednostka dominująca całej Grupy

Na dzień 31 grudnia 2019 r. podmiotem dominującym wobec Emitenta była spółka SIG Limited (pośrednio poprzez spółkę zależną Everest Investments Holding S.A.). Na dzień 31 grudnia 2019 r. spółka SIG Limited pośrednio poprzez Everest Investments Holding S.A. posiadała 62,23% udziału w kapitale i 62,23% głosów na Walnym Zgromadzeniu spółki Everest Investments S.A.

Jednostka stowarzyszona

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Grupa Kapitałowa Emitenta nie posiadała udziałów w jednostkach stowarzyszonych.

Nota 45. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wynagrodzenie kadry kierowniczej Grupy



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Świadczenia wypłacane lub należne Członkom Zarządu

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	355 800	284 794
Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0	0
Świadczenia pracownicze w formie akcji własnych	0	0
Pozostałe świadczenia długoterminowe	0	0
Razem	355 800	284 794

Świadczenia wypłacane lub należne pozostałym członkom głównej kadry kierowniczej

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze (wynagrodzenia i narzuty)	0	0
Razem	0	0

Udziały wyższej kadry kierowniczej (w tym członków Zarządu) w programie akcji pracowniczych

Pozycja nie występuje.

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Rada Nadzorcza	0	0

Nota 46. STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2019 - 31.12.2019
Zarząd	2	2
Administracja		
Dział sprzedaży		
Pion produkcji		
Pozostali	10	13
Razem	12	15

Nota 47. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Brak umów leasingu operacyjnego na dzień 31.12.2019 r.

Nota 48. AKTYWOWANE KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Grupa Kapitałowa nie aktywuje kosztów finansowania zewnętrznego.

Nota 49. PRZYCHODY UZYSKIWANE SEZONOWO, CYKLICZNIE LUB SPORADYCZNIE

Grupa Kapitałowa nie uzyskuje przychodów sezonowych.

Nota 50. SPRAWY SĄDOWE

Przeciwko spółkom z Grupy Kapitałowej jak i zarówno z jej powództwa nie toczą się istotne sprawy sporne.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Nota 51. ROZLICZENIA PODATKOWE

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności podlegające regulacjom (na przykład sprawy celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów administracyjnych, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i sankcji. Brak odniesienia do utrwalonych regulacji prawnych w Polsce powoduje występowanie w obowiązujących przepisach niejasności i niespójności. Często występujące różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno wewnątrz organów państwowych, jak i pomiędzy organami państwowymi i przedsiębiorstwami, powodują powstawanie obszarów niepewności i konfliktów. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe. Zdaniem Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku utworzono odpowiednie rezerwy na rozpoznane i policzalne ryzyko podatkowe.

Nota 52. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa Kapitałowa jest w trakcie analizy potencjalnych skutków koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19. Spółka wdrożyła odpowiednie wewnętrzne procedury w celu zapewnienia ciągłości działań operacyjnych. Grupa jest w trakcie oceny jakościowego i ilościowego wpływu pandemii na sytuację finansową i przyszłe wyniki finansowe Grupy i planuje zakończyć tę analizę przed publikacją danych śródrocznych za I kwartał 2020 roku.

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego nie wystąpiły dodatkowe zdarzenia poza ujawnionymi w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które wymagałyby ujęcia lub ujawnienia.

1) W dniu 10 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od spółki zależnej, Everest TFI S.A. informację o zwolnieniu Emitenta z długu na kwotę 709.030,93 zł. W rezultacie powyższego zobowiązania Emitenta wobec tej spółki spadną o tę kwotę i wyniosą zero. Spółka osiągnie z tytułu tej czynności w I kwartale przychód w wysokości 709.030,93 zł.

2) W dniu 11 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od spółki Everest Investments Holding S.A., będącej podmiotem dominującym wobec Emitenta i jednocześnie blisko związanej (podmiot pośrednio zależny) z Prezesem Zarządu Emitenta, Piotrem Sieradzanem, informację o zakończeniu w dniu 10.02.2020 r. negocjacji w sprawie zbycia istotnego pakietu akcji Emitenta i podpisaniu przez nią umowy zbycia pakietu 716.566 akcji Emitenta, stanowiącego 31,1% udziału w kapitale i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Zgodnie ze złożonym do Emitenta powiadomieniem według przepisów art. 19 Rozporządzenia MAR cena transakcji wyniosła 1,14 zł za jedną akcję. W rezultacie powyższej transakcji udział Everest Investments Holding S.A. w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta spadł z 62,2% do 31,1%. Tym samym Everest Investments Holding S.A. przestał być podmiotem dominującym wobec Emitenta

3) W dniu 13 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investment S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia bezpośrednio i pośrednio progu 25% na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem bezpośrednio w dniu 10 lutego 2020 r. w drodze umowy cywilnoprawnej 716.566 akcji Spółki. W wyniku ww. transakcji Pan Januarewski bezpośrednio posiadał 748.817 głosów, co stanowiło 32,51% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Pośrednio wraz z podmiotem powiązonym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiadał 756.761 głosów, co stanowiło 32,86% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

4) W dniu 12 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymała od Pana Wojciecha Mojżuka – Członka Zarządu Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.

5) W dniu 13 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymała od Pana Piotra Sieradzana – Prezesa Zarządu Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji wraz z Listem do Akcjonariuszy, który stanowił załącznik do opublikowanego raportu.

6) W dniu 13 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Emitenta Pana Łukasza Górskiego.

7) W dniu 17 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Everest Investments Holding S.A., w trybie art. 69 ust 1 pkt 1) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia progu 25% w dół na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

spowodowana zbyciem przez Everest Investments Holding S.A. 716.567 akcji Spółki w wyniku zawarcia w dniu 13 lutego 2020 r. dwóch umów cywilnoprawnych. W wyniku ww. transakcji Aktualnie Everest Investments Holding S.A. nie posiada akcji Spółki.

8) W dniu 17 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Gemstone S.A., w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, w sprawie przekroczenie progu 25% na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem przez Gemstone S.A. 601 647 akcji Spółki w wyniku zawarcia w dniu 12 lutego 2020 r. umowy cywilnoprawnej. W wyniku ww. transakcji Gemstone S.A. posiadał 608 734 akcji stanowiących 26,43% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 608 734 głosów, co stanowiło 26,43% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

9) W dniu 24 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investment S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Gemstone S.A., w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) oraz art. 69 ust. 2 pkt 1) lit. a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie obniżenia udziału poniżej progu 25% ogólnej liczby głosów oraz zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą przez Gemstone S.A. w drodze zawarcia w dniu 18 lutego 2020 r. umów cywilnoprawnych łącznie 53 000 akcji Spółki. W wyniku powyższej transakcji Gemstone S.A. posiadała 555 734 akcji stanowiących 24,13% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 555 734 głosów, co stanowiło 24,13% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

10) W dniu 26 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, które odbyło się dnia 23 kwietnia 2020 r. o godzinie 12.00 w Warszawie (02-697 Warszawa Ursynów), przy ulicy Rzymowskiego Wincentego 34 w Kancelarii Notarialnej Mariusz Soczyński, Hubert Perycz s.c.

11) W dniu 26 lutego 2020 roku została podpisana umowa sprzedaży pomiędzy: Dawidem Kmiecikiem tj. osobą fizyczną będącą współnikiem spółki Nexity sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, a Everest Investments S.A. Na podstawie niniejszej Umowy Dawid Kmiecik sprzedał Everest Investments S.A. 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym spółki Nexity Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50,- zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, za łączną cenę w wysokości 980.000,00 zł.

12) W dniu 3 marca do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Gemstone S.A., w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) oraz art. 69 ust. 2 pkt 1) lit. a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie obniżenia udziału poniżej progu 20% ogólnej liczby głosów oraz zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą przez Gemstone S.A., w drodze zawarcia w dniu 3 marca 2020 r. umów cywilnoprawnych, łącznie 100 000 akcji Spółki. W wyniku powyższej transakcji Gemstone S.A. posiadała 455 734 akcji stanowiących 19,79% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 455 734 głosów, co stanowiło 19,79% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

13) W dniu 9 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, w trybie art. 69 ust. 2 pkt 1) lit a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie zmiany bezpośrednio i pośrednio udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą bezpośrednio na podstawie umowy cywilnoprawnej 10.000 akcji Spółki, W wyniku powyższej transakcji Pan January Ciszewski bezpośrednio posiadał 675 817 akcji stanowiących 29,34% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 675 817 głosów, co stanowiło 29,34% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiadał 683 761 akcji stanowiących 29,69% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 683 761 głosów, co stanowiło 29,69% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

14) W dniu 13 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, w trybie art. 69 ust. 2 pkt 1) lit a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie zmiany bezpośrednio i pośrednio udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą bezpośrednio na podstawie umów cywilnoprawnych 72 000 akcji Spółki. W wyniku powyższej transakcji Pana January Ciszewski bezpośrednio posiada 603 817 akcji stanowiących 26,22% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 603 817 głosów, co stanowi 26,22% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiada 611 761 akcji stanowiących 26,56% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 611 761 głosów, co stanowi 26,56% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

15) W dniu 26 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zawarł z Panem Dawidem Kmicikiem, tj. osobą fizyczną będącą jedynym współnikiem spółki Nexity sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, Aneks do umowy, o której informował raportem bieżącym ESPI nr 21/2020 w dniu 27 lutego 2020 r. (o podpisaniu umowy nabycia 100% udziałów w spółce Nexity sp. z o.o.)

16) W dniu 30 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Dawida Zielińskiego, w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia pośrednio (wraz z podmiotem zależnym, tj. Gemstone S.A.) progu 20% w ogólnej liczbie głosów Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem bezpośrednio w trybie transakcji sesyjnych 7.464 akcji Spółki w dniu 20 marca 2020 r. W wyniku powyższej transakcji Pan Dawid Zieliński bezpośrednio posiada 15.558 akcji stanowiących 0,68% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 15.558 głosów, co stanowi 0,68% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, Pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Gemstone S.A. posiada 471.292 akcji stanowiących 20,46% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 471.292 głosów, co stanowi 20,46% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

17) W dniu 30 marca 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, mocą której przyjął strategię rozwoju Spółki. Strategia ta skupia się na 3 zasadniczych filarach:

1. elektromobilności – zarządzanie infrastrukturą i ładowaniem pojazdów elektrycznych w całym łańcuchu wartości dla elektromobilności;
2. transformacji energetycznej – przechodzenie do bardziej zrównoważonej gospodarki i rozwoju za pomocą odnawialnych źródeł energii oraz oszczędzanie energii i wzmacnianie efektywności energetycznej;
3. transport – efektywne zarządzanie transportem, komunikacją i mobilnością, zarówno w skali makro: dla miast i aglomeracji, jak i mikro: dla organizacji i flot pojazdów o napędzie alternatywnym.

Strategia opiera się na następujących założeniach:

1. Spółka będzie dążyć do pozycji Lidera w dostępie do punktów ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce;
2. Spółka będzie dążyć do rozwoju i dostępności usług Spółki w całej Europie;
3. Spółka będzie koncentrowała swoje działania w taki sposób, aby zostać partnerem pierwszego wyboru dla użytkowników indywidualnych i dla biznesu w dostępie do inteligentnej, rozproszonej energii.

18) W dniu 18 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki działając na podstawie art. 98 ust. 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r., poz. 568), art. 399 § 1 i art. 402) 1) § 1 Kodeksu spółek handlowych, poinformował o możliwości uczestnictwa w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki Everest Investments Spółka Akcyjna zwołanym na dzień 23 kwietnia 2020 roku przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, tj. w trybie, o którym mowa w art. 406) 5) § 1 Kodeksu spółek handlowych, na zasadach określonych w załączniku, który stanowił załącznik do opublikowanego raportu

19) W dniu 23 kwietnia 2020 r. przed rozpoczęciem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, złożone zostały rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na moment złożenia przez następujące osoby:

- Pana Dawida Zielińskiego – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pana Łukasza Kaleta – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pana Janusza Sterna – Członek Rady Nadzorczej,
- Panią Agnieszkę Rozwadowską – Członek Rady Nadzorczej,
- Pana Michała Gondek – Członek Rady Nadzorczej.

W rezygnacjach nie podano przyczyn rezygnacji.

Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 23 kwietnia 2020 r. uchwałami nr 5/04/2020, 6/04/2020, 7/04/2020, 8/04/2020, 9/04/2020 powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki odpowiednio następujące osoby:

- Pana Dawida Zielińskiego,
- Pana Janusza Sterna,
- Pana Łukasza Kaleta,
- Panią Agnieszkę Rozwadowską,
- Panią Katarzynę Wyskiel-Kmiciek.

20) W dniu 24 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki opublikował treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 23 kwietnia 2020 roku oraz wyszczególnienie zmian w Statucie Spółki.

Jednocześnie Zarząd poinformował, że Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. W związku ze złożonymi rezygnacjami wszystkich członków Rady Nadzorczej, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odstąpiło od podejmowania uchwał w przedmiocie odwołania członków Rady Nadzorczej.



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

21) W dniu 24 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki opublikował wykaz akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 23 kwietnia 2020 r.

22) W dniu 23 kwietnia 2020 r., spółka zależna Emitenta, tj. Nexity sp. z o.o. (w której Emitent posiada 100% udziałów; dalej: "Nexity"), realizując zapisy umowy zawartej z Innogy Polska S.A. (dalej: "Innogy") wdrożył i uruchomił usługę płatności dla stacji ładowania pojazdów elektrycznych prowadzonych przez Innogy.

Usługa ta w prosty sposób zapewnia realizację obsługi transakcji rozliczeniowych, w wyniku czego użytkownicy pojazdów elektrycznych otrzymują dostęp do rozbudowanej sieci stacji ładowania. Jednocześnie właściciele infrastruktury uzyskują zapewnione kompleksowe wsparcie biznesu i wykonanie wewnętrznej organizacji procesów oraz sposobu rozliczania usługi płatności stacji ładowania samochodów elektrycznych.

Niniejsze jest realizacją przyjętej przez Emitenta strategii na lata 2020-2024 wynikającej bezpośrednio z nabycia 100% udziałów Nexity, tj. koncentracji swoich działań w taki sposób, aby zostać partnerem pierwszego wyboru dla użytkowników indywidualnych i dla biznesu w dostępie do inteligentnej i rozproszonej energii. Zrealizowanie pierwszego wdrożenia możliwości realizowania odpłatnych usług ładowania jest ważnym elementem w rozwoju działalności całej Grupy Kapitałowej Emitenta w nowej branży, w której działalność Emitent rozpoczyna i tym samym dopełnieniem łańcucha wartości dla elektromobilności.

23) W dniu 27 kwietnia 2020 r. Zarząd Spółki (w nawiązaniu do raportu nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., w którym Spółka przekazała terminy publikacji raportów okresowych w 2020 r.) poinformował o zmianie terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego Spółki i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej tworzonej przez Spółkę za rok obrotowy 2019 r., z dnia 29 kwietnia 2020 r. na dzień 6 maja 2020 r.

Zarząd wskazał, iż nowy termin publikacji ww. raportów jest zgodny z przepisami krajowymi ustanowionymi w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2.

Zmiana terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2019 wynika przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem raportu rocznego.

24) W dniu 4 maja 2020 r. Zarząd Spółki (w nawiązaniu do raportów nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., w którym Spółka przekazała terminy publikacji raportów okresowych w 2020 r. oraz nr 49/2020 z dn. 27 kwietnia 2020 r., w którym Spółka poinformowała o zmianie terminu publikacji raportów jednostkowego i skonsolidowanego za 2019 r.) poinformował o zmianie terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego Spółki i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej tworzonej przez Spółkę za rok obrotowy 2019 r., z dnia 6 maja 2020 r. na dzień 15 czerwca 2020 r. oraz o zmianie terminu publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2020 r. z dnia 15 maja 2020 r. na dzień 16 czerwca 2020 r.

Jednocześnie Spółka przypomniała (o czym wskazała w raporcie nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r.), iż działając na podstawie §62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim nie będzie publikowała jednostkowych raportów kwartalnych, w związku z czym w skonsolidowanym raporcie za I kwartał 2020 r. zawarte będą kwartalne informacje finansowe.

Zarząd wskazał, iż nowe terminy publikacji ww. raportów są zgodne z przepisami krajowymi ustanowionymi w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, tj. §21 ust. 1 i ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 kwietnia 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wykonania niektórych obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych.

Zmiana terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2019 oraz skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. wynika przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem wyżej wskazanych raportów.

25) W dniu 26 maja 2020 r. Zarząd Spółki (w nawiązaniu do raportów nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., w którym Spółka przekazała terminy publikacji raportów okresowych w 2020 r., oraz 53/2020 z dn. 04 maja 2020 r., w którym Spółka poinformowała o zmianie terminu publikacji m.in. skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r.) poinformował o kolejnej zmianie terminu publikacji skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. z dnia 16 czerwca 2020 r. na dzień 15 lipca 2020 r.

Jednocześnie Spółka przypomniała, o czym wskazała w raporcie nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., iż działając na podstawie §62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim nie będzie publikowała



GRUPA KAPITAŁOWA EVEREST INVESTMENTS
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2019 r.
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

jednostkowych raportów kwartalnych, w związku z czym w skonsolidowanym raporcie za I kwartał 2020 r. zawarte będą kwartalne informacje finansowe.

Zarząd wskazuje, iż nowy termin publikacji ww. raportu jest zgodny z przepisami krajowymi ustanowionymi w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, tj. §21 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 kwietnia 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wykonania niektórych obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych.

Zmiana terminu publikacji skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. wynika przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem wyżej wskazanych raportów.

Pandemia COVID-19

Aktualnie Zarząd Spółki nie odnotowuje istotnych skutków związanych z wpływem pandemii koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność jednostki. Natomiast sytuacja na rynkach finansowych znajduje odbicie w wycenach akcji Spółki jako Emitenta, której akcje są notowane na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Na obecnym etapie pandemii nie ma podstaw by stwierdzić, że będzie ona miała wpływ na realizację planów Spółki lub znaczący wpływ na sytuację finansową Spółki, chyba że epidemia ta odbije się w dłuższym okresie czasu na rynkach kapitałowych, co na dzień dzisiejszy trudno jednoznacznie stwierdzić. Równocześnie Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 i wpływ pandemii na działalność Emitenta. Spółka wskazuje, że w wyniku szerzenia się na całym świecie i również w Polsce pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 obecnie Emitent upatruje ryzyka również w możliwym zaostrzeniu polityki fiskalnej państwa, będącym konsekwencją wydatków budżetowych dokonywanych w reakcji na następstwa pandemii

Nota 53. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Nie dotyczy.

Nota 54. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z PODMIOTEM DOKONUJĄCYM BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
- za badanie rocznego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	51 660	27 060
- za inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego i skonsolidowanego	9 840	9 840
RAZEM	61 500	36 900

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Signed by /
Podpisano przez:

**Dawid A.
Kmieciak** Dawid Andrzej
Kmieciak

Date / Data: 2020-
06-15-14:34

Dawid Kmieciak - Prezes Zarządu

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez **ŁUKASZ GÓRSKI**
Data: 2020.06.15 11:15:25 CEST

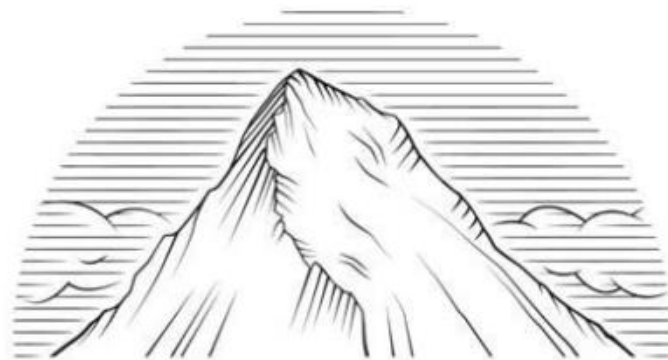
Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**Patrycja
Kozbiał**

Elektronicznie podpisany
przez Patrycja Kozbiał
Data: 2020.06.15 10:46:27
+02'00'

Patrycja Kozbiał - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



EVEREST

**Sprawozdanie z działalności
Grupy Kapitałowej
EVEREST INVESTMENTS
za 2019 r.**

Warszawa, 15 czerwca 2020 r.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

SPIS TREŚCI

1. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej Everest Investments	4
2. Informacje określone w przepisach o rachunkowości.....	7
3. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym w szczególności opis czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na działalność Grupy i osiągnięte przez niego zyski lub poniesione straty w roku obrotowym, a także omówienie perspektyw rozwoju działalności Grupy przynajmniej w najbliższym roku obrotowym	26
4. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń.....	29
5. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.....	30
6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem	44
7. Informacje o podstawowych produktach i usługach wraz z ich określeniem wartościowym i ilościowym oraz udziałem poszczególnych produktów i usług (jeżeli są istotne) albo ich grup w sprzedaży Emitenta ogółem, a także zmianach w tym zakresie w danym roku obrotowym.....	44
8. Informacja o rynkach zbytu, o posiadanych oddziałach oraz informacje o źródłach zaopatrzenia, z określeniem uzależnienia od jednego odbiorcy lub dostawcy, a w przypadku, gdy udział jednego odbiorcy lub dostawcy osiąga co najmniej 10% przychodów ze sprzedaży ogółem – nazwy (firmy) dostawcy lub odbiorcy, jego udział w sprzedaży lub zaopatrzeniu oraz jego formalne powiązania z Jednostką	45
9. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Grupy Emitenta, z uwzględnieniem znanych Spółce umów zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umów ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji.....	45
10. Informacja o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Emitenta z innymi podmiotami, określenie głównych inwestycji krajowych i zagranicznych, w tym inwestycji kapitałowych dokonanych poza grupą jednostek powiązanych oraz opis metod ich finansowania	45
11. Informacja o istotnych transakcjach zawartych przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter tych transakcji.....	45
12. Informacja o zaciągniętych i wypowiedzianych w danym roku obrotowym umowach dotyczących kredytów i pożyczek, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności	46
13. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązany z Emitentem, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.....	46
14. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązany z Emitentem.....	46
15. Opis wykorzystania wpływów z emisji papierów wartościowych do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności.....	46
16. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazany w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	46
17. Ocena wraz z jej uzasadnieniem, dotycząca zarządzania zasobami finansowymi, ze szczególnym uwzględnieniem zdolności wywiązywania się z zaciągniętych zobowiązań oraz określenie ewentualnych zagrożeń i działań, jakie Emitent podjął lub zamierza podjąć w celu przeciwdziałania tym zagrożeniom.....	47
18. Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych, w tym inwestycji kapitałowych, w porównaniu do wielkości posiadanych środków, z uwzględnieniem możliwych zmian w strukturze finansowania tej działalności	47



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

19. Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności Emitenta za rok obrotowy z określeniem stopnia wpływu tych czynników lub nietypowych zdarzeń na osiągnięty wynik.....	47
20. Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Emitenta oraz opis perspektyw rozwoju działalności Emitenta co najmniej do końca roku obrotowego następującego po roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe zamieszczone w raporcie rocznym z uwzględnieniem wypracowanej strategii rynkowej.....	47
21. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego Grupą Kapitałową	47
22. Wszelkie umowy zawarte między Emitentem a osobami zarządzającymi, przewidujące rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy ich odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.....	47
23. Wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale Emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących Emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku	48
24. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu	48
25. Określenie łącznej liczby i wartości nominalnej wszystkich akcji Emitenta oraz akcji i udziałów w jednostkach powiązanych Emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta (dla każdej osoby oddzielnie).....	48
26. Informacje o znanych Emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy	49
27. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	49
28. Informacje o dacie zawarcia przez Emitenta umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa, wynagrodzeniu (w tym również dla poprzedniego roku) podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.....	49
29. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów jednostkowego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności emitenta	50
30. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Emitenta w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach.....	50
31. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach Grupy Kapitałowej Emitenta w danym roku obrotowym	50
32. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis zmian w organizacji grupy kapitałowej emitenta wraz z podaniem ich przyczyn.....	50
33. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej Emitenta.....	50
34. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym.....	50



EVEREST

1. STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS

1.1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

Pełna nazwa	EVEREST INVESTMENTS Spółka Akcyjna
Siedziba	ul. Grażyny 13, 02-548 Warszawa
Podstawowy przedmiot działalności	W okresie sprawozdawczym: Spółka holdingowa budująca Grupę Kapitałową Everest Investments zarządzającą aktywami i dystrybuującą produkty finansowe
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Kapitał zakładowy	Kapitał zakładowy wynosi 1.381.829,40 zł i dzieli się na: 2.303.049 akcji o wartości nominalnej 0,60 zł każda, w tym: 2.303.049 akcji zwykłych na okaziciela serii A
numer KRS	0000301483
REGON	020684224
NIP	8971739404
Strona internetowa	www.relacje.nexity.io
E-mail:	gielda@nexity.io
Czas trwania jednostki	nieograniczony

1.2. ORGANY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodził:

- Piotr Sieradzan - Prezes Zarządu
- Wojciech Mojżuk - Członek Zarządu

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Dawid A. Kmiecik - Prezes Zarządu
- Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodził:

- Tadeusz Sieradzan - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Michrowski - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Kamiński - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Kulik - Członek Rady Nadzorczej
- Renata Błuszewska - Członek Rady Nadzorczej



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

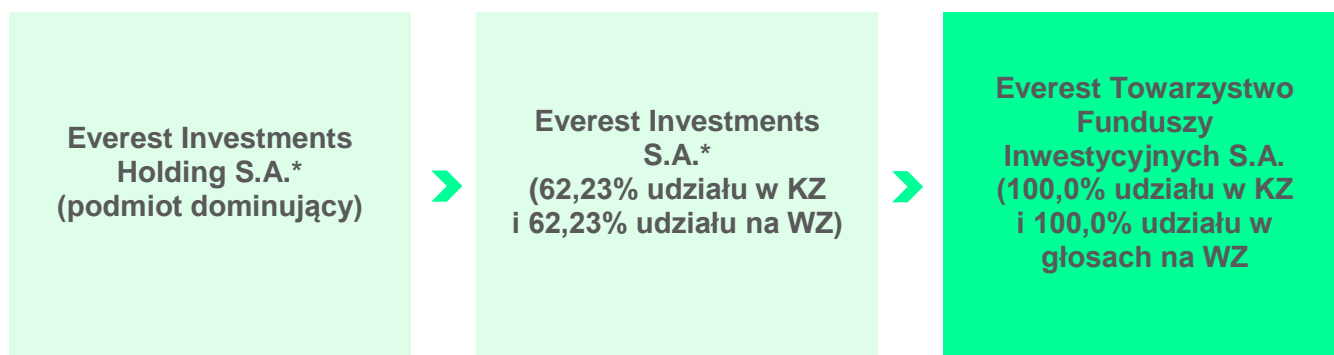
- Dawid Zieliński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Janusz Sterna - Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Kaleta - Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Rozwadowska - Członek Rady Nadzorczej
- Katarzyna Wyskiel-Kmiecik - Członek Rady Nadzorczej

Opis zmian w składzie osobowym organów zarządzających Spółki w okresie sprawozdawczym oraz do dnia sporządzenia sprawozdania, został zamieszczony w punkcie 5.11. niniejszego Sprawozdania.

1.3. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI (STAN NA 31 GRUDNIA 2019 R.)

EVEREST INVESTMENTS S.A. z siedzibą w Warszawie na dzień sprawozdawczy była podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Everest Investments, do której wchodziła także EVEREST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA (STAN NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2019 R.)



* Everest Investment Holding S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką zależną od SIG Limited, Sliema, Malta, która jest spółką bezpośrednio zależną od Pana Piotra Sieradzana

Znaczący akcjonariusze Spółki

Według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy byli:

Akcjonariusze	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZA
Everest Investments Holding S.A.*	1 433 133	62,23%	1 433 133	62,23%
Pozostali	869 916	37,77%	869 916	37,77%
Razem	2 303 049	100,00%	2 303 049	100,00%

* spółka Everest Investments Holding S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką zależną od spółki SIG Limited (z siedzibą w Sliema, Malta)



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Spółki zależne i stowarzyszone na dzień 31 grudnia 2019 roku

Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką założoną w grudniu 2012 r. przez Pana Piotra Sieradzana. Podmiot zależny Emitenta - Everest TFI S.A. w czerwcu 2013 r. wystąpił do Komisji Nadzoru Finansowego z wnioskiem o uzyskanie zezwolenia na wykonywanie działalności w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych i zarządzania nimi. W dniu 24 maja 2016 r. Komisja Nadzoru Finansowego odmówiła udzielenia Everest TFI S.A. zezwolenia na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych i zarządzaniu nimi. W związku z powyższym faktem, Zarząd Everest TFI S.A. złożył w dniu 20 czerwca 2016 r. wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy przez KNF. W sierpniu 2018 roku Komisja Nadzoru Finansowego po rozpatrzeniu wniosku Everest TFI SA o ponowne rozpatrzenie sprawy zakończonej wydaniem przez KNF w dniu 24 maja 2016 r. decyzji w przedmiocie odmowy udzielenia zezwolenia na wykonywanie przez Everest TFI działalności polegającej wyłącznie na tworzeniu funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych, zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych, jednogłośnie uchyliła w całości decyzję KNF z dnia 24 maja 2016 roku oraz jednocześnie odmówiła wydania Everest TFI zezwolenia na wykonywanie wyżej wymienionej działalności. Spółka wniosła w sierpniu 2018 roku skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na decyzję KNF. WSA po zamknięciu rozprawy wyznaczył ogłoszenie wyroku na 4 października 2019 r. W dniu 11 października 2019 r. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wydał wyrok oddalający skargę Everest TFI S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Emitent posiadał 100% udziału w Kapitale Zakładowym oraz 100% udziału w głosach na Walnym Zgromadzeniu tego przedsiębiorstwa.

Spółki stowarzyszone

Jednostka dominująca na dzień 31 grudnia 2019 r. nie posiadała podmiotów stowarzyszonych.

1.4. ZMIANY ORAZ GŁÓWNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS S.A. W 2019 R. ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU

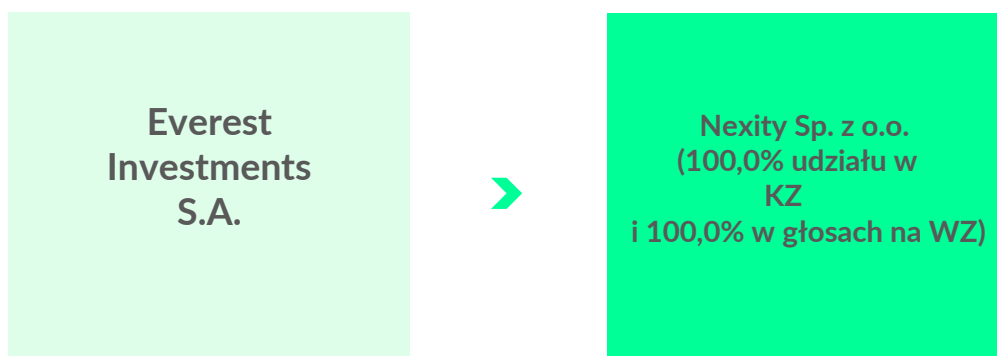
- W dniu 31 grudnia 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. podpisał umowę zbycia posiadanych pakietów akcji w spółkach: Everest Investment Management S.A., Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA, EVEREST Funds LLC i udziałów w spółce Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. na rzecz podmiotu dominującego Everest Investments Holding S.A. Pakiety zostały zbyte za łączną kwotę 253.400 zł, co nieznacznie przekraczało ich wartość bilansową.
- W dniu 11 lutego 2020 roku Everest Investments Holding S.A. dokonała zbycia pakietu 716.566 akcji Emitenta, stanowiącego od 31,1% udziału w kapitale i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. W rezultacie powyższej transakcji udział Everest Investments Holding S.A. w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta spadł z 62,2% do 31,1%. Tym samym Everest Investments Holding S.A. przestał być podmiotem dominującym wobec Emitenta.
- W dniu 26 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. podpisał umowę nabycia 100% udziałów w spółce Nexity Sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, poprzez zakup 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym spółki Nexity Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50,- zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, za łączną cenę w wysokości 980.000,00 zł (dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych) brutto.
- W dniu 17 marca 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. podpisał umowę zbycia 100% akcji spółki zależnej Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna poprzez sprzedaż 1 155 000 (jeden milion sto pięćdziesiąt pięć tysięcy) akcji imiennych o wartości 1,00 zł każda, za łączną kwotę 500,00 zł (pięćset złotych).



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA



DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA EVEREST INVESTMENTS

W 2019 roku Grupa Kapitałowa Everest Investments koncentrowała swoją działalność w segmencie zarządzania aktywami i świadczenia usług marketingowych. Działalność ta skoncentrowana była głównie w ramach grupy kapitałowej na domu maklerskim Everest Investment Management, który odnotował z tego tytułu przychody. Przychody te wynikały głównie z prowadzonej działalności zarządzania aktywami oraz działalności marketingowej prowadzonej w następstwie umowy, którą spółka podpisała w kwietniu 2018 z cypryjskim domem maklerskim.

Everest TFI w 2019 r. nie prowadziła działalności i oczekiwała na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w przedmiocie skargi na decyzję KNF. Spółka otrzymała wyrok w październiku 2019 r., który był dla spółki niekorzystny. Sprzedaży funduszy inwestycyjnych oferowanych przez spółkę zależną Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA praktycznie wygasła, a zapisy rozporządzenia MIFID II wraz z ich interpretacją w Polsce praktycznie uniemożliwiają osiąganie przychodów z tego tytułu.

EVEREST Funds LLC nigdy nie prowadziła działalności operacyjnej. Spółki Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA i Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. od wielu miesięcy odnotowywały straty. Spółka Everest Investment Management S.A. w ostatnich miesiącach również przynosiła straty.

2. INFORMACJE OKREŚLONE W PRZEPISACH O RACHUNKOWOŚCI

2.1. INFORMACJE O ZDARZENIACH ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY EMITENTA, JAKIE NASTĄPIŁY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Terminy publikacji raportów okresowych Everest Investments S.A. w 2019 roku

W dniu 30 stycznia 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował terminy przekazywania raportów okresowych w 2019 roku:

Raporty roczne:

- jednostkowy raport roczny za rok obrotowy 2018 w dniu 30 kwietnia 2019 roku,
- skonsolidowany raport roczny za rok obrotowy 2018 w dniu 30 kwietnia 2019 roku.

Raporty półroczne:

- skonsolidowany raport półroczny za okres I półrocza 2019 w dniu 30 września 2019 roku.

Raporty kwartalne:

- skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2019 roku w dniu 15 maja 2019 roku,
- skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2019 roku w dniu 14 listopada 2019 roku.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Jednocześnie Emitent poinformował, iż:

- na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (dalej: Rozporządzenie), nie będzie publikować jednostkowych raportów kwartalnych, w związku z czym w skonsolidowanych raportach kwartalnych zawarte będą kwartalne informacje finansowe,
- na podstawie § 62 ust. 3 Rozporządzenia nie będzie publikować jednostkowego raportu półrocznego, w związku z czym w skonsolidowanym raporcie półrocznym zawarte będzie półroczne skrócone sprawozdanie finansowe wraz z raportem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań oraz skróconą informacją dodatkową,
- na podstawie § 79 ust. 2 Rozporządzenia nie będzie publikować jednostkowego i skonsolidowanego raportu kwartalnego za IV kwartał 2018 roku oraz za II kwartał 2019 roku.

Informacje dotyczące spółki zależnej od Emitenta – doręczenie wyroku Naczelnego Sądu Administracyjnego w sprawie przewlekłości postępowania prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego w sprawie udzielenia zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych przez Everest TFI S.A.

W dniu 11 lutego 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał informację od pełnomocnika spółki zależnej od Emitenta tj. Everest Towarzystwa Funduszy Inwestycyjnych SA (dalej Everest TFI), że w dniu 8 lutego 2019 roku, doręczono jej wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego w sprawie skargi kasacyjnej z dnia 25 lipca 2018 roku wniesionej przez Komisję Nadzoru Finansowego oraz Everest TFI od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 maja 2018 roku (sygn. akt: VI SAB/Wa 63/17) w sprawie ze skargi Everest TFI na przewlekłe prowadzenie postępowania przez Komisję Nadzoru Finansowego w sprawie wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy w zakresie udzielenia zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych przez Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. stwierdzający dopuszczenie się przez Komisję Nadzoru Finansowego przewlekłego prowadzenia postępowania. W wymienionym wyżej wyroku Naczelny Sąd Administracyjny odrzucił obie skargi kasacyjne, zatem wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie z dnia 22 maja 2018 roku (sygn. akt: VI SAB/Wa 63/17) w sprawie ze skargi Everest TFI na przewlekłe prowadzenie postępowania przez Komisję Nadzoru Finansowego w sprawie wniosku o ponowne rozpoznanie sprawy w zakresie udzielenia zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie tworzenia funduszy inwestycyjnych przez Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. stwierdzający dopuszczenie się przez Komisję Nadzoru Finansowego przewlekłego prowadzenia postępowania stał się prawomocny.

Informacje finansowe Emitenta – zawarcie istotnej umowy pożyczki

W dniu 4 marca 2019 roku została podpisana umowa pożyczki, zgodnie z którą akcjonariusz Emitenta tj. Everest Investments Holding S.A. udzielił Emitentowi na okres 12 miesięcy pożyczki w kwocie 200.000 złotych. Pożyczka została oprocentowana w wysokości 3 % w skali roku. W pozostałym zakresie umowa w swych warunkach nie odbiega od standardowych umów zawieranych przez Emitenta. W rezultacie udzielonej pożyczki łączne finansowanie Emitenta ze strony większościowego akcjonariusza, Piotra Sieradzana i jego podmiotów zależnych osiągnęło kwotę ok. 900 tys. złotych.

Informacje finansowe Emitenta – zawarcie istotnej umowy pożyczki

W dniu 5 kwietnia 2019 roku została podpisana umowa pożyczki, zgodnie z którą akcjonariusz Emitenta tj. Everest Investments Holding S.A. udzielił Emitentowi na okres 12 miesięcy pożyczki w kwocie 95 tys. złotych. Pożyczka została oprocentowana w wysokości 3 % w skali roku. W pozostałym zakresie umowa w swych warunkach nie odbiega od standardowych umów zawieranych przez Emitenta. W rezultacie udzielonej pożyczki łączne finansowanie Emitenta ze strony większościowego akcjonariusza, Piotra Sieradzana i jego podmiotów zależnych osiągnęło kwotę ok. 1 mln złotych.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Zmiana terminu publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za pierwszy kwartał 2019 roku

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 1/2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku, dotyczącego terminów publikacji raportów okresowych w 2019 roku, poinformował, że zmianie uległ termin publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za pierwszy kwartał 2019 roku z pierwotnie deklarowanego terminu publikacji, tj. z 15 maja 2019 roku, na nowy termin publikacji, tj. na dzień 7 maja 2019 roku. Pozostałe terminy publikacji raportów okresowych pozostały bez zmian.

Powołanie Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 26 kwietnia 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie Art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie Art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta została Pani Renata Błuszkowska.

Raport roczny

W dniu 30 kwietnia 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2018 rok. Raporty zostały uzupełnione w dniu 7 maja 2019 roku o Oświadczenia Rady Nadzorczej Emitenta w sprawie spełnienia wymogów ustawowych przez Komitet Audytu i oceny Rady Nadzorczej Emitenta dotyczącej sprawozdania z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego za 2018 r., które omyłkowo nie zostały załączone do raportów opublikowanych w dniu 30 kwietnia 2019 roku.

Raport kwartalny

W dniu 7 maja 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2019 r.

Zwołanie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Everest Investments S.A. na dzień 28 czerwca 2019 r.

W dniu 31 maja 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zwołał na dzień 28 czerwca 2019 roku na godz. 16.30 Zwyczajne Walne Zgromadzenie.

Pełny tekst ogłoszenia o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, treść projektów uchwał i pozostałych dokumentów stanowiły załączniki do opublikowanego raportu.

Zmiany w składzie Zarządu Emitenta

W dniu 3 czerwca 2019 r. Pani Agnieszka Potocka-Ołubiec złożyła rezygnację z funkcji Członka Zarządu Emitenta. Jako przyczyny rezygnacji Pani Agnieszki Potockiej-Ołubiec zostały wskazane powody osobiste. Pani Agnieszka Potocka-Ołubiec, będąca także Wiceprezesem Zarządu Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. z siedzibą w Warszawie (spółki zależnej Emitenta) złożyła rezygnację z pełnionej funkcji.

Informacje finansowe Emitenta – zawarcie istotnej umowy pożyczki

W dniu 12 czerwca 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie wyraził zgodę na przejęcie długu wobec Spółki dokonanego na podstawie umowy pomiędzy Prezesem Spółki Piotrem Sieradzanem, a osobą fizyczną na mocy, której osoba fizyczna, za zgodą Everest Investments S.A. przejęła dług Everest Investments S.A. wobec Prezesa Spółki Piotra Sieradzana w kwocie 692.500 zł i zobowiązała się do jego zapłaty w terminie do 30



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

czerwca 2019 roku. Na mocy umowy Piotr Sieradzan zobowiązał się, że zwolni Spółkę z długu w ww. wysokości pod warunkiem spłaty długu przez osobę fizyczną przejmującą dług do dnia 31 grudnia 2019 r. W przypadku spłaty długu do dnia 31 grudnia 2019 r. i zwolnienia z długu Spółki przez Piotra Sieradzana, zobowiązania Spółki wobec Piotra Sieradzana uległyby zmniejszeniu o 692.500 zł a Spółka osiągnęłaby z tego tytułu zysk w takiej wysokości.

Dokumenty na Zwyczajne Walne Zgromadzenie Everest Investments S.A. zwołanego na dzień 28.06.2019 r.

W dniu 17 czerwca 2019 roku w nawiązaniu do Raportu bieżącego nr 9/2019 z dnia 31 maja 2019 roku w sprawie zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się dnia 28 czerwca 2019 roku Emitent przekazał w załączeniu do opublikowanego raportu dokumenty będące przedmiotem obrad ZWZ, które zostały zatwierdzone przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 14 czerwca 2019 r., w postaci Sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności w 2018 roku oraz Oceny Rady Nadzorczej sprawozdania z działalności Emitenta i sprawozdania finansowego w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Everest Investments S.A. w dn. 29.06.2019 r.

W dniu 28 czerwca 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował treść uchwał podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Everest Investments S.A., które odbyło się w tym samym dniu. Emitent poinformował, że Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Emitenta odbyło się zgodnie z ustalonym porządkiem obrad.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na ZWZ Everest Investments SA w dniu 28 czerwca 2019

W dniu 28 czerwca 2019 roku Zarząd Everest Investments SA podał do publicznej wiadomości listę akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na ZWZ w dniu 28 czerwca 2019 roku: 1) Everest Investments Holding S.A.: 1 433 133 głosów co stanowiło 100% liczby głosów na WZA i 62,23% w ogólnej liczbie głosów.

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 1 lipca 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od Pana Wojciecha Mojzuka - Członka Rady Nadzorczej Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.

Rezygnacja Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 2 lipca 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od Pana Michała Jaskólskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.

Informacje finansowe spółki zależnej od Emitenta

W dniu 10 września 2019 roku spółka zależna od Emitenta tj. Everest Investment Management S.A. - licencjonowany dom maklerski posiadający zezwolenie na działanie w zakresie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa ilość instrumentów finansowych oraz w zakresie doradztwa inwestycyjnego - wypowiedziała umowę zawartą w kwietniu 2018 roku z Key Way Investments Ltd. na podstawie której od kwietnia 2018 prowadziła usługi call center dla partnera. W ocenie Zarządu była to negatywna informacja dla spółki zależnej, z uwagi na utratę jednego ze źródeł przychodów.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Skonsolidowany raport półroczny

W dniu 30 września 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował skonsolidowany raport półroczny za 2019 rok. Raport półroczny zostały uzupełniony w dniu 2 października 2019 roku o Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz Raport niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu skróconego półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które omyłkowo nie zostały załączone do raportu półrocznego opublikowanego w dniu 30 września 2019 roku.

Powołanie członków Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 30 września 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie Art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowych członków Rady Nadzorczej Emitenta. Członkami Rady Nadzorczej Emitenta, wybranymi w trybie Art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta zostali: Pan Robert Kamiński oraz Pan Krzysztof Michrowski.

Zwolnienie z długu

W dniu 4 października 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od Piotra Sieradzana informację o zwolnieniu Emitenta z długu na kwotę 210.000 zł, wobec spłaty tej części długu przez osobę fizyczną, która zawarła z Piotrem Sieradzanem umowę przejęcia długu Spółki wobec niego, o której spółka raportowała w raporcie bieżącym 11/2019 13 czerwca 2019r. W rezultacie powyższego Spółka osiągnęła z tytułu tej czynności w IV kwartale przychód w wysokości 210.000 zł, a jej zobowiązania uległy zmniejszeniu o tę kwotę.

Informacje finansowe spółki zależnej od Emitenta

W dniu 11 października 2019 roku spółka zależna od Emitenta tj. Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. – spółka uczestnicząca w postępowaniu o udzielenie licencji na działalność towarzystwa funduszy inwestycyjnych, otrzymała informację o wydaniu w dniu 11.10.2019 r. przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wyroku oddalającego skargę Everest TFI S.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego.

Zmiana terminu publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2019 r.

W dniu 12 listopada 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że zmianie uległ termin publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za III kwartał 2019 z dnia 14 listopada 2019 r. na dzień 29 listopada 2019 roku. Pozostałe terminy przekazane raportem bieżącym nr 1/2019 nie uległy zmianie.

Zmiany w składzie Zarządu Emitenta

W dniu 15 listopada 2019 r. Pan Wojciech Mojżuk został powołany na Członka Zarządu Emitenta. Pan Wojciech Mojżuk był członkiem Rady Nadzorczej Emitenta w okresie od 18 kwietnia 2016 roku do 1 lipca 2019 roku.

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 15 listopada 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od Pani Kamili Klimczak - Nowak – Członka Rady Nadzorczej Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.



EVEREST

Informacja finansowa spółki zależnej od Emitenta

W dniu 21 listopada 2019 roku spółka zależna od Emitenta tj. Everest Investment Management S.A. - licencjonowany dom maklerski posiadający zezwolenie na działanie w zakresie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa ilość instrumentów finansowych oraz w zakresie doradztwa inwestycyjnego - dokonała 20.11.2019r. podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 50.000 zł poprzez emisję 50.000 akcji. Emitent nie brał udziału w emisji, przez co stan posiadania emitenta się nie zmienił.

Powołanie członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 22 listopada 2019 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie Art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie Art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta został Pan Piotr Kulik.

Raport kwartalny

W dniu 29 listopada 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2019 r.

Informacje finansowe spółki zależnej od Emitenta

W dniu 31 grudnia 2019 roku spółka zależna od Emitenta tj. Everest Investment Management S.A. - licencjonowany dom maklerski posiadający zezwolenie na działanie w zakresie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa ilość instrumentów finansowych oraz w zakresie doradztwa inwestycyjnego przekazała informację, że w związku z wypłatą środków z rachunku którym zarządza przez dużego klienta, co spowodowało znaczny spadek aktywów pod zarządzaniem, wystosowała zapytanie do klienta odnośnie dalszego funkcjonowania umowy o zarządzanie.

Zbycie istotnych aktywów przez emitenta

W dniu 31 grudnia 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie podpisał umowę zbycia posiadanych pakietów akcji w spółkach: Everest Investment Management S.A., Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA, Everest Funds LLC i udziałów w spółce Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. na rzecz podmiotu dominującego Everest Investments Holding S.A. Pakiety zostały zbyte za łączną kwotę 253.400 zł, co nieznacznie przekraczało ich wartość bilansową. Spółka Everest Funds LLC nigdy nie prowadziła działalności operacyjnej. Spółki Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA i Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. od wielu miesięcy odnotowywały straty. Spółka Everest Investment Management S.A. w ostatnich miesiącach również przynosiła straty. W takiej sytuacji dalsze utrzymywanie spółek w grupie Emitent uznał za niecelowe.

ISTOTNE WYDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM

Terminy publikacji raportów okresowych Everest Investments S.A. w 2020 roku

W dniu 30 stycznia 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie opublikował terminy przekazywania raportów okresowych Emitenta w 2020 roku.

Raporty roczne:

- jednostkowy raport roczny za rok obrotowy 2019 w dniu 29 kwietnia 2020 roku,



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

- skonsolidowany raport roczny za rok obrotowy 2019 w dniu 29 kwietnia 2020 roku.

Raporty półroczne:

- skonsolidowany raport półroczny za okres I półrocza 2020 w dniu 30 września 2019 roku.

Raporty kwartalne:

- skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2020 roku w dniu 15 maja 2020 roku,
- skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2020 roku w dniu 14 listopada 2020 roku.

Jednocześnie Emitent poinformował, iż:

- na podstawie § 62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (dalej: Rozporządzenie), nie będzie publikował jednostkowych raportów kwartalnych, w związku z czym w skonsolidowanych raportach kwartalnych zawarte będą kwartalne informacje finansowe,
- na podstawie § 62 ust. 3 Rozporządzenia nie będzie publikował jednostkowego raportu półrocznego, w związku z czym w skonsolidowanym raporcie półrocznym zawarte będzie półroczne skrócone sprawozdanie finansowe wraz z raportem podmiotu uprawionego do badania sprawozdań oraz skróconą informacją dodatkową,
- na podstawie § 79 ust. 2 Rozporządzenia nie będzie publikował jednostkowego i skonsolidowanego raportu kwartalnego za IV kwartał 2019 roku oraz za II kwartał 2020 roku.

Informacja o rozpoczęciu przez podmiot dominujący negocjacji w przedmiocie sprzedaży istotnego pakietu akcji Emitenta

W dniu 5 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że otrzymał od spółki dominującej Everest Investments Holding S.A. informację o rozpoczęciu przez ten podmiot negocjacji w sprawie zbycia istotnego pakietu akcji Emitenta, stanowiącego od 30% do 62% akcji i głosów na walnym zgromadzeniu.

Istotna informacja finansowa dotycząca emitenta - zwolnienie z długu

W dniu 10 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w tym samym dniu otrzymał od spółki zależnej, Everest TFI S.A. informację o zwolnieniu Emitenta z długu na kwotę 709.030,93 zł. W rezultacie powyższego zobowiązania Emitenta wobec tej spółki spadną o tę kwotę i wyniosą zero. Spółka osiągnie z tytułu tej czynności w I kwartale przychód w wysokości 709.030,93 zł.

Zawarcie przez podmiot dominujący i powiązany z osobą zarządzającą umowy mającej za przedmiot akcje Spółki

W dniu 11 lutego 2020 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. otrzymał od spółki Everest Investments Holding S.A., będącej podmiotem dominującym wobec Emitenta i jednocześnie blisko związanej (podmiot pośrednio zależny) z Prezesem Zarządu Emitenta, Piotra Sieradzana, informację o zakończeniu w dniu 10.02.2020 r. negocjacji w sprawie zbycia istotnego pakietu akcji Emitenta i podpisaniu przez nią umowy zbycia pakietu 716.566 akcji Emitenta, stanowiącego od 31,1% udziału w kapitale i głosów na walnym zgromadzeniu Emitenta. Zgodnie ze złożonym do Emitenta powiadomieniem według przepisów art. 19 Rozporządzenia MAR cena transakcji wyniosła 1,14 zł za jedną akcję. W rezultacie powyższej transakcji udział Everest Investments Holding S.A. w kapitale i głosach na walnym zgromadzeniu Emitenta spadł z 62,2% do 31,1%. Tym samym Everest Investments Holding S.A. przestał być podmiotem dominującym wobec Emitenta.

Zbycie znacznego pakietu akcji - zmiana udziału w głosach

W dniu 12 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investment S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

zawiadomienie od Everest Investments Holding S.A., w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia bezpośrednio i pośrednio progu 33% i 50% na walnym zgromadzeniu Spółki. Zawiadomienie miało związek z transakcją, o której Emitent informował raportem bieżącym nr 4 na podstawie art. 19 MAR. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana zbyciem przez podmiot bezpośrednio w dniu 10 lutego 2020 r. w drodze umowy cywilnoprawnej 716.566 akcji Spółki. Przed zmianą udziału bezpośrednio Spółka posiadała 1.433.133 akcji stanowiących 62,23% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 1.433.133 głosów, co stanowiło 62,23% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, W wyniku ww. transakcji Spółka posiadała 716.567 akcji stanowiących 31,11% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 716.567 głosów, co stanowiło 31,11% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 13 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investment S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia bezpośrednio i pośrednio progu 25% na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem przez Pana Januarego Ciszewskiego bezpośrednio w dniu 10 lutego 2020 r. w drodze umowy cywilnoprawnej 716.566 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan January Ciszewski bezpośrednio posiadał 32.251 akcji stanowiących 1,40% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 32.251 głosów, co stanowiło 1,40% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem powiązany, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiadał 40.195 akcji stanowiących 1,75% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 40.195 głosów, co stanowiło 1,75% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku ww. transakcji Pan January Ciszewski bezpośrednio posiadał 748.817 akcji stanowiących 32,51% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 748.817 głosów, co stanowiło 32,51% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiada 756.761 akcji stanowiących 32,86% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 756.761 głosów, co stanowi 32,86% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Long Short Partners sp. z o.o., posiada 7.944 akcji stanowiących 0,34% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 7.944 głosów, co stanowi 0,34% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Rezygnacja Członka Zarządu

W dniu 12 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymała od Pana Wojciecha Mojżuka – Członka Zarządu Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji

Rezygnacja Prezesa Zarządu

W dniu 13 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymała od Pana Piotra Sieradzana – Prezesa Zarządu Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji wraz z Listem do Akcjonariuszy, który stanowił załącznik do opublikowanego raportu.

Powołanie Prezesa Zarządu

W dniu 13 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Emitenta Pana Łukasza Górskiego. Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta, Pan Łukasz Górski posiada wykształcenie wyższe i jest absolwentem Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie – Wydział



EVEREST

Ekonomii – Ekonomia nieruchomości i inwestycji (licencjat 2001 r.), Strategia rozwoju i doradztwo ekonomiczne (magister 2003 r.) Ukończył też studia Podyplomowe w Krakowskiej Szkole Biznesu Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie (w latach 2003 – 2004).

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej

W dniu 13 lutego 2020 roku Członek Rady Nadzorczej Tadeusz Sieradzan złożył pisemną rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Zbycie znacznego pakietu akcji - zmiana udziału w głosach

W dniu 17 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Everest Investments Holding S.A., w trybie art. 69 ust 1 pkt 1) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, w sprawie przekroczenie progu 25% w dół na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana zbyciem przez Everest Investments Holding S.A. 716.567 akcji Spółki w wyniku zawarcia w dniu 13 lutego 2020 r. dwóch umów cywilnoprawnych. Przed zmianą udziału Everest Investments Holding S.A. posiadała 716.567 akcji stanowiących 31,11% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 716.567 głosów, co stanowiło 31,11% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Aktualnie Everest Investments Holding S.A. nie posiada akcji Spółki.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 17 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Gemstone S.A., w trybie art. 69 ust 1 pkt 1) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, w sprawie przekroczenie progu 25% na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem przez Gemstone S.A. 601 647 akcji Spółki w wyniku zawarcia w dniu 12 lutego 2020 r. umowy cywilnoprawnej. Przed zmianą udziału Gemstone S.A. posiadała 7 087 akcji stanowiących 0,31% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 7 087 głosów, co stanowiło 0,31% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku ww. transakcji Gemstone S.A. posiadała 608 734 akcji stanowiących 26,43% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 608 734 głosów, co stanowiło 26,43% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zawarcie umowy inwestycyjnej

W dniu 21 lutego 2020 roku Emitent poinformował o podpisaniu pomiędzy: (I) Dawidem Kmiecikiem tj. osobą fizyczną będącą współnikiem spółki Nexity sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu ("Wspólnik"), a (II) spółką Gemstone S.A. z siedzibą w Krakowie ("Gemstone") reprezentowaną przez Dawida Zielińskiego, (III) Spółką Columbus Energy S.A. ("Columbus"), (IV) Panem Januszem Sterna ("JS"), (V) spółką Nexity sp. z o.o. ("Nexity"), (VI) Everest Investments S.A. umowy Inwestycyjnej określającej podstawowe zasady i warunki inwestycji polegającej w szczególności na:

- nabyciu przez Nexity od Dawida Kmiecika praw własności intelektualnej przeznaczonych do prowadzenia w zakresie dostawy innowacyjnych technologii w obszarze systemów zarządzania i monitorowania infrastruktury ładowania pojazdów elektrycznych i pojazdów hybrydowych, w tym rozwoju produktu, integracji, wdrożenia i działalności operacyjnej systemu doprowadzenia biznesu związanego z usługą ładowania pojazdów elektrycznych i pojazdów hybrydowych, umożliwiając w ten sposób zarządzanie profesjonalną infrastrukturą stacji ładowania pojazdów elektrycznych przy jednoczesnym zapewnieniu łatwego dostępu użytkownikowi do punktu



ładowania w ramach usługi roamingowej,

- nabyciu przez Everest od Wspólnika 100% udziałów w Nexity,
- inwestycji kapitałowej polegającej na podwyższeniu kapitału w Everest i objęciu nowych akcji Everest przez Dawida Kmiecika, Columbus, Gemstone, JS oraz Inwestorów,
- dokonaniu wyboru Dawida Kmiecika na Prezesa Zarządu Everest oraz,
- udzieleniu przez Columbus pożyczek na rzecz Everest i Wspólnika.

Inwestycja polegała będzie w szczególności na:

- nabyciu przez Everest od Dawida Kmiecika 100 % udziałów w Nexity za łączną cenę 980.000 złotych,
- udzieleniu przez Columbus do Everest pożyczki w wysokości 2.303.049 złotych na warunkach rynkowych z terminem spłaty do końca kwietnia 2025 r. z możliwością jej konwersji na akcje Everest wskutek podwyższenia kapitału zakładowego w razie braku spłaty począwszy od 1 maja 2025 r.
- udzieleniu przez Columbus Dawidowi Kmiecikowi pożyczki w wysokości 700.000 złotych na warunkach rynkowych na okres 5 lat z możliwością wcześniejszej spłaty po 2 latach zabezpieczonej na akcjach Everest,
- podwyższeniu kapitału zakładowego Everest z wyłączeniem prawa poboru i objęciu nie więcej niż 7.696.951 nowych akcji Everest przez: Dawida Kmiecika w ilości 1.100.000, Columbus w ilości 3 796 951, Janusza Sterna w ilości do 200 000, Gemstone w ilości do 900 000 oraz innych inwestorów w ilości do 1 700 000, za cenę emisyjną w wysokości 1,00 zł za jedną akcję. Gemstone i Janusz Sterna spowodują udzielenie pożyczki w wysokości do 400 000 tys. zł dla Everest w celu pokrycia istniejących bieżących zobowiązań.

Dodatkowo w sytuacji, gdy w danym roku obrotowym przychody Everest przekroczą 100 mln zł i średnia kapitalizacja Everest przekroczy 100 mln zł w tym samym roku obrotowym zaproponowana zostanie emisja akcji Everest z wyłączeniem prawa poboru skierowana do członków Zarządu oraz kluczowych osób w Everest ("Program Motywacyjny"). Oferta nie przekroczy 2 000 000 akcji, po cenie emisyjnej 1,00 złoty. Dawid Kmiecik będzie uprawniony do objęcia do 1 000 000 akcji, prawo do objęcia pozostałych 1 000 000 akcji zostanie ustalone przez Zarząd i zatwierdzone przez Radę Nadzorczą Spółki. Strony postanowiły, że do czasu realizacji Programu Motywacyjnego nie będą w żaden sposób dążyć do wypłaty dywidendy z Everest, ani zaliczki na poczet dywidendy.

Umowa zawiera ponadto szczegółowe oświadczenia i zapewnienia złożone przez Strony. Umowa ustanawia także zakaz konkurencji dla Dawida Kmiecika przez okres trwania Umowy i 12 miesięcy po jej zakończeniu. Umowa zawiera ponadto postanowienia w zakresie prawa pierwszeństwa oraz prawa przyłączenia (tag along) między Stronami. Strony ustaliły, że Dawidowi Kmiecikowi będzie przysługiwać prawo wskazania kandydata do Rady Nadzorczej na zasadach przewidzianych w Umowie. Strony podejmą starania w celu zwołania po 24 lutego 2020 r. Walnego Zgromadzenia Everest, zmiany firmy Spółki na "Nexity Global", rozpoczęcia prac przez Zarząd Spółki w celu przygotowania i opublikowania nowej strategii Spółki. Strony umowy zobowiązują się do niezbywania nowo objętych akcji Everest w okresie dwóch lat od zawarcia niniejszej umowy (lock-up).

W Umowie, każda ze Stron zobowiązała się do naprawienia, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz z uwzględnieniem postanowień Umowy, wszelkich szkód, jakie którakolwiek z pozostałych Stron może ponieść wskutek:

- naruszenia któregokolwiek z zobowiązań danej Strony wynikających z Umowy lub
- wadliwości któregokolwiek zapewnienia złożonego przez daną Stronę w Umowie.

Żadna ze Stron nie ponosi odpowiedzialności za szkodę z tytułu jakiegokolwiek roszczenia, w tym związanego z wadliwością zapewnień, w takim zakresie, w jakim szkoda ta obejmuje utracone korzyści. Umowa przewiduje kary umowne w sytuacji naruszenia poszczególnych zobowiązań Stron wynikających z Umowy ("Kara Umowna"). Każdorazowo wysokość Kary Umownej za jedno naruszenie wynosi 1 milion złotych. Każda Strona uprawniona do dochodzenia kar umownych jest uprawniona dochodzić odszkodowania przekraczającego kwoty kar umownych zastrzeżonych w Umowie.



Umowa zawiera zobowiązanie do zachowania poufności. Umowa podlega prawu polskiemu.

Umowa weszła w życie z dniem jej podpisania i wygasa z upływem pierwszego z następujących dni:

- dzień rozwiązania Umowy przez wszystkie Strony;
- dzień, w którym Strona przestanie posiadać bezpośrednio lub pośrednio 5% akcji Everest.

Każda ze stron jest uprawniona do wypowiedzenia Umowy ze skutkiem dla wypowiadającej Strony w przypadku, w którym Strona przestanie posiadać bezpośrednio lub pośrednio 10% akcji Everest.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 24 lutego 2020 roku Zarząd spółki Everest Investment S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował zawiadomienie od Gemstone S.A., w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) oraz art. 69 ust. 2 pkt 1) lit. a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie obniżenia udziału poniżej progu 25% ogólnej liczby głosów oraz zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą przez Gemstone S.A. w drodze zawarcia w dniu 18 lutego 2020 r. umów cywilnoprawnych łącznie 53 000 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Gemstone S.A. posiadała 608 734 akcji stanowiących 26,43% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 608 734 głosów, co stanowiło 26,43% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku ww. transakcji Gemstone S.A. posiadała 555 734 akcji stanowiących 24,13% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 555 734 głosów, co stanowiło 24,13% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Powołanie Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 24 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie Art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie Art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta została Pani Agnieszka Rozwadowska. Pani Rozwadowska jest Pełnomocnikiem Zarządu w Columbus Energy S.A. Od 5 lat związana z Grupą Kapitałową Columbus Energy, na stanowiskach operacyjnych i kierowniczych. Odpowiedzialna za współtworzenia strategii biznesowej i budowanie wizerunku spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Wiceprezes Zarządu i Dyrektorka Operacyjna w Carbon Footprint Foundation, odpowiedzialna za tworzenie konceptu i strategii CSR, zarządzanie zespołem projektowym, pozyskiwanie kluczowych partnerów strategicznych, kontakt z otoczeniem. Magister ekonomii – ukończone z wyróżnieniem studia na kierunku Gospodarka i Administracja Publiczna na Uniwersytecie Ekonomicznym w Krakowie. Absolwentka studiów managerskich Executive Master of Business Administration. Posiada uprawnienia do zasiadania w organach nadzorczych spółek Skarbu Państwa.

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 24 lutego 2020 roku Członek Rady Nadzorczej Robert Kamiński złożył pisemną rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Powołanie Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 25 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta został Pan Łukasz Kaleta. Pan Łukasz Kaleta jest Wiceprezesem Fundacji Polska innowacyjna odpowiedzialny za budowanie relacji pomiędzy innowatorami w Polsce a Polonią z całego świata. Propagator tworzenia w Polsce centrum B+R oraz budowania wśród inwestorów woli inwestowania w polskie



projekty biznesowe. Przedsiębiorca z 10-letnim doświadczeniem na rynku IT. Członek rady nadzorczej Columbus Energy S.A.

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej Emitenta

W dniu 25 lutego 2020 roku Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Michrowski złożył pisemną rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Everest Investments S.A. na dzień 24 marca 2020 r.

W dniu 26 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, na dzień 24 marca 2020 r. na godzinę 12.00 w Warszawie (02-697 Warszawa Ursynów), przy ulicy Rzymowskiego Wincentego 34 w Kancelarii Notarialnej Mariusz Soczyński, Hubert Perycz s.c. W załączeniu do opublikowanego raportu Emitent przekazał pełną treść ogłoszenia wraz z dodatkowymi załącznikami.

Nabycie stu procent udziałów spółki Nexity sp. z o.o.

W dniu 27 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie w nawiązaniu do raportu bieżącego ESPI nr 13/2020 z dnia 21 lutego 2020 r. poinformował, że w dniu 26 lutego 2020 roku została podpisana umowa sprzedaży pomiędzy: Dawidem Kmiecikiem tj. osobą fizyczną będącą współnikiem spółki Nexity sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, a Emitentem. Na podstawie niniejszej Umowy Dawid Kmiecik sprzedał Everest Investments S.A. 100 (sto) udziałów w kapitale zakładowym spółki Nexity Sp. z o.o. o wartości nominalnej 50,- zł (pięćdziesiąt złotych) każdy, za łączną cenę w wysokości 980.000,00 zł (dziewięćset osiemdziesiąt tysięcy złotych) brutto, która to zostanie zapłacona przez Emitenta Sprzedającemu w terminie 7 tygodni od dnia zawarcia niniejszej Umowy na wskazany przez Sprzedającego rachunek bankowy.

Ponadto Strony Umowy oświadczyły, iż Sprzedającemu będzie przysługiwać prawo odkupu Udziałów w terminie do dnia 30 czerwca 2021 roku za ustaloną cenę, pod warunkiem, iż w tym terminie nie ziszczą się łącznie kolejne, istotne dla Sprzedającego etapy inwestycji określone w Umowie Inwestycyjnej.

Prawo odkupu Udziałów Dawid Kmiecik wykona poprzez oświadczenie o skorzystaniu z tego prawa, które prześle Everest Investments S.A. w formie pisemnej z podpisem notarialnie poświadczonym, pod rygorem nieważności.

Powołanie członka Rady Nadzorczej

W dniu 27 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta został Pan Michał Gondek. Pan Michał Gondek to absolwent Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie na Wydziale Energetyki i Paliw, o specjalności Systemy, Maszyny i Urządzenia Energetyczne, absolwent studiów podyplomowych Executive MBA na Akademii WSB w Dąbrowie Górniczej. Od 2013r. związany z efektywnością energetyczną i energetyką odnawialną. Od 2016 r. zarządza sekcją techniczną, technologiczną oraz realizacją w Columbus Energy S.A.

Zmiana adresu siedziby Emitenta

W dniu 28 lutego 2020 roku uchwałą Zarządu Spółki z dnia 1 lutego 2020 r. zmieniony został adres siedziby Spółki. Nowy adres siedziby Spółki jest następujący: ul. Grażyny 13, 02-548 Warszawa.

Emitent zwraca jednak uwagę, że jednym z punktów odbytego w dniu 23 kwietnia 2020r. Walnego Zgromadzenia była zmiana siedziby na miasto Kraków.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Wybór biegłego rewidenta

W dniu 28 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki Dominującej działając na podstawie art. 6 ust. 7 pkt 1 Statutu Spółki, podjęła uchwałę o wyborze Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwiga Kacperczyk z siedzibą w Warszawie przy ul. Lubelska 17/119, 03-802 Warszawa, wpisaną na prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3706, jako biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie jednostkowych i skonsolidowanych rocznych sprawozdań finansowych Everest Investments S.A. oraz Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok obrotowy 2019. Spółka nie korzystała bezpośrednio z usług wybranego podmiotu, jednakże przy badaniu sprawozdań za rok 2018 i 2017 czynności były wykonywane przez tego samego biegłego rewidenta. Umowa z audytorem/biegłym rewidentem została zawarta na okres 2 lat. Wybór podmiotu nastąpił zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz normami zawodowymi.

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej

W dniu 1 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał od pani Renaty Błuszkowskiej pisemną rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 3 marca 2020 r. do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Gemstone S.A., w trybie art. 69 ust. 1 pkt 2) oraz art. 69 ust. 2 pkt 1) lit. a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie obniżenia udziału poniżej progu 20% ogólnej liczby głosów oraz zmianie dotychczas posiadanego udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą przez Gemstone S.A., w drodze zawarcia w dniu 3 marca 2020 r. umów cywilnoprawnych, łącznie 100 000 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Gemstone S.A. posiadała 555 734 akcji stanowiących 24,13% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 555 734 głosów, co stanowiło 24,13% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku ww. transakcji Gemstone S.A. posiadała 455 734 akcji stanowiących 19,79% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 455 734 głosów, co stanowiło 19,79% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Powołanie Członka Rady Nadzorczej

W dniu 4 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie art. 6 ust. 4¹ Statutu Emitenta został Pan Janusz Sterna. Pan Janusz Sterna posiada ponad 15 lat doświadczenia w branży energetycznej i finansach (Bank Energetyki obecnie DNB Nord, Central Europe Trust, Polska Grupa Energetyczna, Inven Group). Brał udział w kilkudziesięciu transakcjach kapitałowych jako doradca dla inwestorów polskich i zagranicznych oraz w niektórych przypadkach jako współinwestor, na kwotę łącznie około 10 mld zł. W latach 2006-2008 Dyrektor ds. Konsolidacji Polskiej Grupy Energetycznej, a następnie Dyrektor Departamentu Strategii i Rozwoju PGE. Był kierownikiem zadania debiutu PGE na GPW (IPO). Od 2009 r. do chwili obecnej wspólnik i członek zarządu Inven Group, gdzie odpowiadał za przygotowanie projektów energetycznych w technologiach gazowych i biomasowych na rzecz inwestorów krajowych i zagranicznych oraz jako współinwestor na kwotę około 1 mld zł. Od 2016 roku akcjonariusz i Członek Rady Nadzorczej Columbus Energy S.A., następnie od kwietnia 2017 roku Wiceprezes Zarządu ds. Finansowych Columbus Energy S.A., a także: Wiceprezes Zarządu New Energy Investments Sp. z o.o. i Prezes Zarządu Polsyntes Sp. z o.o.

Rezygnacja Członka Rady Nadzorczej

W dniu 4 marca 2020 r. Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od pana Piotra Kulika pisemną rezygnację z funkcji Członka Rady Nadzorczej.



Powołanie Członka Rady Nadzorczej

W dniu 9 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Emitenta, w trybie art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta, podjęła uchwałę w sprawie powołania nowego członka Rady Nadzorczej Emitenta. Członkiem Rady Nadzorczej Emitenta, wybranym w trybie art. 6 ust. 41 Statutu Emitenta został Pan Dawid Zieliński. Pan Dawid Zieliński jest absolwentem Akademii Górniczo-Hutniczej w Krakowie na Wydziale Elektrotechniki, Automatyki, Informatyki i Elektroniki o specjalizacji Computer Engineering in Electrical Systems. Od 2007 roku rozwijał swoje umiejętności managerskie poprzez pracę dla Heidelberg Technology Centre w Niemczech, Air BP w Londynie czy MARS Polska. Jest założycielem i Prezesem Zarządu Columbus Energy S.A. Ponadto od czerwca 2015 r. prowadzi przedsiębiorstwo inwestycyjne GEMSTONE S.A. - istotnego akcjonariusza Spółki Columbus Energy S.A. i Everest Investments S.A.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 9 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, w trybie art. 69 ust. 2 pkt 1) lit a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie zmiany bezpośrednio i pośrednio udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą przez Pana Januarego Ciszewskiego bezpośrednio na podstawie umowy cywilnoprawnej 10.000 akcji Spółki, które to akcje zostały przeksięgowane w dniu 27 lutego 2020 r. Przed zmianą udziału Pan January Ciszewski bezpośrednio posiadał 703 817 akcji stanowiących 30,56% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 703 817 głosów, co stanowiło 30,56% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiadał 711 761 akcji stanowiących 30,91% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 711 761 głosów, co stanowiło 30,91% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. W wyniku ww. transakcji Pan January Ciszewski bezpośrednio posiadał 675 817 akcji stanowiących 29,34% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 675 817 głosów, co stanowiło 29,34% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiadał 683 761 akcji stanowiących 29,69% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 683 761 głosów, co stanowiło 29,69% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Long Short Partners sp. z o.o., posiadaj 7.944 akcji stanowiących 0,34% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 7.944 głosów, co stanowi 0,34% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 13 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Januarego Ciszewskiego, w trybie art. 69 ust. 2 pkt 1) lit a) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, w sprawie zmiany bezpośrednio i pośrednio udziału ponad 10% ogólnej liczby głosów o co najmniej 2% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana sprzedażą przez Pana Januarego Ciszewskiego bezpośrednio na podstawie umów cywilnoprawnych 72 000 akcji Spółki. Przed zmianą udziału Pan January Ciszewski bezpośrednio posiadał 675 817 akcji stanowiących 29,34% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 675 817 głosów, co stanowiło 29,34% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiadał 683 761 akcji stanowiących 29,69% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 683 761 głosów, co stanowiło 29,69% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Aktualnie Pan January Ciszewski bezpośrednio posiada 603 817 akcji stanowiących 26,22% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 603 817 głosów, co stanowi 26,22% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Long Short Partners sp. z o.o. posiada 611 761 akcji stanowiących 26,56% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 611 761



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

głosów, co stanowi 26,56% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Long Short Partners sp. z o.o., posiadaj 7.944 akcji stanowiących 0,34% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 7.944 głosów, co stanowi 0,34% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Zmiana terminu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Everest Investments S.A. na dzień 23 kwietnia 2020 r.

W dniu 16 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zmienił datę Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia ("NWZ"), na dzień 23 kwietnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odbyło się o godzinie 12.00 w Warszawie (02-697 Warszawa Ursynów), przy ulicy Rzymowskiego Wincentego 34 w Kancelarii Notarialnej Mariusz Soczyński, Hubert Perycz s.c. Zmiana terminu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia spowodowana była zdarzeniem nadzwyczajnym związanym z epidemią koronawirusa SARS-Cov-2 wywołującego chorobę o nazwie COVID-19, a także chęcią umożliwienia wzięcia udziału w związku z tą sytuacją w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu wszystkim zainteresowanym akcjonariuszom. Jednocześnie Spółka poinformowała, iż zmiana terminu obrad Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia nie wpłynęła na zmianę ogłoszonego raportem bieżącym nr 19/2020 z dnia 26 lutego 2020r. porządku obrad ani na treść projektów uchwał oraz załączników do nich przekazanych tym samym komunikatem, z zastrzeżeniem aktualizacji planowanej daty odbycia Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia. W związku z powyższym Zarząd Spółki odwołał Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zwołane pierwotnie na dzień 24 marca 2020 r.

Zmiany w składzie Zarządu

W dniu 19 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwały w sprawie:

- odwołania Pana Łukasza Górskiego z funkcji Prezesa Zarządu oraz powierzenia mu funkcji Wiceprezesa Zarządu Spółki,
- powołania na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Dawida Kmieciak.

Powołanie Komitetu Audytu

W dniu 19 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki działając w oparciu o zapisy art.128 ust. 1 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, powołała spośród swoich członków Komitet Audytu w składzie:

- Pan Janusz Sterna - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Pani Agnieszka Rozwadowska - Członek Komitetu Audytu,
- Pan Michał Gondek - Członek Komitetu Audytu.

Komitet Audytu we wskazanym wyżej składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

- a) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- b) przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki,
- c) większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

Podpisanie Aneksu do umowy z dnia 26.02.2020 r. w sprawie nabycia 100% udziałów spółki Nexity sp. z o.o.

W dniu 26 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zawarł z Panem Dawidem Kmieciakiem, tj. osobą fizyczną będącą jedynym wspólnikiem spółki Nexity sp. z o.o. z siedzibą w Nowym Sączu, Aneks do umowy, o której informował raportem bieżącym ESPI nr 21/2020 w dniu 27 lutego 2020 r. (o podpisaniu umowy nabycia 100% udziałów w spółce Nexity sp. z o.o.). Mocą Aneksu, zmieniony został zapis dotyczący zapłaty ceny zakupu za nabyte 100% akcji Nexity sp. z o.o. z pierwotnie wskazanego terminu 7 tygodni od dnia zawarcia umowy



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

na wskazujący, iż zapłata nastąpi w terminie 1-go dnia roboczego od podjęcia przez Spółkę uchwały o emisji akcji, jednak nie później niż w terminie 12-tu tygodni od zawarcia niniejszej umowy.

Transakcje zrealizowane przez osobę pełniącą obowiązki zarządcze

W dniach 24 marca, 26 marca i 30 marca 2020 roku do Spółki wpłynęły zawiadomienia w trybie art. 19 ust. 1 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (Rozporządzenie MAR) o transakcjach na instrumentach finansowych Spółki, sporządzone przez Pana Dawida Zielińskiego - pełniącego w Spółce funkcję Członka Rady Nadzorczej. W załączeniu do opublikowanych raportów Zarząd przekazał otrzymane przez Spółkę zawiadomienia.

Zmiana udziału w głosach

W dniu 30 marca 2020 roku do Spółki wpłynęło zawiadomienie od Pana Dawida Zielińskiego, w trybie art. 69 ust. 1 pkt 1) Ustawy o Ofercie publicznej i warunkach wprowadzenia instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia pośrednio (wraz z podmiotem zależnym, tj. Gemstone S.A.) progu 20% w ogólnej liczbie głosów Spółki. Zmiana dotychczas posiadanego udziału została spowodowana nabyciem przez Pana Dawida Zielińskiego bezpośrednio w trybie transakcji sesyjnych 7.464 akcji Spółki w dniu 20 marca 2020 r. Przed zmianą udziału bezpośrednio Pan Dawid Zieliński nie posiadał akcji Spółki, natomiast pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Gemstone S.A. posiadał 455.734 akcji stanowiących 19,79% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 455.734 głosów, co stanowiło 19,79% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Aktualnie Pan Dawid Zieliński bezpośrednio posiada 15.558 akcji stanowiących 0,68% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 15.558 głosów, co stanowi 0,68% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, a pośrednio wraz z podmiotem zależnym, tj. Gemstone S.A. posiada 471.292 akcji stanowiących 20,46% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 471.292 głosów, co stanowi 20,46% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Gemstone S.A. posiada 455.734 akcji stanowiących 19,79% udziału w kapitale zakładowym, uprawniających do wykonywania z nich 455.734 głosów, co stanowi 19,79% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Przyjęcie przez Zarząd strategii rozwoju Spółki

W dniu 30 marca 2020 r. Zarząd Spółki podjął uchwałę, mocą której przyjął strategię rozwoju Spółki.

Strategia ta skupia się na 3 zasadniczych filarach:

1. elektromobilności – zarządzanie infrastrukturą i ładowaniem pojazdów elektrycznych w całym łańcuchu wartości dla elektromobilności;
2. transformacji energetycznej – przechodzenie do bardziej zrównoważonej gospodarki i rozwoju za pomocą odnawialnych źródeł energii oraz oszczędzanie energii i wzmacnianie efektywności energetycznej;
3. transport - efektywne zarządzanie transportem, komunikacją i mobilnością, zarówno w skali makro: dla miast i aglomeracji, jak i mikro: dla organizacji i flot pojazdów o napędzie alternatywnym.

Strategia opiera się na następujących założeniach:

1. Spółka będzie dążyć do pozycji Lidera w dostępie do punktów ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce;
2. Spółka będzie dążyć do rozwoju i dostępności usług Spółki w całej Europie;
3. Spółka będzie koncentrowała swoje działania w taki sposób, aby zostać partnerem pierwszego wyboru dla użytkowników indywidualnych i dla biznesu w dostępie do inteligentnej, rozproszonej energii.

W załączeniu do opublikowanego raportu Zarząd przekazał dokument zawierający strategię wraz z uzasadnieniem opartym na analizie rynku.



Ogłoszenie o możliwości udziału w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Everest Investments S.A. przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej

W dniu 18 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki działając na podstawie art. 98 ust. 2 ustawy z dnia 31 marca 2020 roku o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2020 r., poz. 568), art. 399 § 1 i art. 402) 1) § 1 Kodeksu spółek handlowych, poinformował o możliwości uczestnictwa w Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki Everest Investments Spółka Akcyjna zwołanym na dzień 23 kwietnia 2020 roku przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, tj. w trybie, o którym mowa w art. 406) 5) § 1 Kodeksu spółek handlowych, na zasadach określonych w załączniku, który stanowił załącznik do opublikowanego raportu

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej

W dniu 23 kwietnia 2020 r. przed rozpoczęciem Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, złożone zostały rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na moment złożenia przez następujące osoby:

- Pana Dawida Zielińskiego – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Pana Łukasza Kaleta – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Pana Janusza Sterna – Członek Rady Nadzorczej,
- Panią Agnieszkę Rozwadowską – Członek Rady Nadzorczej,
- Pana Michała Gondek – Członek Rady Nadzorczej.

W rezygnacjach nie podano przyczyn rezygnacji.

Ponadto Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 23 kwietnia 2020 r. uchwałami nr 5/04/2020, 6/04/2020, 7/04/2020, 8/04/2020, 9/04/2020 powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki odpowiednie następujące osoby:

- Pana Dawida Zielińskiego,
- Pana Janusza Sterna,
- Pana Łukasza Kaleta,
- Panią Agnieszkę Rozwadowską,
- Panią Katarzynę Wyskiel-Kmieciak.

Uchwały podjęte podczas Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia

W dniu 24 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki opublikował treść uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki, które odbyło się w dniu 23 kwietnia 2020 roku oraz wyszczególnienie zmian w Statucie Spółki. Jednocześnie Zarząd poinformował, że Walne Zgromadzenie nie odstąpiło od rozpatrzenia żadnego z punktów porządku obrad. Nie zgłoszono sprzeciwu do żadnej uchwały. Nie miało miejsca niepodjęcie uchwały objętej porządkiem obrad. W związku ze złożonymi rezygnacjami wszystkich członków Rady Nadzorczej, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odstąpiło od podejmowania uchwał w przedmiocie odwołania członków Rady Nadzorczej.

Lista Akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na NWZ w dniu 23 kwietnia 2020 r.

W dniu 24 kwietnia 2020 roku Zarząd Spółki opublikował wykaz akcjonariuszy posiadających powyżej 5% głosów na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 23 kwietnia 2020 r.



Uruchomienie usług płatności dla sieci stacji ładowania samochodów elektrycznych

W dniu 23 kwietnia 2020 r., spółka zależna Emitenta, tj. Nexity sp. z o.o. (w której Emitent posiada 100% udziałów; dalej: "Nexity"), realizując zapisy umowy zawartej z Innogy Polska S.A. (dalej: "Innogy") wdrożył i uruchomił usługę płatności dla stacji ładowania pojazdów elektrycznych prowadzonych przez Innogy.

Usługa ta w prosty sposób zapewnia realizację obsługi transakcji rozliczeniowych, w wyniku czego użytkownicy pojazdów elektrycznych otrzymują dostęp do rozbudowanej sieci stacji ładowania. Jednocześnie właściciele infrastruktury uzyskują zapewnione kompleksowe wsparcie biznesu i wykonanie wewnętrznej organizacji procesów oraz sposobu rozliczania usługi płatności stacji ładowania samochodów elektrycznych.

Niniejsze jest realizacją przyjętej przez Emitenta strategii na lata 2020-2024 wynikającej bezpośrednio z nabycia 100% udziałów Nexity, tj. koncentracji swoich działań w taki sposób, aby zostać partnerem pierwszego wyboru dla użytkowników indywidualnych i dla biznesu w dostępie do inteligentnej i rozproszonej energii. Zrealizowanie pierwszego wdrożenia możliwości realizowania odpłatnych usług ładowania jest ważnym elementem w rozwoju działalności całej Grupy Kapitałowej Emitenta w nowej branży, w której działalność Emitent rozpoczyna i tym samym dopełnieniem łańcucha wartości dla elektromobilności.

Zmiana terminu publikacji raportów jednostkowego i skonsolidowanego za rok obrotowy 2019

W dniu 27 kwietnia 2020 r. Zarząd Spółki (w nawiązaniu do raportu nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., w którym Spółka przekazała terminy publikacji raportów okresowych w 2020 r.) poinformował o zmianie terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego Spółki i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej tworzonej przez Spółkę za rok obrotowy 2019 r., z dnia 29 kwietnia 2020 r. na dzień 6 maja 2020 r. Zarząd wskazał, iż nowy termin publikacji ww. raportów jest zgodny z przepisami krajowymi ustanowionymi w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2. Zmiana terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2019 wynika przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem raportu rocznego.

Zmiana terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego i skonsolidowanego za 2019 r. oraz skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2020 r.

W dniu 4 maja 2020 r. Zarząd Spółki (w nawiązaniu do raportów nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., w którym Spółka przekazała terminy publikacji raportów okresowych w 2020 r. oraz nr 49/2020 z dn. 27 kwietnia 2020 r., w którym Spółka poinformowała o zmianie terminu publikacji raportów jednostkowego i skonsolidowanego za 2019 r.) poinformował o zmianie terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego Spółki i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej tworzonej przez Spółkę za rok obrotowy 2019 r., z dnia 6 maja 2020 r. na dzień 15 czerwca 2020 r. oraz o zmianie terminu publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za I kwartał 2020 r. z dnia 15 maja 2020 r. na dzień 16 czerwca 2020 r. Jednocześnie Spółka przypomniała (o czym wskazała w raporcie nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r.), iż działając na podstawie §62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim nie będzie publikowała jednostkowych raportów kwartalnych, w związku z czym w skonsolidowanym raporcie za I kwartał 2020 r. zawarte będą kwartalne informacje finansowe. Zarząd wskazał, iż nowe terminy publikacji ww. raportów są zgodne z przepisami krajowymi ustanowionymi w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, tj. §21 ust. 1 i ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 kwietnia 2020 r. w sprawie



określenia innych terminów wykonania niektórych obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych. Zmiana terminu publikacji raportów rocznych jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2019 oraz skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. wynika przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem wyżej wskazanych raportów.

Zmiana terminu publikacji skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r.

W dniu 26 maja 2020 r. Zarząd Spółki (w nawiązaniu do raportów nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., w którym Spółka przekazała terminy publikacji raportów okresowych w 2020 r., oraz 53/2020 z dn. 04 maja 2020 r., w którym Spółka poinformowała o zmianie terminu publikacji m.in. skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r.) poinformował o kolejnej zmianie terminu publikacji skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. z dnia 16 czerwca 2020 r. na dzień 15 lipca 2020 r. Jednocześnie Spółka przypomniała, o czym wskazała w raporcie nr 1/2020 z dn. 30 stycznia 2020 r., iż działając na podstawie §62 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim nie będzie publikowała jednostkowych raportów kwartalnych, w związku z czym w skonsolidowanym raporcie za I kwartał 2020 r. zawarte będą kwartalne informacje finansowe. Zarząd wskazuje, iż nowy termin publikacji ww. raportu jest zgodny z przepisami krajowymi ustanowionymi w związku z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2, tj. §21 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 kwietnia 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wykonania niektórych obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych. Zmiana terminu publikacji skonsolidowanego raportu za I kwartał 2020 r. wynika przede wszystkim z rozwoju sytuacji dotyczącej zagrożenia związanego z pandemią koronawirusa SARS-CoV-2 powodującego chorobę COVID-19 w Polsce i koniecznością wprowadzenia procedur ochrony zdrowia pracowników związanych z przygotowaniem wyżej wskazanych raportów.

Pandemia COVID-19

Aktualnie Zarząd Spółki nie odnotowuje istotnych skutków związanych z wpływem pandemii koronawirusa COVID-19 na bieżącą działalność jednostki. Natomiast sytuacja na rynkach finansowych znajduje odbicie w wycenach akcji Spółki jako Emitenta, której akcje są notowane na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Na obecnym etapie pandemii nie ma podstaw by stwierdzić, że będzie ona miała wpływ na realizację planów Spółki lub znaczący wpływ na sytuację finansową Spółki, chyba że epidemia ta odbije się w dłuższym okresie czasu na rynkach kapitałowych, co na dzień dzisiejszy trudno jednoznacznie stwierdzić. Równocześnie Spółka na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji związanej z utrzymującymi się skutkami rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 i wpływ pandemii na działalność Emitenta. Spółka wskazuje, że w wyniku szerzenia się na całym świecie i również w Polsce pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 wywołującego chorobę COVID-19 obecnie Emitent upatruje ryzyka również w możliwym zaostreniu polityki fiskalnej państwa, będącym konsekwencją wydatków budżetowych dokonywanych w reakcji na następstwa pandemii.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

2.2. INFORMACJE O PRZEWDYWANYM ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Spółka jest w trakcie przekształcania się w NEXITY GLOBAL S.A. i przyjęła nową strategię rozwoju, która skupia się na 3 zasadniczych filarach:

1. elektromobilności – zarządzanie infrastrukturą i ładowaniem pojazdów elektrycznych w całym łańcuchu wartości dla elektromobilności;
2. transformacji energetycznej – przechodzenie do bardziej zrównoważonej gospodarki i rozwoju za pomocą odnawialnych źródeł energii oraz oszczędzanie energii i wzmacnianie efektywności energetycznej;
3. transporcie - efektywne zarządzanie transportem, komunikacją i mobilnością, zarówno w skali makro: dla miast i aglomeracji, jak i mikro: dla organizacji i flot pojazdów o napędzie alternatywnym.

Strategia Spółki opiera się na następujących założeniach:

1. Spółka będzie dążyć do pozycji Lidera w dostępie do punktów ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce;
2. Spółka będzie dążyć do rozwoju i dostępności usług Spółki w całej Europie;
3. Spółka będzie koncentrowała swoje działania w taki sposób, aby zostać partnerem pierwszego wyboru dla użytkowników indywidualnych i dla biznesu w dostępie do inteligentnej, rozproszonej energii.

2.3. INFORMACJE O WAŻNIEJSZYCH OSIĄGNIĘCIACH W DZIEDZINIE BADAŃ I ROZWOJU

Emitent nie prowadzi działalności badawczej.

2.4. INFORMACJE O AKTUALNEJ I PRZEWDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

Analiza płynności Grupy Kapitałowej Emitenta

Tabela 2 Wskaźniki płynności Grupy Kapitałowej Emitenta

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Wskaźnik płynności I – bieżącej	0,44	0,71
Wskaźnik płynności II – szybkiej	0,44	0,69
Wskaźnik płynności III – natychmiastowej	0,01	0,28

Wskaźnik płynności I – bieżącej płynności – aktywa obrotowe / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności II – szybkiej płynności – aktywa obrotowe minus zapasy minus krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe / zobowiązania krótkoterminowe

Wskaźnik płynności III – natychmiastowej wypłacalności – środki pieniężne i ekwiwalenty / zobowiązania krótkoterminowe

Analiza zadłużenia Grupy Emitenta

Tabela 3 Wskaźniki zadłużenia Grupy Emitenta

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018r.
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	-	-

Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania razem/kapitał własny



EVEREST

2.5. INFORMACJE O NABYCIU AKCJI WŁASNYCH, A W SZCZEGÓLNOŚCI CELU ICH NABYCIA, LICZBIE I WARTOŚCI NOMINALNEJ, ZE WSKAZANIEM, JAKĄ CZĘŚĆ KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO REPREZENTUJĄ, CENIE NABYCIA ORAZ CENIE SPRZEDAŻY TYCH AKCJI W PRZYPADKU ICH ZBYCIA

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. Emitent nie dokonał nabycia ani zbycia akcji Spółki. Emitent nie posiada akcji własnych.

2.6. INFORMACJE O POSIADANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ODDZIAŁACH (ZAKŁADACH)

Emitent nie posiada oddziałów.

2.7. INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE RYZYKA: ZMIANY CEN, KREDYTOWEGO, ISTOTNYCH ZAKŁÓCEŃ PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ORAZ UTRATY PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ, NA JAKIE NARAŻONA JEST JEDNOSTKA

Narażenie na ryzyko jest nierozzerwalnie związane z aktywnością na rynkach finansowych i stanowi fundamentalny czynnik wpływający na zachowanie uczestników rynku, a w szczególności instytucji finansowych. Decyzje finansowe zapadają przy uwzględnieniu generowanego przy tej okazji ryzyka. Celem przyjętych metod zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie jest optymalizacja ryzyka, to znaczy takie nimi sterowanie, by ryzyka przypadające na jednostkę stopy zwrotu były minimalne. Na poziomie strategicznym, za ustalanie i monitorowanie polityki zarządzania ryzykiem, odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki Dominującej. Grupa stara się ograniczyć poszczególne rodzaje ryzyka, które uznaje za istotne, poprzez stosowanie odpowiednich instrumentów finansowych. Wszystkie zidentyfikowane w działalności Grupy rodzaje ryzyka są monitorowane i kontrolowane w odniesieniu do dochodowości prowadzonej działalności oraz poziomu kapitału niezbędnego do zapewnienia bezpieczeństwa operacji z punktu widzenia wymogów kapitałowych. Szczegółowy opis czynników ryzyka dotyczących działalności Grupy znajduje się w pkt 4 niniejszego sprawozdania.

INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH W ZAKRESIE: PRZYJĘTYCH PRZEZ GRUPĘ CELACH I METODACH ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM, ŁĄCZNIE Z METODAMI ZABEZPIECZENIA ISTOTNYCH RODZAJÓW PLANOWANYCH TRANSAKCI, DLA KTÓRYCH STOSOWANA JEST RACHUNKOWOŚĆ ZABEZPIECZEŃ

Spółki należące do Grupy Kapitałowej nie realizują oraz nie planują transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. Przychody jak i koszty rozliczane są w złotych.

W nawiązaniu do powyższego Grupa nie była narażona w sposób istotny na ryzyko stopy procentowej oraz ryzyko zmiany kursów walut i w związku z tym nie korzystała z instrumentów zabezpieczających jej transakcje oraz przepływy finansowe.

2.8. STOSOWANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

Szczegółowe informacje dotyczące stosowania przez Grupę zasad ładu korporacyjnego zostały określone w pkt 5 niniejszego Sprawozdania.



3. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYWY ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY EMITENTA SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR/MSSF (w tys. PLN i tys. EUR)

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 364	317	1 480	347
Koszt własny sprzedaży	1 919	446	1 875	439
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-281	-65	-413	-97
Zysk (strata) brutto	-108	-25	-1 921	-450
Zysk (strata) netto	-114	-27	-1 898	-445
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	22	5	-2 099	-492
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 303 049	2 303 049	2 303 049	2 303 049
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	0,01	0,00	-0,91	-0,21
BILANS	31.12.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	16	4	196	46
Aktywa obrotowe	438	103	930	216
Kapitał własny	-547	-129	-189	-44
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-547	-129	-587	-137
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	998	234	1 312	305
Wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	-0,24	-0,06	-0,26	-0,06
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-673	-156	-204	-48
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-103	-24
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	313	73	380	89

Średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR w okresach objętych sprawozdaniem finansowym są ustalane przez Narodowy Bank Polski. Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły:

Rok obrotowy	dla danych w rachunku zysków i strat	Dla danych bilansowych
31.12.2019	4,3018	4,2585
31.12.2018	4,2669	4,3000



OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH UJAWNIONYCH W ROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Łączna wartość przychodów ogółem Grupy Emitenta w 2019 r. wyniosła ok. 1,36 mln zł. W roku obrotowym 2019 r. Grupa Emitenta odnotowała koszty działalności operacyjnej w kwocie ok. 1,92 mln zł. Koszty działalności operacyjnej wynikały głównie z kosztów wynagrodzeń w kwocie ok. 954 tys. zł oraz kosztów usług obcych w kwocie ok. 729 tys. zł. Odnotowana przez Grupę Emitenta w roku obrotowym 2019 jednostkowa strata netto wyniosła ok. 114 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość zobowiązań ogółem wyniosła ok. 1,00 mln zł, z czego zobowiązania krótkoterminowe wyniosły ok. 998 tys. zł.

Po stronie aktywów Grupy Emitenta w 2019 r. największą pozycję stanowiły aktywa obrotowe, w szczególności wartość pozostałych aktywów finansowych w kwocie ok. 293 tys. zł.

OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY EMITENTA I OSIĄGNIĘTE W 2019 R. WYNIKI FINANSOWE

Szczegółowe informacje dotyczące czynników i zdarzeń mających wpływ na działalność Grupy zostały opisane w pkt 2 i 3 niniejszego sprawozdania.

PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ W ROKU OBROTOWYM 2019

Perspektywy rozwoju Grupy Emitenta w roku obrotowym 2019 i kolejnych latach zostały opisane w pkt 2.2 niniejszego Sprawozdania.

4. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROZEŃ

4.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ OPERACYJNĄ GRUPY EMITENTA

• Ryzyka związane z nową strategią rozwoju Grupy Emitenta

Działania Grupy na rynku elektromobilności w Polsce realizowane są w momencie, gdy procesy zmian organizacyjnych w zakresie rozwoju elektromobilności w odniesieniu do polskiej motoryzacji są na etapie początkowym. Wpływ na taki stan rzeczy ma niski wskaźnik sprzedaży pojazdów elektrycznych w stosunku do innych krajów UE. Istotny jest też czynnik ekonomiczny - przede wszystkim wyraźnie wyższe koszty zakupu pojazdu elektrycznego w stosunku do spalinowego oraz brak dopłat lub ulg podatkowych ze strony Państwa dla użytkowników aut elektrycznych. Brak jest również stref czystego transportu w miastach.

Podstawowym założeniem modelu biznesowego Grupy jest dążenie do pozycji lidera w dostępie do punktów ładowania pojazdów elektrycznych w Polsce. Skuteczna realizacja powyższego modelu uzależniona jest z jednej strony od zapewniania klientom Grupy dostępu do wysokiej jakości usług ładowania pojazdów. Powyższe wymaga od Grupy posiadania i wzmacniania różnorodnych kompetencji, niezbędnych do formatowania kompleksowych produktów i zarządzania nimi. Model rozwoju Grupy zakłada wzrost liczby obsługiwanych klientów, co podwyższa poziom ogólnego ryzyka działalności i wymaga multiplikowania kompetencji. Skuteczność modelu biznesowego Jednostki jest także częściowo uzależniona od czynników polityki rządowej odnośnie dotacyjnego wspierania elektromobilności w kraju. Długotrwałe zakłócenie korzystnych relacji powyższych czynników może powodować istotne obniżenie przychodów i rentowności działalności Grupy Emitenta.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

4.2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM W JAKIM GRUPA EMITENTA PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ

- **Ryzyko związane z celami strategicznymi**

Działania Grupy Emitenta, które okażą się nietrafne w wyniku nieadekwatnej oceny jej otoczenia rynkowego bądź nieadekwatnego dostosowania się do zmiennych warunków otoczenia, mogą mieć istotny negatywny wpływ na działalność, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Grupy. Istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągnięte w przyszłości przez Grupę np. zależą od jej zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Grupa redukuje przedmiotowe ryzyko realizacji celów rozwoju poprzez przemyślaną identyfikację obiecujących przedsięwzięć, która następuje w toku analizy potencjalnej inwestycji, składającej się ze wstępnej weryfikacji, głębokiej analizy oraz końcowych rekomendacji.

- **Ryzyko związane z otoczeniem prawnym**

Emitent zamierza prowadzić działalność w niszowym segmencie rynku i jest w związku z tym narażony na ryzyko zmian w otoczeniu prawnym i regulacyjnym w naszym kraju. Otoczenie prawne oraz regulacyjne podlegało nadal częstym zmianom. Zakres oddziaływania tych czynników uległ w ostatnich latach znacznemu poszerzeniu ze względu na przystąpienie nowych państw członkowskich do Unii Europejskiej w 2004 r., w wyniku czego Polska miała obowiązek przyjąć i wdrożyć wszystkie akty prawne Unii Europejskiej. Przepisy prawne dotyczące prowadzenia działalności gospodarczej przez Emitenta, które w ostatnich latach ulegały częstym zmianom, to przede wszystkim: prawo podatkowe, prawo pracy i ubezpieczeń społecznych, prawo handlowe. Nie można wykluczyć, iż ewentualne zmiany w przepisach prawa lub ich interpretacji, a mających wpływ na zakres działalności prowadzonej przez Emitenta i mogą powodować wystąpienie negatywnych skutków dla jej działalności.

- **Ryzyko związane z koniunkturą na rynku giełdowym**

Na działalność Grupy istotny wpływ ma koniunktura na rynkach kapitałowych, w tym szczególnie na polskim rynku giełdowym, która jest zmienna i podlega charakterystycznym cyklom hossy-bessa, trwającym zwykle od kilku miesięcy do kilku lat. Długotrwała bessa może powodować gorszą wycenę Emitenta oraz utrudnić lub wydłużyć proces inwestycji dokonywanych przez Emitenta. W takiej sytuacji Emitent może mieć również problemy z pozyskaniem środków na zapewnienie prawidłowego funkcjonowania Emitenta.

- **Ryzyko wahań cen Akcji oraz niedostatecznej płynności Akcji**

Ceny papierów wartościowych notowanych na rynku giełdowym podlegają wahaniom, w zależności od kształtowania się relacji podaży i popytu. Relacje te zależą od wielu złożonych czynników, w tym w szczególności od niemożliwych do przewidzenia decyzji inwestycyjnych podejmowanych przez poszczególnych inwestorów. Wiele czynników wpływających na ceny papierów wartościowych notowanych na rynku giełdowym jest niezależnych od sytuacji i działań zarówno Emitenta jak i tworzonej przez niego Grupy Kapitałowej. Przewidzenie kierunku wahań cen papierów wartościowych na rynku giełdowym, tak w krótkim, jak i w długim terminie, jest przy tym bardzo trudne.

5. OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO

OŚWIADCZENIE O STOSOWANIU ŁADU KORPORACYJNEGO PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ EVEREST INVESTMENTS W 2019 ROKU

Podstawa prawna: § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

5.1. WSKAZANIE ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO, KTÓREMU PODLEGA EMITENT, ORAZ MIEJSCA, GDZIE ZBIÓR ZASAD JEST PUBLICZNIE DOSTĘPNY

Everest Investments S.A. w 2019 roku (począwszy od dnia dopuszczenia akcji serii D i E do obrotu na rynku regulowanym GPW, tj. od dnia 24 listopada 2014 r.) podlegał stosowaniu zasad ładu korporacyjnego określonych w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”, którego tekst jednolity stanowi załącznik do Uchwały Nr 19/1307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku („Dobre Praktyki”).

Tekst zbioru zasad ładu korporacyjnego obowiązującego w 2019 r. jest publicznie dostępny na oficjalnej stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. pod adresem: http://gpw.pl/dobre_praktyki_spolek_regulacje.

5.2. INFORMACJA O ODSTĄPIENIU PRZEZ EMITENTA OD POSTANOWIENI ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ WYJAŚNIENIE PRZYCZYŃ ODSTĄPIENIA

Everest Investments S.A. w 2019 r. nie stosował dobrych praktyk określonych w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych” w poniższym zakresie:

I. Polityka informacyjna i komunikacja z inwestorami

Rekomendacje

I.R.1. „W sytuacji, gdy spółka poweźmie wiedzę o rozpowszechnianiu w mediach nieprawdziwych informacji, które istotnie wpływają na jej ocenę, niezwłocznie po powzięciu takiej wiedzy zamieszcza na swojej stronie internetowej komunikat zawierający stanowisko odnośnie do tych informacji - chyba że w opinii spółki charakter informacji i okoliczności ich publikacji dają podstawy uznać przyjęcie innego rozwiązania za bardziej właściwe.”

Komentarz spółki: Spółka nie komentuje wszystkich informacji na swój temat jakie pojawiają się lub są rozpowszechniane w mediach, w szczególności w mediach elektronicznych.

Zasady szczegółowe

I.Z.1.15. „Informację zawierającą opis stosowanej przez spółkę polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów; opis powinien uwzględniać takie elementy polityki różnorodności, jak płeć, kierunek wykształcenia, wiek, doświadczenie zawodowe, a także wskazywać cele stosowanej polityki różnorodności i sposób jej realizacji w danym okresie sprawozdawczym; jeżeli spółka nie opracowała i nie realizuje polityki różnorodności, zamieszcza na swojej stronie internetowej wyjaśnienie takiej decyzji.”

Komentarz spółki: Spółka dobiera swoich menedżerów kierując się przede wszystkim kryterium kwalifikacji i doświadczenia zawodowego, przydatności do sprawowania funkcji i kosztem zatrudnienia menedżera dla Spółki. Spółka przy zatrudnianiu pracowników stara się zapobiegać wszelkim formom dyskryminacji. W związku z powyższym Spółka nie stosuje przy zatrudnieniu polityki różnorodności.

I.Z.1.19. „Pytania akcjonariuszy skierowane do zarządu w trybie art. 428 § 1 lub § 6 Kodeksu spółek handlowych, wraz z odpowiedziami zarządu na zadane pytania, bądź też szczegółowe wskazanie przyczyn nieudzielenia odpowiedzi, zgodnie z zasadą IV.Z.13.”

Komentarz spółki: Spółka udziela odpowiedzi na zadane pytania bezpośrednio akcjonariuszom, ale ich nie upublicznia, chyba że wymaga tego interes Spółki.

I.Z.1.20. „Zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo.”

Komentarz spółki: Spółka nie upublicznia zapisu obrad walnego zgromadzenia uzasadniając to ochroną wizerunku i prywatności swoich akcjonariuszy.



II. Zarząd i Rada Nadzorcza

Rekomendacje

II.R.2. „Osoby podejmujące decyzję w sprawie wyboru członków zarządu lub rady nadzorczej spółki powinny dążyć do zapewnienia wszechstronności i różnorodności tych organów, między innymi pod względem płci, kierunku wykształcenia, wieku i doświadczenia zawodowego.”

Komentarz spółki: Spółka dobiera swoich menedżerów kierując się przede wszystkim kryterium kwalifikacji i doświadczenia zawodowego, przydatności do sprawowania funkcji i kosztem zatrudnienia menedżera dla Spółki. Spółka przy zatrudnianiu pracowników stara się zapobiegać wszelkim formom dyskryminacji. Dodatkowo wyboru członków Rady Nadzorczej dokonuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które jest organem nadrzędnym w stosunku do wszystkich organów spółki. W związku z powyższym Spółka nie stosuje przy zatrudnieniu polityki różnorodności.

II.R.3. „Pełnienie funkcji w zarządzie spółki stanowi główny obszar aktywności zawodowej członka zarządu. Dodatkowa aktywność zawodowa członka zarządu nie może prowadzić do takiego zaangażowania czasu i nakładu pracy, aby negatywnie wpływać na właściwe wykonywanie pełnionej funkcji w spółce. W szczególności członek zarządu nie powinien być członkiem organów innych podmiotów, jeżeli czas poświęcony na wykonywanie funkcji w innych podmiotach uniemożliwia mu rzetelne wykonywanie obowiązków w spółce.”

Komentarz spółki: Zasada nie jest stosowana w zakresie zdania 1. Zasada jest stosowana w pozostałym zakresie. Spółka jest w chwili obecnej spółką holdingową, co oznacza, że działalność operacyjna skupiona jest głównie w jej spółkach zależnych. W interesie Emitenta jest więc by niektórzy członkowie Zarządu Spółki byli aktywni w innych spółkach Grupy. Musi się to dziać bez uszczerbku dla działalności bezpośrednio w Spółce.

Zasady szczegółowe

II.Z.2. „Zasiadanie członków zarządu spółki w zarządach lub radach nadzorczych spółek spoza grupy kapitałowej spółki wymaga zgody rady nadzorczej.”

Komentarz spółki: Spółka przyjęła wewnętrzne regulacje dotyczące unikania konfliktu interesów i w jej opinii brak jest konieczności uzyskiwania każdorazowo zgody Rady Nadzorczej.

III. Systemy i funkcje wewnętrzne

Spółka stosuje wszystkie zasady.

IV. Walne zgromadzenie i relacje z akcjonariuszami

Rekomendacje

IV.R.2. „Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.”

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje zasady z uwagi na obecną strukturę akcjonariatu, ochronę interesu i wizerunku akcjonariuszy oraz brak postulatów jej akcjonariuszy w tym zakresie.

Zasady szczegółowe

IV.Z.1. „Spółka ustala miejsce i termin walnego zgromadzenia w sposób umożliwiający udział w obradach jak największej liczbie akcjonariuszy.”

Komentarz spółki: Zgodnie ze Statutem Spółki walne zgromadzenia odbywają się w siedzibie Spółki lub w Warszawie.



IV.Z.2. „Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym. Zasada nie jest stosowana.”

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje zasady z uwagi na obecną strukturę akcjonariatu, ochronę interesu i wizerunku akcjonariuszy oraz brak postulatów jej akcjonariuszy w tym zakresie.

IV.Z.3. „Przedstawicielom mediów umożliwia się obecność na walnych zgromadzeniach.”

Komentarz spółki: Spółka dokłada wszelkich starań, ażeby umożliwić przedstawicielom mediów uzyskiwanie informacji zgodnie z zasadami przewidzianymi w przepisach prawa. Spółka nie widzi jednak potrzeby wprowadzania generalnej zasady umożliwienia przedstawicielom mediów obecności na walnych zgromadzeniach, zaś ewentualne dopuszczenie mediów do udziału w walnych zgromadzeniach uzależnione jest od omawianej materii, ewentualnego zakłócenia obrad oraz komfortu i swobody wypowiedzi jej akcjonariuszy.

IV.Z.5. „Regulamin walnego zgromadzenia, a także sposób prowadzenia obrad oraz podejmowania uchwał nie mogą utrudniać uczestnictwa akcjonariuszy w walnym zgromadzeniu i wykonywania przysługujących im praw. Zmiany w regulaminie walnego zgromadzenia powinny obowiązywać najwcześniej od następnego walnego zgromadzenia.”

Komentarz spółki: Spółka nie stosuje zasady stojąc na stanowisku, iż zasada jest mało precyzyjna a jej bezwzględne stosowanie może powodować utrudnienia w prowadzeniu walnych zgromadzeń, w szczególności w odniesieniu do opóźnienia terminu obowiązywania nowego regulaminu walnego zgromadzenia.

V. Konflikt interesów i transakcje z podmiotami powiązanymi

Rekomendacje

V.R.1. „Członek zarządu lub rady nadzorczej powinien unikać podejmowania aktywności zawodowej lub pozazawodowej, która mogłaby prowadzić do powstawania konfliktu interesów lub wpływać negatywnie na jego reputację jako członka organu spółki, a w przypadku powstania konfliktu interesów powinien niezwłocznie go ujawnić.”

Komentarz spółki: Spółka stosuje regulacje wewnętrzne, które regulują konflikty interesów Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej. Spółka wymaga od nich każdorazowo ujawnienia aktywności zawodowej, jednak nie zabrania bezwzględnie podejmowania takiej działalności.

Zasady szczególne

V.Z.2. „Członek zarządu lub rady nadzorczej informuje odpowiednio zarząd lub radę nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania oraz nie bierze udziału w głosowaniu nad uchwałą w sprawie, w której w stosunku do jego osoby może wystąpić konflikt interesów.”

Komentarz spółki: Każdy Członek Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki informuje odpowiednio Zarząd oraz Radę Nadzorczą o zaistniałym konflikcie interesów lub możliwości jego powstania, jednakże nie ma obowiązku powstrzymania się od głosowania nad uchwałami.

V.Z.5. „Przed zawarciem przez spółkę istotnej umowy z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce lub podmiotem powiązanym zarząd zwraca się do rady nadzorczej o wyrażenie zgody na taką transakcję. Rada Nadzorcza przed wyrażeniem zgody dokonuje oceny wpływu takiej transakcji na interes spółki. Powyższemu obowiązкови nie podlegają transakcje typowe i zawierane na warunkach rynkowych w ramach prowadzonej działalności operacyjnej przez spółkę z podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej spółki. W przypadku, gdy decyzję w sprawie zawarcia przez spółkę istotnej umowy z podmiotem powiązanym podejmuje walne zgromadzenie, przed podjęciem takiej decyzji spółka zapewnia wszystkim akcjonariuszom dostęp do informacji niezbędnych do dokonania oceny wpływu tej transakcji na interes spółki.”

Komentarz spółki: Spółka posiada mechanizmy zarządzania konfliktem interesów w spółce. Z racji prowadzonej działalności Spółka zawiera umowy z podmiotami powiązanymi. Konieczność wyrażenia zgody Rady Nadzorczej na każdą transakcję z podmiotem powiązanym byłoby uciążliwe i utrudniało funkcjonowanie Spółki.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

VI. Wynagrodzenia

Rekomendacje

VI.R.1. „Wynagrodzenie członków organów spółki i kluczowych menedżerów powinno wynikać z przyjętej polityki wynagrodzeń.”

Komentarz spółki: W Spółce brak polityki wynagrodzeń.

VI.R.2. „Polityka wynagrodzeń powinna być ściśle powiązana ze strategią spółki, jej celami krótko- i długoterminowymi, długoterminowymi interesami i wynikami, a także powinna uwzględniać rozwiązania służące unikaniu dyskryminacji z jakichkolwiek przyczyn.”

Komentarz spółki: W Spółce brak polityki wynagrodzeń.

VI.R.3. „Jeżeli w radzie nadzorczej funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń, w zakresie jego funkcjonowania ma zastosowanie zasada II.Z.7.”

Komentarz spółki: W ramach Rady Nadzorczej Spółki nie funkcjonuje komitet do spraw wynagrodzeń.

VI.R.4. „Poziom wynagrodzenia członków zarządu i rady nadzorczej oraz kluczowych menedżerów powinien być wystarczający dla pozyskania, utrzymania i motywacji osób o kompetencjach niezbędnych dla właściwego kierowania spółką i sprawowania nad nią nadzoru. Wynagrodzenie powinno być adekwatne do powierzonego poszczególnym osobom zakresu zadań i uwzględniać pełnienie dodatkowych funkcji, jak np. praca w komitetach rady nadzorczej.”

Komentarz spółki: W Spółce brak polityki wynagrodzeń. Poziom wynagrodzenia ustalany jest każdorazowo przez organy spółki uwzględniając kompetencje, doświadczenie i wiedzę tych osób, zakres zadań i wyznaczone cele oraz sytuację finansową Spółki.

Zasady szczegółowe

VI.Z.2. „Aby powiązać wynagrodzenie członków zarządu i kluczowych menedżerów z długookresowymi celami biznesowymi i finansowymi spółki, okres pomiędzy przyznaniem w ramach programu motywacyjnego opcji lub innych instrumentów powiązanych z akcjami spółki, a możliwością ich realizacji powinien wynosić minimum 2 lata.”

VI.Z.3. „Wynagrodzenie członków rady nadzorczej nie powinno być uzależnione od opcji i innych instrumentów pochodnych, ani jakichkolwiek innych zmiennych składników, oraz nie powinno być uzależnione od wyników spółki.”

Komentarz spółki: Zgodnie ze statutem Spółki członkowie jej Rady Nadzorczej są wynagradzani za swoje czynności według zasad określonych przez Walne Zgromadzenie. Na mocy Uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 19 stycznia 2015 r. Członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia z tytułu pełnienia funkcji.

VI.Z.4. „Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informację na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informację na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.”

Komentarz spółki: W Spółce brak polityki wynagrodzeń.



5.3. OPIS GŁÓWNYCH CECH STOSOWANYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE EMITENTA SYSTEMÓW KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I ZARZĄDZANIA RYZYKIEM W ODNIESIENIU DO PROCESU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH I SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych przygotowywanych i publikowanych zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami odpowiedzialny jest Zarząd.

W związku z wejściem w życie Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, spółki notowane na rynku regulowanym mają obowiązek ustanowić Komitet Audytu. W przypadku, gdy rada nadzorcza składa się z nie więcej niż pięciu członków, zadania komitetu audytu mogą zostać powierzone radzie nadzorczej. Obowiązek powołania komitetu audytu ma na celu przede wszystkim spowodować większe zaangażowanie członków rady nadzorczej w kwestiach sprawozdawczości finansowej. W Spółce zadania Komitetu Audytu zostały powierzone Członkom Rady Nadzorczej, a od dnia 20 października 2017 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) powołała Komitet Audytu w składzie:

1. Wojciech Mojżuk – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Michał Jaskólski – Członek Komitetu Audytu
3. Kamila Klimczak-Nowak – Członek Komitetu Audytu

W związku ze zmianami osobowymi w składzie Rady Nadzorczej Spółki, w dniu 19 marca 2020 r. Rada Nadzorcza powołała Komitet Audytu w składzie:

1. Janusz Sterna – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Agnieszka Rozwadowska – Członek Komitetu Audytu
3. Michał Gondek – Członek Komitetu Audytu

W celu zapewnienia, aby przygotowywane sprawozdania finansowe Emitenta (zarówno jednostkowe, jak i skonsolidowane) spełniały cechy rzetelności, kompletności i zgodności z obowiązującymi przepisami – zarówno w zakresie ich zawartości, jak i terminowości w przedsiębiorstwie Emitenta stosowany jest system kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. System ten funkcjonuje w oparciu o takie elementy jak:

- (i) przyjęte i stosowane zasady obiegu dokumentów oraz ich akceptacji, umożliwiające kompletne ujmowanie wszystkich danych księgowych,
- (ii) przyjęte odpowiednie kryteria doboru i oceny podmiotu zewnętrznego zaangażowanego w proces sporządzania sprawozdań finansowych, legitymującego się właściwymi kompetencjami, wiedzą i doświadczeniem adekwatnymi do powierzonych mu funkcji i zadań,
- (iii) stosowanie w sposób ciągły zasad wynikających z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz wydanych do tych Standardów interpretacji
- (iv) prowadzenie ksiąg rachunkowych w systemie informatycznym. Dostęp do zasobów informacyjnych systemu informatycznego ograniczony jest wyłącznie do upoważnionych osób w zakresie wykonywania przez nich obowiązków.

Ponadto roczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe podlegają badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. Zapewnia to dodatkową kontrolę w odniesieniu do sporządzanych sprawozdań finansowych oraz stosowanych wewnętrznych procesów kontroli. Zalecenia audytora powstałe w wyniku dokonanego przeglądu lub badania są wdrażane przez Spółkę i uwzględniane w kolejnych okresach. Biegłego rewidenta wybiera Rada Nadzorcza Spółki spośród renomowanych firm audytorskich.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Mając na uwadze powyższe, w ocenie Zarządu stosowany w przedsiębiorstwie Emitenta system kontroli i zarządzania ryzykiem w procesie sporządzania sprawozdań finansowych spełnia swoje zadania i jest adekwatny do struktury Spółki.

5.4. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO ZNACZNE PAKIETY AKCJI ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Według stanu na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Everest Investments S.A., zgodnie z posiadaną wiedzą Zarządu Emitenta przedstawiali się następująco:

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
January Ciszewski *	611 761	26,56	611 761	26,56
Dawid Zieliński **	471 292	20,46	471 292	20,46
Pozostali Akcjonariusze	1 219 996	52,98	1 219 996	52,98
SUMA	2 303 049	100,00	2 303 049	100,00

* bezpośrednio i pośrednio przez Long Short Partners Sp. z o.o.

** bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone S.A.

5.5. WSKAZANIE POSIADACZY WSZELKICH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, KTÓRE DAJĄ SPECJALNE UPRAWNIENIA KONTROLNE, WRAZ Z OPISEM TYCH UPRAWNIENI

Nie występują papiery wartościowe spółki Everest Investments S.A. dające specjalne uprawnienia kontrolne.

5.6. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ ODNOŚNIE DO WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU, TAKICH JAK OGRANICZENIE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU PRZEZ POSIADACZY OKREŚLONEJ CZĘŚCI LUB LICZBY GŁOSÓW, OGRANICZENIA CZASOWE DOTYCZĄCE WYKONYWANIA PRAWA GŁOSU LUB ZAPISY, ZGODNIE Z KTÓRYMI PRAWA KAPITAŁOWE ZWIĄZANE Z PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI SĄ ODDZIELONE OD POSIADANIA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie występują żadne ograniczenia dotyczące wykonywania prawa głosu, takie jak: ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenie czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy zgodnie z którymi, przy współpracy Emitenta, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych.

5.7. WSKAZANIE WSZELKICH OGRANICZEŃ DOTYCZĄCYCH PRZENOSZENIA PRAWA WŁASNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH EMITENTA

Statut Emitenta nie przewiduje żadnych postanowień dotyczących ograniczeń przenoszenia akcji Emitenta.



5.8. OPIS ZASAD DOTYCZĄCYCH POWOŁYWANIA I ODWOŁYWANIA OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ ICH UPRAWNIENI, W SZCZEGÓLNOŚCI PRAWO DO PODJĘCIA DECYZJI O EMISJI LUB WYKUPIE AKCJI

Zarząd Emitenta działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki.

Stosownie do treści art. 7 ust. 3 Statutu, Zarząd Emitenta liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków, powoływanych i odwoływanych na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat przez Radę Nadzorczą Spółki.

Zgodnie z art. 7 ust. 5 Statutu Spółki do składania oświadczeń w imieniu Spółki i jej reprezentowania w przypadku Zarządu jednoosobowego upoważniony jest jedyny członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego upoważnionych jest dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Zgodnie z art. 7 ust. 6 i 7 Statutu Spółki każdy członek Zarządu może prowadzić bez uprzedniej uchwały Zarządu sprawę nieprzekraczającą zakresu zwykłych czynności spółki. Jeżeli jednak przed załatwieniem sprawy, o której mowa w ust. 6, choćby jeden z pozostałych członków zarządu sprzeciwi się jej przeprowadzeniu lub jeżeli sprawa przekracza zakres zwykłych czynności spółki, wymagana jest uprzednia uchwała Zarządu.

Zgodnie z art. 7 ust. 8 i 9 Statutu Spółki Członkowie Zarządu mogą wybrać ze swego składu Prezesa Zarządu lub osoby pełniące inne funkcje. Organizację i sposób działania Zarządu może określić szczegółowo regulamin. W Spółce nie został ustanowiony regulamin Zarządu. Zarząd nie posiada suwerennych uprawnień do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji.

5.9. OPIS ZASAD ZMIANY STATUTU SPÓŁKI EMITENTA

Zmiany Statutu Emitenta reguluje art. 430 KSH. Zmiana Statutu leży w wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia Spółki. Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą Spółki do ustalenia tekstu jednolitego Statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale zgromadzenia. W celu dokonania zmiany Statutu Spółki w ogłoszeniu o zwołaniu Walnego Zgromadzenia powołać należy dotychczas obowiązujące postanowienia, jak również treść proponowanych zmian. Zmiana Statutu Spółki wymaga powzięcia przez Walne Zgromadzenie uchwały większością 3/4 głosów przy obecności akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 50% (pięćdziesiąt procent) kapitału akcyjnego. Zmiana Statutu Spółki wymaga wpisania do Krajowego Rejestru Sądowego.

5.10. SPOSÓB DZIAŁANIA WALNEGO ZGROMADZENIA I JEGO ZASADNICZE UPRAWNIENIA ORAZ OPIS PRAW AKCJONARIUSZY I SPOSOBU ICH WYKONYWANIA, W SZCZEGÓLNOŚCI ZASADY WYNIKAJĄCE Z REGULAMINU WALNEGO ZGROMADZENIA, JEŻELI TAKI REGULAMIN ZOSTAŁ UCHWALONY, O ILE INFORMACJE W TYM ZAKRESIE NIE WYNIKAJĄ WPROST W PRZEPISÓW PRAWA

Walne Zgromadzenie odbywa się w oparciu o przepisy prawa, w szczególności w oparciu o przepisy Kodeksu spółek handlowych. Walne Zgromadzenie odbywa się w siedzibie Spółki lub w Warszawie, w terminie określonym w ogłoszeniu na stronie internetowej spółki oraz w raporcie bieżącym przekazywanym zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania do instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Walne Zgromadzenie może być zwoływane jako zwyczajne lub nadzwyczajne. Prawo do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia przysługuje organom Spółki, gdy uznają to za wskazane, jak również akcjonariuszowi



reprezentującemu co najmniej połowę kapitału zakładowego Spółki lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce. Natomiast akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego Spółki mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego Zgromadzenia. Takie żądanie należy złożyć Zarządowi Spółki na piśmie lub w postaci elektronicznej. Jeżeli w terminie dwóch tygodni od dnia przedstawienia żądania Zarządowi Spółki Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie nie zostanie zwołane, sąd rejestrowy może upoważnić do zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, akcjonariuszy występujących z tym żądaniem. Sąd wyznacza wówczas przewodniczącego tego Zgromadzenia.

Uchwał Walnego Zgromadzenia wymagają następujące sprawy:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Rady Nadzorczej oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok ubiegły,
- 2) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego Spółki obejmującego: bilans oraz rachunek zysków i strat za rok ubiegły, sprawozdanie z przepływów finansowych oraz informacje dodatkowe,
- 3) podział zysku lub ustalenie sposobu pokrycia strat za rok ubiegły,
- 4) udzielenie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
- 5) postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawieraniu Spółki, sprawowaniu zarządu albo nadzoru,
- 6) zmiana Statutu,
- 7) powoływanie i odwoływanie członków Rady Nadzorczej,
- 8) ustalenie wynagrodzenia dla członków Rady Nadzorczej,
- 9) zbycie lub wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego,
- 10) wyrażanie zgody na nabycie nieruchomości Spółki lub praw wieczystego użytkowania, jak też ustanawianie na nich zabezpieczeń lub hipoteki,
- 11) połączenie lub rozwiązanie Spółki,
- 12) emisja obligacji zamiennych na akcje,
- 13) inne sprawy, które na mocy Kodeksu spółek handlowych lub Statutu podlegają wyłącznej kompetencji Walnego Zgromadzenia.

Uchwały Walnego Zgromadzenia zapadają zwykłą większością głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub Statut Spółki przewidują surowsze warunki.

Akcjonariusze mogą uczestniczyć w Walnym Zgromadzeniu osobiście lub mogą być na nich reprezentowani przez pełnomocników. Zgodnie z przepisami KSH, prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Spółki mają tylko osoby będące akcjonariuszami Spółki na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu – tzw. *record date*).

Na podstawie art. 401 § 1 KSH akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia określonych spraw w porządku obrad najbliższego Walnego Zgromadzenia. Żądanie może być zgłoszone w formie elektronicznej. Żądanie powinno być zgłoszone Zarządowi Spółki nie później niż 21 dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia i zawierać uzasadnienie lub projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie może zostać zgłoszone w postaci elektronicznej.

Na mocy art. 401 § 5 k.s.h. każdy akcjonariusz ma prawo podczas walnego zgromadzenia zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej 5% kapitału zakładowego mogą przed terminem walnego zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad walnego zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 k.s.h.).



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Na podstawie art. 385 § 3 k.s.h. wybór Rady Nadzorczej, na wniosek akcjonariuszy reprezentujących co najmniej 20% kapitału zakładowego Emitenta, powinien być dokonany w drodze głosowania oddzielnymi grupami na najbliższym walnym zgromadzeniu, nawet gdy Statut Spółki przewiduje inny sposób powołania Rady Nadzorczej. Akcjonariusze reprezentujący na walnym zgromadzeniu tę część akcji, która przypada z podziału ogólnej liczby akcji reprezentowanych na walnym zgromadzeniu przez liczbę członków Rady Nadzorczej, mogą utworzyć oddzielną grupę celem wyboru jednego członka Rady Nadzorczej, nie biorą jednak udziału w wyborze pozostałych członków Rady Nadzorczej (art. 385 § 5 k.s.h.). Mandaty w Radzie Nadzorczej nieobsadzone przez odpowiednią grupę akcjonariuszy, utworzoną zgodnie z zasadami podanymi powyżej, obsadza się w drodze głosowania, w którym uczestniczą wszyscy akcjonariusze Emitenta, których głosy nie zostały oddane przy wyborze członków Rady Nadzorczej wybieranych w drodze głosowania oddzielnymi grupami (art. 385 § 6 k.s.h.).

W wymienionych powyżej głosowaniach każdej akcji przysługuje tylko jeden głos bez przywilejów lub ograniczeń (art. 385 § 9 k.s.h.).

W przypadku gdy podjęta uchwała Walnego Zgromadzenia jest sprzeczna ze statutem Spółki bądź dobrymi obyczajami i godzi w interesy Emitenta lub ma na celu pokrzywdzenie akcjonariusza stosownie do art. 422 § 1 k.s.h., akcjonariusz może wytoczyć przeciwko Spółce powództwo o uchylenie uchwały podjętej przez Walne Zgromadzenia Spółki. Do wystąpienia z powództwem uprawniony jest:

- zarząd, rada nadzorcza oraz poszczególni członkowie tych organów,
- akcjonariusz, który głosował przeciwko uchwale Walnego Zgromadzenia, a po jej podjęciu zażądał zaprotokołowania swojego sprzeciwu,
- akcjonariusz bezzasadnie niedopuszczony do udziału w Walnym Zgromadzeniu,
- akcjonariusz, który nie był obecny na Walnym Zgromadzeniu, jednakże jedynie w przypadku wadliwego zwołania Walnego Zgromadzenia lub też powzięcia uchwały w sprawie nieobjętej porządkiem obrad danego Walnego Zgromadzenia.

Zgodnie z art. 424 § 2 k.s.h. w przypadku spółki publicznej powództwo o uchylenie uchwały Walnego Zgromadzenia należy wnieść w terminie miesiąca od dnia otrzymania przez akcjonariusza wiadomości o uchwale, nie później jednak niż w terminie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez Walne Zgromadzenie.

5.11. SKŁAD OSOBOWY I ZMIANY, KTÓRE W NIM ZASZŁY W CIĄGU OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO, ORAZ OPIS DZIAŁANIA ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH LUB ADMINISTRUJĄCYCH EMITENTA ORAZ ICH KOMITETÓW

Zarząd Spółki

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodził:

- Piotr Sieradzan - Prezes Zarządu
- Wojciech Mojżuk - Członek Zarządu

W skład Zarządu Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Dawid Kmiećnik - Prezes Zarządu
- Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania w składzie Zarządu Spółki zaszły następujące zmiany osobowe:

- W dniu 3 czerwca 2019 r. Pani Agnieszka Potocka-Ołubiec złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta.
- W dniu 15 listopada 2019 roku Pan Wojciech Mojżuk został powołany na Członka Zarządu Emitenta.
- W dniu 12 lutego 2020 r. Pan Wojciech Mojżuk złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Emitenta.

- W dniu 12 lutego 2020 r. Pan Piotr Sieradzan złożył rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu Emitenta.
- W dniu 13 lutego 2020 roku Pan Łukasz Górski został powołany na Prezesa Zarządu Emitenta.
- W dniu 19 marca 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki odwołała Pana Łukasza Górskiego z funkcji Prezesa Zarządu powierzając mu funkcję Wiceprezesa Zarządu oraz powołała na stanowisko Prezesa Zarządu Pana Dawida Kmiecika.

Opis działania Zarządu Spółki

Zarząd Emitenta działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa, w szczególności Kodeksu spółek handlowych i Statutu Spółki. Stosownie do treści art. 7 ust. 3 Statutu, Zarząd Emitenta liczy od 1 (jednego) do 3 (trzech) członków, powoływanych i odwoływanych na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat przez Radę Nadzorczą Spółki. Zgodnie z art. 7 ust. 5 Statutu Spółki do składania oświadczeń w imieniu Spółki i jej reprezentowania w przypadku Zarządu jednoosobowego upoważniony jest jedyny członek Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu wieloosobowego upoważnionych jest dwóch członków Zarządu działających łącznie lub członek Zarządu działający łącznie z prokurentem. Zgodnie z art. 7 ust. 6 i 7 Statutu Spółki każdy członek Zarządu może prowadzić bez uprzedniej uchwały Zarządu sprawy nieprzekraczające zakresu zwykłych czynności spółki. Jeżeli jednak przed załatwieniem sprawy, o której mowa w ust. 6, choćby jeden z pozostałych członków zarządu sprzeciwi się jej przeprowadzeniu lub jeżeli sprawa przekracza zakres zwykłych czynności spółki, wymagana jest uprzednia uchwała Zarządu. Zgodnie z art. 7 ust. 8 i 9 Statutu spółki Członkowie Zarządu mogą wybrać ze swego składu Prezesa Zarządu lub osoby pełniące inne funkcje. Organizację i sposób działania Zarządu może określić szczegółowo regulamin. W Spółce nie został ustanowiony regulamin Zarządu.

Rada Nadzorcza Spółki

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. wchodził:

- Tadeusz Sieradzan - Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Michrowski - Członek Rady Nadzorczej
- Robert Kamiński - Członek Rady Nadzorczej
- Piotr Kulik - Członek Rady Nadzorczej
- Renata Błuszevska - Członek Rady Nadzorczej

W skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wchodzi:

- Dawid Zieliński - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Janusz Sterna - Członek Rady Nadzorczej
- Łukasz Kaleta - Członek Rady Nadzorczej
- Agnieszka Rozwadowska - Członek Rady Nadzorczej
- Katarzyna Wyskiel-Kmiecik - Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania w składzie Rady Nadzorczej Spółki zaszły następujące zmiany osobowe:

- W dniu 23 kwietnia 2019 roku Rada Nadzorcza dokooptowała panią Renatę Błuszevską w skład swojego grona.
- W dniu 1 lipca 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Wojciecha Mojżuka - Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 2 lipca 2019 roku Zarząd otrzymał od Pana Michała Jaskólskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 30 września 2019 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

- Krzysztofa Michrowskiego i Roberta Kamińskiego.
- W dniu 15 listopada 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pani Kamili Klimczak-Nowak – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
 - W dniu 13 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Tadeusza Sieradzan – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
 - W dniu 24 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Roberta Kamińskiego – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
 - W dniu 24 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Panią Agnieszkę Rozwadowską
 - W dniu 25 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Krzysztofa Michrowskiego – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
 - W dniu 25 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Łukasza Kaleta.
 - W dniu 25 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Michała Gondek.
 - W dniu 1 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pani Renaty Błuszkowskiej – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
 - W dniu 4 marca 2020 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Janusza Sterna.
 - W dniu 4 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Piotra Kulik – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pisemną rezygnację z pełnionej funkcji.
 - W dniu 9 marca 2020 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej Pana Dawida Zielińskiego. W dniu 23 kwietnia 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał rezygnacje z pełnienia funkcji Członków Rady Nadzorczej z skutkiem na moment złożenia przez następujące osoby: Pana Dawida Zielińskiego, Pana Łukasza Kaleta, Pana Janusza Sterna, Panią Agnieszkę Rozwadowską oraz Pana Michała Gondek
 - W dniu 23 kwietnia 2020 roku uchwałami Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki do składu Rady Nadzorczej Spółki powołani zostali na wspólną pięcioletnią kadencję następujące osoby: Pan Dawid Zieliński, Pan Janusz Sterna, Pan Łukasz Kaleta, Pani Agnieszka Rozwadowska oraz Pani Katarzyna Wyskiel-Kmieciak

Opis działania Rady Nadzorczej Spółki

Rada Nadzorcza sprawuje nadzór na działalnością Spółki.

Rada Nadzorcza składa się z od 5 (pięciu) do 7 (siedmiu) członków. Członkowie Rady Nadzorczej wybierają ze swego grona Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego w głosowaniu tajnym. Członkowie Rady Nadzorczej są wybierani na okres wspólnej kadencji wynoszącej 5 (pięć) lat, przez Walne Zgromadzenie.

W przypadku śmierci lub rezygnacji Członka Rady Nadzorczej powołanego przez Walne Zgromadzenie Spółki na podstawie art. 5 ust. 4 pkt 7) statutu pozostali członkowie Rady Nadzorczej mogą w drodze podjęcia jednorodnej uchwały powołać nowego Członka Rady Nadzorczej, który będzie pełnił swoją funkcję do czasu wyboru przez Walne Zgromadzenie nowego Członka Rady Nadzorczej w miejsce dokooptowanego.

Do kompetencji Rady Nadzorczej należą następujące sprawy, wymienione w art. 6 ust 7 Statutu Spółki tj.:

- 1) badanie i ocena sprawozdania finansowego Spółki za poprzedni rok obrotowy obejmującego: bilans, rachunek zysków i strat, sprawozdanie z przepływów finansowych oraz informacje dodatkowe, w szczególności w zakresie zgodności sprawozdania z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, oraz wybór biegłego rewidenta do zbadania sprawozdań finansowych Spółki,
- 2) badanie i ocena sprawozdania Zarządu Spółki z jej działalności w poprzednim roku obrotowym,



- oraz opiniowanie wniosków Zarządu dotyczących podziału zysków lub sposobu pokrycia strat za poprzedni rok obrotowy,
- 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnych sprawozdań z czynności określonych w pkt 1 i 2,
 - 4) reprezentowanie Spółki w czynnościach prawnych pomiędzy Spółką, a członkami Zarządu,
 - 5) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu,
 - 6) ustalanie wynagrodzenia członków Zarządu Spółki,
 - 7) zawieszanie z ważnych powodów, w czynnościach poszczególnych lub wszystkich członków Zarządu, oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej, na okres nie dłuższy niż trzy miesiące, do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swoich czynności,
 - 8) w przypadku niemożności sprawowania czynności przez członka Zarządu, Rada Nadzorcza powinna niezwłocznie podjąć odpowiednie działania w celu dokonania zmiany w składzie Zarządu,
 - 9) wyrażanie zgody na utworzenie lub likwidację oddziałów lub przedstawicielstw Spółki, zarówno w kraju, jak i za granicą,
 - 10) wyrażanie zgody na wypłatę akcjonariuszom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy,
 - 11) inne sprawy, które na mocy Kodeksu spółek handlowych lub niniejszego Statutu podlegają kompetencji Rady Nadzorczej,
 - 12) wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie przez Spółkę papierów wartościowych, jeśli kwota takich transakcji przekracza jednorazowo lub narastająco w ciągu miesiąca kalendarzowego kwotę 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych), z wyłączeniem transakcji realizowanych na rynku regulowanym lub w alternatywnym systemie obrotu New Connect, w ramach udzielonych przez Spółkę, za zgodą Rady Nadzorczej, upoważnień,
 - 13) wyrażanie zgody na objęcie, nabycie lub zbycie przez Spółkę udziałów lub papierów wartościowych spółek niepublicznych lub udzielenie takim Spółkom pożyczek konwertowanych na udziały lub akcje oraz na przystępowanie jako wspólnik do spółek osobowych lub cywilnych,
 - 14) wyrażanie zgody na tworzenie przez Spółkę nowych spółek,
 - 15) wyrażanie zgody na rozporządzenie przez Spółkę lub zaciągnięcie przez nią zobowiązań o wartości przewyższającej jednorazowo lub narastająco w ciągu miesiąca kwotę 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych); w tym zwłaszcza zawierania umów pożyczek, umów kredytowych, udzielania poręczeń. Przy wyrażaniu zgody, w ramach powyższej kwoty, o której mowa w zdaniu poprzednim, nie wlicza się dokonywanych rozporządzeń i zaciąganych przez Spółkę zobowiązań, w związku z bieżącą działalnością Spółki, na które Rada Nadzorcza Spółki wyraziła zgodę. Jeśli rozporządzenie lub zobowiązanie ma być spełniane częściami, to do ustalenia jego wartości przyjmuje się sumę świadczeń częściowych;
 - 16) wyrażanie zgody na umorzenie należności przekraczających kwotę 10 000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych),
 - 17) wyrażanie zgody na zbywanie i oddawanie w leasing, zastawianie i obciążanie aktywów Spółki o wartości przewyższającej jednorazowo lub narastająco w ciągu roku 5 % kapitału zakładowego,
 - 18) wyrażanie zgody na udzielenie prokury.

Zgodnie z art. 6 ust. 8 – 10 Statutu Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący bądź inny członek Rady Nadzorczej wskazany przez Przewodniczącego zwołuje posiedzenia Rady Nadzorczej i przewodniczy na nich. Rada Nadzorcza jest zwoływana w miarę potrzeby, nie rzadziej jednak niż trzy razy w roku obrotowym. Z posiedzeń Rady Nadzorczej sporządza się protokół, zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych. Zgodnie z art. 6 ust. 11 – 13 Statutu Zarząd lub członek Rady Nadzorczej mogą zażądać zwołania Rady Nadzorczej. Wniosek o zwołanie Rady Nadzorczej musi być złożony w formie pisemnej i zawierać proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady Nadzorczej zwołuje posiedzenia w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku. Jeżeli Przewodniczący Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia zgodnie z ust. 12 wnioskodawca może je zwołać samodzielnie podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad przesyłając do wszystkich członków Rady Nadzorczej pisemne zaproszenie z podaniem daty, miejsca i proponowanego porządku obrad Rady Nadzorczej.



Zgodnie z art. 6 ust. 14 – 15 Statutu Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków, a wszyscy jej członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o terminie posiedzenia Rady Nadzorczej. Posiedzenia Rady Nadzorczej zwołuje się za pomocą listów poleconych lub przesyłek nadanych pocztą kurierską wysłanych co najmniej 7 dni przed terminem posiedzenia, chyba że wszyscy członkowie Rady Nadzorczej wyrażą zgodę na odbycie posiedzenia bez zachowania powyższego 7 dniowego terminu. Zgoda może być wyrażona wobec osoby zwołującej posiedzenie Rady Nadzorczej i przekazana za pomocą każdego środka lub sposobu komunikacji na odległość. Zamiast listu poleconego lub przesyłki nadanej pocztą kurierską, zawiadomienie o terminie posiedzenia Rady może być wysłane członkowi Rady Nadzorczej pocztą elektroniczną, jeżeli uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że przepisy Kodeksu spółek handlowych lub postanowienia niniejszego statutu stanowią inaczej. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos przewodniczącego Rady Nadzorczej. Zgodnie z Art. 6 ust. 16 – 17 Statutu Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady Nadzorczej, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Oddanie głosu przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość powinno być potwierdzone przez oddającego głos na piśmie w ciągu 7 (siedmiu) dni od daty oddania głosu. Potwierdzenie powinno być złożone Przewodniczącemu Rady Nadzorczej. Zgodnie z Art. 6 ust. 18 – 19 Statutu Członkowie Rady są wynagradzani za swoje czynności według zasad określonych przez Walne Zgromadzenie. Organizację i sposób działania Rady Nadzorczej może określić szczegółowo uchwalony przez nią regulamin. W Spółce nie został ustanowiony regulamin Rady Nadzorczej.

Opis działania Komitetów

W okresie sprawozdawczym Komitet Audytu działał w składzie:

1. Wojciech Mojżuk – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Michał Jaskólski – Członek Komitetu Audytu
3. Kamila Klimczak-Nowak – Członek Komitetu Audytu

Dnia 19 marca 2020 r. Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089) powołała Komitet Audytu w składzie:

1. Janusz Sterna – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Agnieszka Rozwadowska – Członek Komitetu Audytu
3. Michał Gondek – Członek Komitetu Audytu

Osobą spełniającą ustawowe kryterium niezależności jest Pani Agnieszka Rozwadowska.

Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Janusz Sterna.

Osobą posiadającą wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent jest Pan Michał Gondek.

Na rzecz Emitenta nie były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem.

Głównymi założeniami opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie jest rzetelność i fachowość oraz niezależność i terminowość. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki.

Emitent zawarł w dniu 18 marca 2020 roku umowę z Panią Jadwigą Kacperczyk, prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwiga Kacperczyk w Warszawie (03-802) przy ul. Lubelskiej nr 17 lok. 119, NIP 1130995312, REGON 142891842, wpisaną na listę firm audytorskich pod nr 3706, o dokonanie badania i przeglądu sprawozdania finansowego jednostkowego Everest Investments S.A.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

i skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Everest Investments za lata obrotowe od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.

Emitent wcześniej nie korzystał z usług wybranej firmy audytorskiej. Badanie sprawozdań finansowych jednostkowego i skonsolidowanego za lata obrotowe 2017 i 2018 przeprowadzała Pani Jadwiga Kacperczyk, działając z ramienia innego podmiotu.

Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego za 2019 r. i 2020 r. oraz badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2019 r. i 2020 r. oraz przeglądu sprawozdań półrocznych za I półrocze 2020 r. i 2021 r., został dokonany uchwałą Rady Nadzorczej Everest Investments S.A. w dniu 28 lutego 2020 r.

Wynagrodzenie firmy audytorskiej jest wskazane w niniejszym sprawozdaniu z działalności Emitenta w pkt 28.

6. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEGO JEDNOSTKI ZALEŻNEJ, ZE WSKAZANIEM PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA EMITENTA

Zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu Emitenta nie występują postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość jako osobna sprawa lub łącznie stanowiłaby więcej niż 10% kapitałów własnych Emitenta.

7. INFORMACJE O PODSTAWOWYCH PRODUKTACH I USŁUGACH WRAZ Z ICH OKREŚLENIEM WARTOŚCIOWYM I ILOŚCIOWYM ORAZ UDZIAŁEM POSZCZEGÓLNYCH PRODUKTÓW I USŁUG (JEŻELI SĄ ISTOTNE) ALBO ICH GRUP W SPRZEDAŻY EMITENTA OGÓLEM, A TAKŻE ZMIANACH W TYM ZAKRESIE W DANYM ROKU OBROTOWYM

Tabela 4 Podział przychodów Grupy Emitenta odnotowanych w 2018 oraz 2019 roku

	01.01.2019 -31.12.2019	01.01.2018 -31.12.2018
Działalność kontynuowana		
Sprzedaż towarów i materiałów	0	0
Zyski ze sprzedaży instrumentów finansowych	33	0
Sprzedaż usług	1 363 858	1 480 017
SUMA przychodów ze sprzedaży	1 363 891	1 480 017
Pozostałe przychody operacyjne	276 212	14 136
Przychody finansowe	24 850	25 076
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	1 664 953	1 519 229
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	1 664 953	1 519 229

Spółka nie analizuje działalności w podziale na segmenty branżowe.



EVEREST

8. **INFORMACJA O RYNKACH ZBYTU, Z UWZGLĘDNIENIEM PODZIAŁU NA RYNKI KRAJOWE I ZAGRANICZNE, ORAZ INFORMACJE O ŹRÓDŁACH ZAOPATRZENIA W MATERIAŁY DO PRODUKCJI I USŁUGI, Z OKREŚLENIEM UZALEŻNIENIA OD JEDNEGO LUB WIĘCEJ ODBIORCÓW I DOSTAWCÓW, A W WPRZYPADKU, GDY UDZIAŁ JEDNEGO ODBIORCY LUB DOSTAWCY OSIĄGA CO NAJMNIEJ 10% PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY OGÓŁEM - NAZWY (FIRMY) DOSTAWCY LUB ODBIORCY, JEGO UDZIAŁ W SPRZEDAŻY LUB ZAOPATRZENIU ORAZ JEGO FORMALNE POWIĄZANIA Z JEDNOSTKĄ**

INFORMACJA O RYNKACH ZBYTU

Spółka nie posiada rynków zbytu.

ODDZIAŁY POSIADANE PRZEZ EMITENTA

Emitent nie posiada oddziałów.

UZALEŻNIENIE OD DOSTAWCÓW I ODBIORCÓW

Grupa Kapitałowa nie jest uzależniona od jednego lub więcej dostawców lub odbiorców.

9. **INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH ZNACZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI GRUPY EMITENTA, Z UWZGLĘDNIENIEM ZNANYCH SPÓŁCE UMÓW ZAWARTYCH POMIĘDZY AKCJONARIUSZAMI, UMÓW UBEZPIECZENIA, WSPÓŁPRACY LUB KOOPERACJI**

W dniu 31 grudnia 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. podpisał umowę zbycia posiadanych pakietów akcji w spółkach: Everest Investment Management S.A., Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA, Everest Funds LLC i udziałów w spółce Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. na rzecz podmiotu dominującego Everest Investments Holding S.A. Pakiety zostały zbyte za łączną kwotę 253.400 zł, co nieznacznie przekraczało ich wartość bilansową.

10. **INFORMACJA O POWIĄZANIACH ORGANIZACYJNYCH LUB KAPITAŁOWYCH EMITENTA Z INNYMI PODMIOTAMI ORAZ OKREŚLENIE JEGO GŁÓWNYCH INWESTYCJI KRAJOWYCH I ZAGRANICZNYCH, W SZCZEGÓLNOŚCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ NIERUCHOMOŚCI, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH POZA GRUPĄ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH ORAZ OPIS METOD ICH FINANSOWANIA**

POWIĄZANIA KAPITAŁOWE W SPÓŁKACH POWIĄZANYCH LUB NALEŻĄCYCH DO GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Informację o powiązaniach kapitałowych spółek należących do Grupy Kapitałowej Emitenta przedstawiono w pkt 2 niniejszego Sprawozdania.

GŁÓWNE INWESTYCJE KRAJOWE I ZAGRANICZNE (PAPIERY WARTOŚCIOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE ORAZ NIERUCHOMOŚCI), W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH POZA GRUPĄ ORAZ OPIS ICH FINANSOWANIA

W 2019 roku Grupa nie realizowała większych inwestycji kapitałowych.

11. **INFORMACJA O TRANSAKCJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER TYCH TRANSAKCJI**

W ocenie Zarządu Emitenta w okresie sprawozdawczym wszystkie transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

12. INFORMACJA O ZACIĄGNIĘTYCH I WYPOWIEDZIANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM UMOWACH DOTYCZĄCYCH KREDYTÓW I POŻYCZEK, Z PODANIEM CO NAJMNIEJ ICH KWOTY, RODZAJU I WYSOKOŚCI STOPY PROCENTOWEJ, WALUTY I TERMINU WYMAGALNOŚCI

Umowa pożyczki z dnia 5 marca 2019 roku

W dniu 5 marca 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w dniu 4 marca 2019 roku została podpisana umowa pożyczki, zgodnie z którą akcjonariusz Emitenta tj. Everest Investments Holding S.A. udzielił Emitentowi na okres 12 miesięcy pożyczki w kwocie 200.000 złotych. Pożyczka została oprocentowana w wysokości 3 % w skali roku. W pozostałym zakresie umowa w swych warunkach nie odbiega od standardowych umów zawieranych przez Emitenta.

Umowa pożyczki z dnia 9 kwietnia 2019 roku

W dniu 9 kwietnia 2019 roku Zarząd Spółki Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie poinformował, że w dniu 5 kwietnia 2019 roku została podpisana umowa pożyczki, zgodnie z którą akcjonariusz Emitenta tj. Everest Investments Holding S.A. udzielił Emitentowi na okres 12 miesięcy pożyczki w kwocie 95 tys. złotych. Pożyczka została oprocentowana w wysokości 3 % w skali roku. W pozostałym zakresie umowa w swych warunkach nie odbiega od standardowych umów zawieranych przez Emitenta.

13. INFORMACJE O UDZIELONYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM POŻYCZKACH, W TYM UDZIELONYCH PODMIOTOM POWIĄZANYM EMITENTA, Z PODANIEM CO NAJMNIEJ ICH KWOTY, RODZAJU I WYSOKOŚCI STOPY PROCENTOWEJ, WALUTY I TERMINU WYMAGALNOŚCI

Informacje dotyczące udzielonych przez Emitenta pożyczek, które nie zostały spłacone do 31 grudnia 2019 r. zostały opisane w notcie nr 19 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres roku obrotowego 2019.

14. INFORMACJE O UDZIELONYCH I OTRZYMANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM PORĘCZENIACH I GWARANCJACH, ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM PORĘCZEŃ I GWARANCJI UDZIELONYM JEDNOSTKOM POWIĄZANYM EMITENTA

Emitent oraz spółki zależne z Grupy Emitenta w roku obrotowym 2019 nie udzielały ani nie otrzymały poręczeń ani gwarancji.

15. OPIS WYKORZYSTANIA WPŁYWÓW Z EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH DO CHWILI SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI

Everest Investments S.A. w okresie od zakończenia 2014 r. do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania z działalności zakończył emisję akcji serii F w ramach której pozyskał 2 mln zł brutto, emisję akcji serii G w ramach której pozyskał 900 tys. zł brutto i emisję akcji serii H, w ramach której pozyskał 1 mln zł brutto, a także emisję akcji serii H1, w ramach której pozyskał 3 tys. zł brutto. Część z tych emisji objęta była poprzez potrącenie.

Do czasu sporządzenia niniejszego Sprawozdania Emitent wykorzystał środki pozyskane z emisji akcji na działalność operacyjną oraz na dokapitalizowanie spółki zależnej Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.

16. OBJAŚNIENIE RÓŻNIC POMIĘDZY WYNIKAMI FINANSOWYMI WYKAZANYMI W RAPORCIE ROCZNYM A WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYMI PROGNOZAMI WYNIKÓW NA DANY ROK

Zarząd Emitenta nie sporządzał ani nie przekazywał do publicznej wiadomości prognoz wyników finansowych Emitenta za rok obrotowy 2019.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

17. OCENA WRAZ Z JEJ UZASADNIENIEM, ZARZĄDZANIA ZASOBAMI FINANSOWYMI, Z UWZGLĘDNIENIEM ZDOLNOŚCI WYWIĄZYWANIA SIĘ Z ZACIĄGNIĘTYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ OKREŚLENIE EWENTUALNYCH ZAGROŻEŃ I DZIAŁAŃ, JAKIE EMITENT PODJĄŁ LUB ZAMIERZA PODJĄĆ W CELU PRZECIWDZIAŁANIA TYM ZAGROŻENIOM

W ocenie Zarządu Spółki Dominującej brak jest ryzyka wystąpienia opóźnień płatniczych w najbliższej przyszłości. Obecnie Grupa wszelkie zobowiązania realizuje w wymaganym terminie. Nie powzięto również informacji o należnościach Grupy, które mogłyby zostać nieuregulowane.

18. OCENA MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZAMIERZEŃ INWESTYCYJNYCH, W TYM INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH, W PORÓWNANIU DO WIELKOŚCI POSIADANYCH ŚRODKÓW, Z UWZGLĘDNIENIEM MOŻLIWYCH ZMIAN W STRUKTURZE FINANSOWANIA TEJ DZIAŁALNOŚCI

Opis planowanych inwestycji kapitałowych został przedstawiony w pkt. 2.2 niniejszego Sprawozdania.

19. OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI EMITENTA ZA ROK OBROTOWY, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK

W okresie sprawozdawczym w ramach Grupy nie miały miejsca nietypowe zdarzenia mające wpływ na wynik z działalności za rok obrotowy 2019.

20. CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU EMITENTA ORAZ OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA CO NAJMNIJ DO KOŃCA ROKU OBROTOWEGO NASTĘPUJĄCEGO PO ROKU OBROTOWYM, ZA KTÓRY SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAMIESZCZONE W RAPORCIE ROCZNYM Z UWZGLĘDNIENIEM WYPRACOWANEJ STRATEGII RYNKOWEJ

Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju przedsiębiorstwa Emitenta oraz opis perspektyw rozwoju Grupy Emitenta co najmniej do końca roku obrotowego 2020 została przedstawiona w pkt 2.2 niniejszego Sprawozdania.

21. ZMIANY W PODSTAWOWYCH ZASADACH ZARZĄDZANIA PRZEDSIĘBIORSTWEM EMITENTA I JEGO GRUPĄ KAPITAŁOWĄ

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie nastąpiły zmiany w zasadach zarządzania Emitenta i jego Grupy Kapitałowej.

22. WSZELKIE UMOWY ZAWARTE MIĘDZY EMITENTEM A OSOBAMI ZARZĄDZAJĄCYMI, PRZEWIDUJĄCE REKOMPENSATĘ W PRZYPADKU ICH REZYGNACJI LUB ZWOLNIENIA Z ZAJMOWANEGO STANOWISKA BEZ WAŻNEJ PRZYCZYNY LUB GDY ICH ODWOŁANIE LUB ZWOLNIENIE NASTĘPUJE Z POWODU POŁĄCZENIA EMITENTA PRZEZ PRZEJĘCIE

Emitent nie zawarł z osobami zarządzającymi umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z zajmowanego stanowiska bez ważnej przyczyny lub gdy odwołanie lub zwolnienie następuje z powodu połączenia Emitenta przez przejęcie.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

23. WARTOŚĆ WYNAGRODZEŃ, NAGRÓD LUB KORZYŚCI, W TYM WYNIKAJĄCYCH Z PROGRAMÓW MOTYWACYJNYCH LUB PREMIOWYCH OPARTYCH NA KAPITALE EMITENTA, W TYM PROGRAMÓW OPARTYCH NA OBLIGACJACH Z PRAWEM PIERWSZEŃSTWA, ZAMIENNYCH, WARRANTACH SUBSKRYPCYJNYCH, W PIENIĄDZU, NATURZE LUB JAKIEJKOLWIEK INNEJ FORMIE, WYPŁACONYCH, NALEŻNYCH LUB POTENCJALNIE NALEŻNYCH, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH EMITENTA, BEZ WZGLĘDU NA TO, CZY ODPOWIEDNIO BYŁY ONE ZALICZANE W KOSZTY, CZY TEŻ WYNIKAŁY Z PODZIAŁU ZYSKU, INFORMACJE O WARTOŚCI WYNAGRODZEŃ I NAGRÓD OTRZYMANÝCH Z TYTUŁU PEŁNIENIA FUNKCJI WE WŁADZACH JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Informacje na temat wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych, wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych członkom organów Emitenta zostały wskazane w nocie 45 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok obrotowy 2019.

24. INFORMACJE O WSZELKICH ZOBOWIĄZANIACH WYNIKAJĄCYCH Z EMERYTUR I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE DLA BYŁYCH OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH ALBO BYŁYCH CZŁONKÓW ORGANÓW ADMINISTRUJĄCYCH ORAZ O ZOBOWIĄZANIACH ZACIĄGNIĘTYCH W ZWIĄZKU Z TYMI EMERYTURAMI, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII ORGANU

Emitent nie posiada zobowiązań, o których mowa w niniejszym punkcie.

25. OKREŚLENIE ŁĄCZNEJ LICZBY I WARTOŚCI NOMINALNEJ WSZYSTKICH AKCJI EMITENTA ORAZ AKCJI I UDZIAŁÓW W PODMIOTACH POWIĄZANYCH EMITENTA, BĘDĄCYCH W POSIADANIU OSÓB ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH EMITENTA (DLA KAŻDEJ OSOBY ODDZIELNIE)

ŁĄCZNA LICZBA I WARTOŚĆ NOMINALNA WSZYSTKICH AKCJI EMITENTA

Tabela 5 – łączna liczba i wartość nominalna akcji Everest Investments S.A. (stan na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz na dzień sporządzenia sprawozdania)

Seria akcji Emitenta	Liczba akcji i głosów na WZ Spółki	Wartość nominalna akcji Spółki [zł]	Udział w KZ i głosach na WZ Spółki [%]
akcje serii A	2 303 049	1 381 829,40	100,00
łącznie	2 303 049	1 381 829,40	100,00

Źródło: Spółka

STRUKTURA AKCJONARIATU EMITENTA

Zgodnie z najlepszą wiedzą Emitenta, na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu Everest Investments S.A. są osoby i podmioty przedstawione w tabeli poniżej.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

Tabela 6 – Znaczeni akcjonariusze Everest Investments S.A. posiadający co najmniej 5% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu Spółki (stan na dzień sporządzenia sprawozdania)

AKCJONARIUSZ	Ilość akcji (szt.)	Udział % w kapitale	Ilość głosów (szt.)	Udział % w głosach
January Ciszewski *	611 761	26,56	611 761	26,56
Dawid Zieliński **	471 292	20,46	471 292	20,46
Pozostali Akcjonariusze	1 219 996	52,98	1 219 996	52,98
SUMA	2 303 049	100,00	2 303 049	100,00

Źródło: Spółka

* bezpośrednio i pośrednio przez Long Short Partners Sp. z o.o.

** bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone S.A.

26. INFORMACJE O ZNANYCH EMITENTOWI UMOWACH (W TYM RÓWNIEŻ ZAWARTYCH PO DNIU BILANSOWYM), W WYNIKU KTÓRYCH MOGĄ W PRZYSZŁOŚCI NASTĄPIĆ ZMIANY W PROPORCJACH POSIADANYCH AKCJI PRZEZ DOTYCHCZASOWYCH AKCJONARIUSZY I OBLIGATARIUSZY

Informacje o zawartej przez Emitenta w dniu 21 lutego 2020 roku Umowie Inwestycyjnej znajdują się w punkcie 3.2. niniejszego sprawozdania.

27. INFORMACJE O SYSTEMIE KONTROLI PROGRAMÓW AKCJI PRACOWNICZYCH

W ramach Emitenta nie funkcjonują programy akcji pracowniczych.

28. INFORMACJE O DACIE ZAWARCIA PRZEZ EMITENTA UMOWY Z FIRMĄ AUDYTORSKĄ O DOKONANIE BADANIA LUB PRZEGLĄDU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO LUB SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ OKRESIE, NA JAKI ZOSTAŁA ZAWARTA TA UMOWA; O KORZYSTANIU Z USŁUG WYBRANEJ FIRMY AUDYTORSKIEJ (W JAKIM OKRESIE I JAKI BYŁ ZAKRES TYCH USŁUG); O ORGANIE, KTÓRY DOKONAŁ WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ; O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ, WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY I POPRZEDNI ROK OBROTOWY, ODRĘBNIEM ZA BADANIE ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, INNE USŁUGI ATESTACYJNE, W TYM PRZEGLĄD SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, USŁUGI DORADZTWA PODATKOWEGO I POZOSTAŁE USŁUGI.

Umowa Emitenta z Panią Jadwigą Kacperczyk, prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwigą Kacperczyk w Warszawie na badanie sprawozdania finansowego Everest Investments S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres roku obrotowego 2019 została zawarta w dniu 18 marca 2020 r. Wynagrodzenie dla firmy audytorskiej za badanie sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2019, oraz przeglądu sprawozdania półrocznego oraz przeglądu spółek zależnych zostało przedstawione w nocie nr 45 skonsolidowanego sprawozdania finansowego (w kwocie brutto).



EVEREST

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej EVEREST INVESTMENTS

29. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY AKTYWÓW I PASYWÓW SKONSOLIDOWANEGO BILANSU, W TYM Z PUNKTU WIDZENIA PŁYNNOCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Suma bilansowa Grupy Kapitałowej Everest Investments na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 454.656 zł, co w porównaniu z końcem 2018 roku oznaczało spadek o 59,63%.

Aktywa trwałe stanowiły 3,6 % sumy bilansowej, tj. kwotę 16 307 zł, aktywa obrotowe 96,4 %, tj. 438.319 zł. Równocześnie nastąpił spadek wartości aktywów trwałych o 91,7% oraz spadek wartości aktywów obrotowych o 52,9 % w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r.

Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. wyniósł -547.342 zł i spadł prawie trzykrotnie w porównaniu z rokiem poprzednim. Zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 998.489 zł i spadły o 23,9 % w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej notuje wartość 0,44, która jest przyjęta za niebezpieczny poziom dla funkcjonowania firmy.

30. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ ORAZ WYNIKI FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W ROKU OBROTOWYM LUB KTÓRYCH WPŁYW JEST MOŻLIWY W NASTĘPNYCH LATACH

Opis zdarzeń mających wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments zostały zawarte w pkt 2 niniejszego sprawozdania.

31. OPIS STRUKTURY GŁÓWNYCH LOKAT KAPITAŁOWYCH LUB GŁÓWNYCH INWESTYCJI KAPITAŁOWYCH DOKONANYCH W RAMACH GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA W DANYM ROKU OBROTOWYM

Spółka Dominująca, ani podmioty z jej Grupy Kapitałowej nie posiadają żadnych znaczących długoterminowych lokat, ani inwestycji kapitałowych. Zgodnie z przyjętą strategią rozwoju większość środków pieniężnych wypracowanych w ramach Grupy Kapitałowej docelowo ma zostać przeznaczonych na rozwój biznesu poprzez realizację kolejnych inwestycji.

32. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ OPIS ZMIAN W ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA WRAZ Z PODANIEM ICH PRZYCZYŃ

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Everest Investments wskazany jest w pkt 1 niniejszego sprawozdania.

33. CHARAKTERYSTYKA POLITYKI W ZAKRESIE KIERUNKÓW ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA

Informacje dotyczące strategii rozwoju Grupy Kapitałowej Everest Investments zawarte zostały w pkt 2.2 niniejszego sprawozdania.

34. OPIS ISTOTNYCH POZYCJI POZABILANSOWYCH W UJĘCIU PODMIOTOWYM, PRZEDMIOTOWYM I WARTOŚCIOWYM

Grupa Kapitałowa nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań pozabilansowych lub takich które nie zostały wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:
Signed by /
Podpisano przez:

Dawid A.
Kmieciak

Dawid Andrzej
Kmieciak

Date / Data: 2020-
06-15 12:47

Dawid Kmieciak - Prezes Zarządu

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez ŁUKASZ
GÓRSKI

Data: 2020.06.15 12:16:25 CEST

Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu



SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej EVEREST INVESTMENTS S.A.

Sprawozdanie z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której jednostką dominującą (Jednostka Dominująca) (Grupa) jest Everest Investments S.A. (Grupa) zawierające skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r., skonsolidowane sprawozdanie z rachunku zysków i strat oraz z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. oraz informację dodatkową zawierającą opis przyjętych zasad rachunkowości i inne informacje objaśniające (skonsolidowane sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu, zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem Jednostki Dominującej.

Niniejsza opinia jest spójna ze sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu, które wydaliśmy dnia 15 czerwca 2020 r.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania, przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 Krajowej z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów, z późn. zm. (KSB) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.) oraz Rozporządzenia UE nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych

jednostek interesu publicznego (Rozporządzenie UE – Dz. U. UE L158). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółek Grupy zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2018 z dnia 25 marca 2019 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach oraz w Rozporządzeniu UE.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy, są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Objaśnienia ze zwróceniem uwagi

Nie zgłaszając zastrzeżeń do załączonego sprawozdania finansowego, zwracamy uwagę na fakt, iż zgodnie z notą 52 punkt 17 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki Dominującej podjął 30 marca 2020 r. uchwałę dotyczącą strategii rozwoju Grupy na lata 2020-2024. Grupa będzie działała w sektorze elektromobilności co wiąże się, jak wskazano w notce 39 punkt 1 skonsolidowanego sprawozdania finansowego z koniecznością pozyskania dodatkowych źródeł finansowania.

Kluczowe sprawy badania

Kluczowe sprawy badania są to sprawy, które według naszego zawodowego osądu były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy. Obejmują one najbardziej znaczące ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia, w tym ocenione rodzaje ryzyka istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem. Do spraw tych odnieśliśmy się w kontekście naszego badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jako całości i przy formułowaniu naszej opinii oraz podsumowaliśmy naszą reakcję na te rodzaje ryzyka, a w przypadkach, w których uznaliśmy za stosowne przedstawiliśmy najważniejsze spostrzeżenia związane z tymi rodzajami ryzyka. Nie wyrażamy osobnej opinii na temat tych spraw.

Kluczowa sprawa badania	Jak nasze badanie odniosło się do tej sprawy
<p>Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody</p> <p>W 2019 r. wartość aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wynosi 0,00 zł w wyniku sprzedaży udziałów /akcji w jednostkach zależnych oraz dokonaniu 100% odpisów aktualizujących na akcje Everest TFI S.A.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Sprawdzenie zawartych umów sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych z ich ujęciem w księgach rachunkowych. - Weryfikacja rozliczenia zawartych umów sprzedaży, - Weryfikacja prawidłowości kalkulacji i ujęcia wyniku na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych, - Analiza prawidłowości ujęcia odpisów aktualizujących wartość akcji Everest TFI S.A., - Sprawdzenie poprawności kalkulacji i ujęcia wyniku na sprzedaży akcji/udziałów jednostek podporządkowanych.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej za skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Grupy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Grupę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd Jednostki Dominującej uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Grupy do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Grupy, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Ustawa o rachunkowości – tj. Dz.U. z 2019 r. poz.351, z późn.zm.). Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem, oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte, na podstawie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Grupy ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki Dominującej obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Grupy;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Jednostki Dominującej;

- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki Dominującej zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność, związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Grupy do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Grupa zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację;
- uzyskujemy wystarczające odpowiednie dowody badania odnośnie do informacji finansowych jednostek lub działalności gospodarczych wewnątrz Grupy w celu wyrażenia opinii na temat skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Jesteśmy odpowiedzialni za kierowanie, nadzór i przeprowadzenie badania Grupy i pozostajemy wyłącznie odpowiedzialni za naszą opinię z badania.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Składamy Radzie Nadzorczej oświadczenie, że przestrzegaliśmy stosownych wymogów etycznych dotyczących niezależności oraz, że będziemy informować ich o wszystkich powiązaniach i innych sprawach, które mogłyby być racjonalnie uznane za stanowiące zagrożenie dla naszej niezależności, a tam, gdzie ma to zastosowanie, informujemy o zastosowanych zabezpieczeniach.

Spośród spraw przekazywanych Radzie Nadzorczej Jednostki Dominującej ustaliliśmy te, które były najbardziej znaczące podczas badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za bieżący okres sprawozdawczy i dlatego uznaliśmy je za kluczowe sprawy badania. Opisujemy te sprawy w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta, chyba że przepisy prawa lub regulacje zabraniają publicznego ich ujawnienia lub gdy w wyjątkowych okolicznościach ustalimy, że kwestia nie powinna być przedstawiona w naszym sprawozdaniu, ponieważ można byłoby racjonalnie oczekiwać, że negatywne konsekwencje przeważąby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Grupy za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (Sprawozdanie z działalności) wraz z oświadczeniem o stosowaniu ładu korporacyjnego, które jest wyodrębnioną częścią tego sprawozdania z działalności oraz skonsolidowany Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (z wyłączeniem rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i naszego sprawozdania z badania).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Zarząd Jednostki Dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie z działalności Grupy spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami i, czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydają się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy stwierdzimy istotne zniekształcenia w Innych informacjach, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności Grupy zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do wydania opinii, czy Grupa w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje. Sprawozdanie z działalności Grupy uzyskaliśmy przed datą niniejszego sprawozdania z badania, a Raport Roczny będzie dostępny po tej dacie. W przypadku, kiedy stwierdzimy istotne zniekształcenie w Raporcie Rocznym, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym Radę Nadzorczą Jednostki Dominującej.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Grupy:

- zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami prawa tj. art. 49 i art. 55 ust 2a Ustawy o rachunkowości, oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. poz.757 z późn.zm);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Grupie i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności Grupy istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Grupa zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust.6 punkt 5 lit. a, b, g, j, k oraz lit. l Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych Ponadto, naszym zdaniem, informacje wskazane w paragrafie 70 ust. 6 punkt 5 lit. c-f, h oraz lit. i tego Rozporządzenia zawarte w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Oświadczenie na temat świadczonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych

Zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i przekonaniem oświadczamy, że nie świadczyliśmy na rzecz Grupy usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych, które są zabronione na mocy art. 5 ust 1 Rozporządzenia UE 537/2014 oraz art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach.

Wybór firmy audytorskiej

Zostaliśmy wybrani do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy uchwałą Rady Nadzorczej Spółki Dominującej dnia 28 lutego 2020 r..

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest **Jadwiga Kacperczyk** działająca w imieniu **Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwiga Kacperczyk** z siedzibą w Warszawie przy ul. Lubelskiej 17/119 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem **3706** w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Jadwiga Kacperczyk nr 9920
[podpis kluczowego biegłego rewidenta]
[Imię, nazwisko, nr w rejestrze]
Warszawa, 15 czerwca 2020 r.



Signed by /
Podpisano przez:

Jadwiga
Kacperczyk

Date / Data: 2020-
06-15 13:28

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 roku

**INFORMACJA ZARZĄDU EVEREST INVESTMENTS S.A.
O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ**

W związku z § 71 ust. 1 pkt 7) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim oraz w oparciu o oświadczenie złożone przez Radę Nadzorczą Everest Investments S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym dotyczącymi wyboru i procedury wyboru firmy audytorskiej, Zarząd Everest Investments S.A. informuje, że:

- firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego badanie spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,
- są przestrzegane obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej oraz politykę w zakresie świadczenia na jej rzecz przez firmę audytorską, podmiot powiązany z firmą audytorską lub członka jego sieci dodatkowych usług niebędących badaniem, w tym usług warunkowo zwolnionych z zakazu świadczenia przez firmę audytorską.

Prezes Zarządu
Dawid Kmiecik

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski



Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 roku

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU EVEREST INVESTMENTS S.A.
O ZASADACH SPRAWOZDAWCZOŚCI**

Zgodnie z § 71 ust. 1 pkt 6) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Everest Investments S.A. oświadcza, że:

- zgodnie z jego wiedzą, roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej Everest Investments,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Prezes Zarządu
Dawid Kmiecik

Wiceprezes Zarządu
Łukasz Górski



Załącznik nr 1 do Uchwały nr 3/6/2020 Rady Nadzorczej spółki pod firmą Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 czerwca 2020 roku w sprawie dokonania oceny funkcjonowania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku zgodnie z przepisami

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 r.

**OŚWIADCZENIE RADY NADZORCZEJ
EVEREST INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA
w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu**

Rada Nadzorcza spółki pod firmą Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”), zgodnie z wymogiem §70 ust. 1 pkt 8) oraz §71 ust. 1 pkt 8) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), niniejszym oświadcza, że:

- są przestrzegane przepisy dotyczące powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych,
- Komitet Audytu wykonywał zadania komitetu audytu przewidziane w obowiązujących przepisach.

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Dawid Zieliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Janusz Sterna – Członek Rady Nadzorczej
3. Katarzyna Wyskiel-Kmieciak – Członek Rady Nadzorczej
4. Agnieszka Rozwadowska – Członek Rady Nadzorczej
5. Łukasz Kaleta – Członek Rady Nadzorczej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 2/6/2020 Rady Nadzorczej spółki pod firmą Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 15 czerwca 2020 roku w sprawie przyjęcia oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 r.

**OCENA RADY NADZORCZEJ
EVEREST INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA
dotycząca sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz skonsolidowanego
sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments
za okres od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r.
w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym**

Rada Nadzorcza spółki pod firmą Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Spółka”), zgodnie z wymogiem §71 ust. 1 pkt 12) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), po rozpatrzeniu, niniejszym dokonuje pozytywnej oceny:

- skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny ww. sprawozdań po zapoznaniu się z treścią tych sprawozdań, a także Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwiga Kacperczyk w Warszawie, która została wybrana przez Radę Nadzorczą Spółki do przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Zgodnie z informacjami zamieszczonymi w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta, skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku, a także, że jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki.

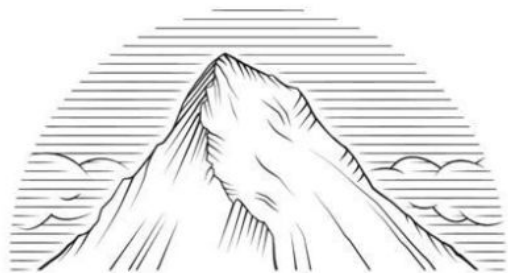
Na podstawie omawianego skonsolidowanego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej oraz Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza Spółki niniejszym stwierdza, że:

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie, zgodnie z przepisami prawa, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, a także przyjętymi zasadami rachunkowości,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku sporządzone zostało w ustalonym przepisami terminie oraz zgodnie z przepisami prawa, w tym wymogami określonymi w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim,
- przedmiotowe sprawozdania przedstawiają prawidłowy i rzetelny obraz rozwoju osiągnięć, sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej Everest Investments oraz jej wynik finansowy za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

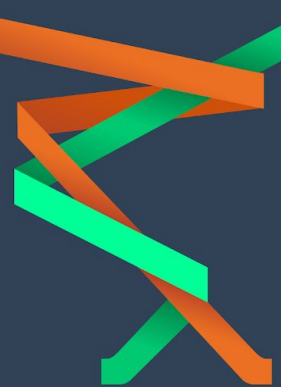
W związku z powyższym, Rada Nadzorcza Spółki ocenia, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku są zgodne z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym.

Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Dawid Zieliński – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Janusz Sterna – Członek Rady Nadzorczej
3. Katarzyna Wyskiel-Kmiecik – Członek Rady Nadzorczej.....
4. Agnieszka Rozwadowska – Członek Rady Nadzorczej
5. Łukasz Kaleta – Członek Rady Nadzorczej.....



EVEREST



nexity^o GLOBAL

Skonsolidowany raport roczny
Grupy Kapitałowej Everest Investments za rok 2019