



nexity GLOBAL

Jednostkowy raport roczny
Everest Investments SA za rok 2019

15 czerwca 2020

list zarządu

Szanowni Państwo,

oddając w Państwa ręce raport roczny Spółki Everest Investments S.A. za rok 2019, chcielibyśmy nawiązać do szczególnego wydarzenia, które nastąpiło *de facto* po analizowanym w sprawozdaniu okresie, ale które odgrywa 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.

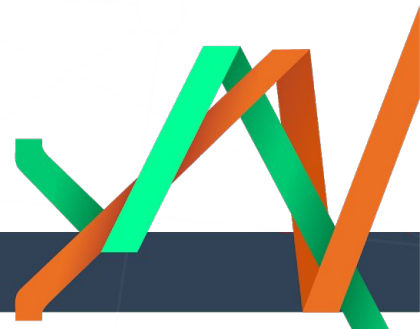
Dzięki prostej realizacji obsługi transakcji rozliczeniowych dajemy dostęp do spokojnej i pewnej podróży Użytkownikom pojazdów elektrycznych. Jednocześnie zapewniamy kompleksowe wsparcie biznesu właścicielom infrastruktury, którzy nie muszą martwić się o wewnętrzną organizację procesów. Wykonujemy je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



spis treści

● List Prezesa Zarządu	s. 2
● O nas	s. 4
● Jednostkowe sprawozdanie finansowe Everest Investments S.A. za rok 2019	s. 16
● Sprawozdanie z działalności Spółki Everest Investments S.A. za 2019 rok	s. 72
● Sprawozdanie z badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Everest Investments S.A. za rok 2019	s. 121
● Informacja Zarządu Everest Investments S.A. o dokonaniu wyboru firmy audytorskiej	s. 126
● Oświadczenie Zarządu Everest Investments S.A. o zasadach sprawozdawczości	s. 127
● Oświadczenie Rady Nadzorczej Everest Investments S.A. w zakresie funkcjonowania Komitetu Audytu	s. 128
● Ocena Rady Nadzorczej Everest Investments S.A. dotycząca jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz sprawozdania z działalności Spółki	s. 129

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

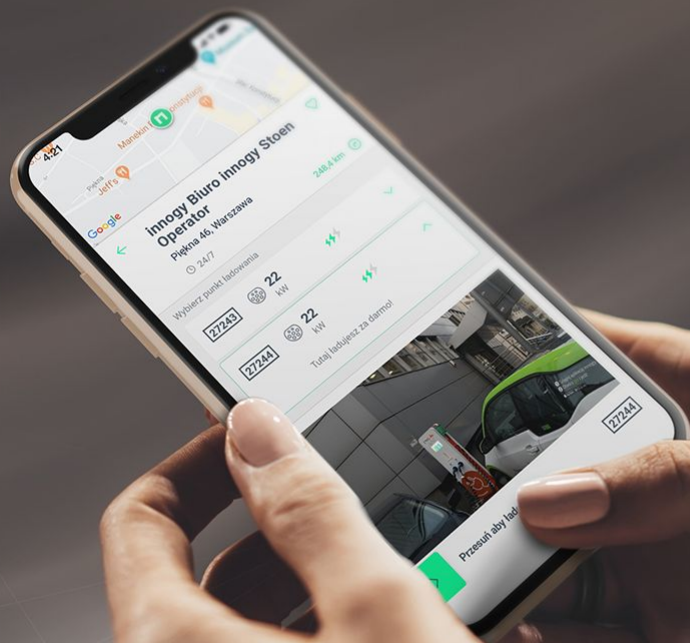


Everest Investments S.A.
transformuje się w **Nexity Global S.A.**

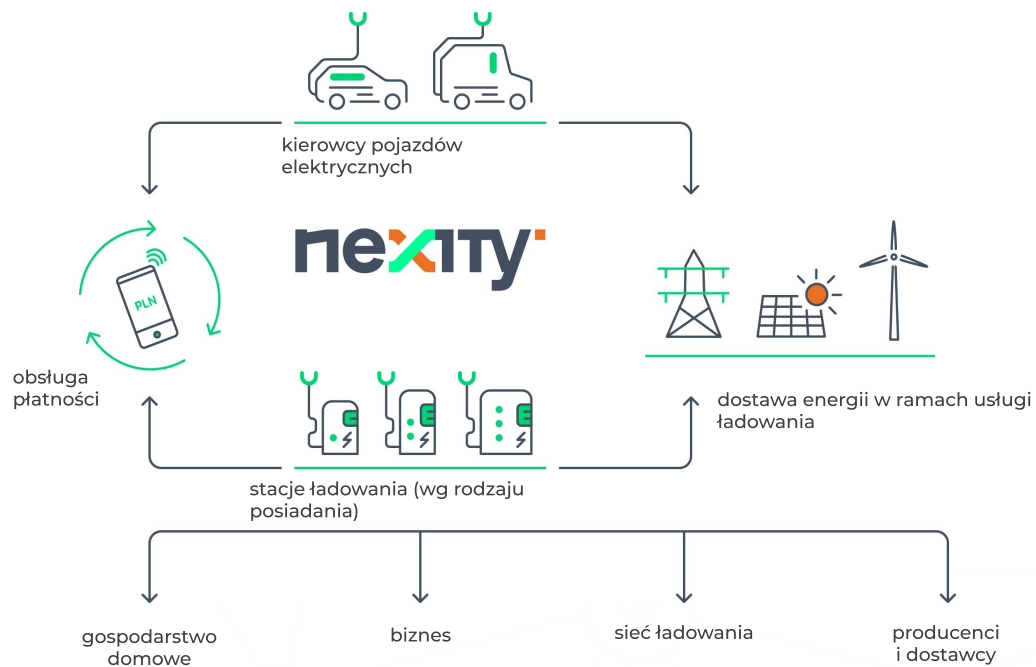
nexity GLOBAL

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

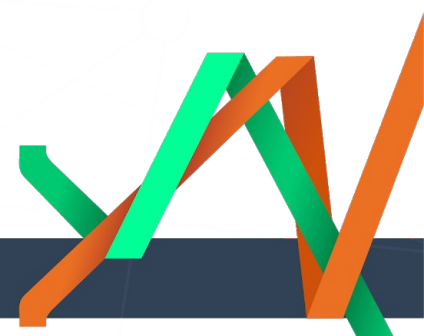
do wiedzy i informacji

do pewnej infrastruktury

do bezpieczeństwa Twoich transakcji

do zarządzania flotą pojazdów elektrycznych

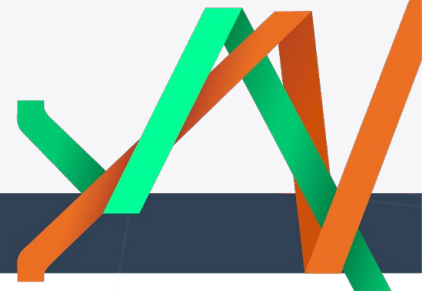
do transformacji energetycznej



Kierunki rozwoju

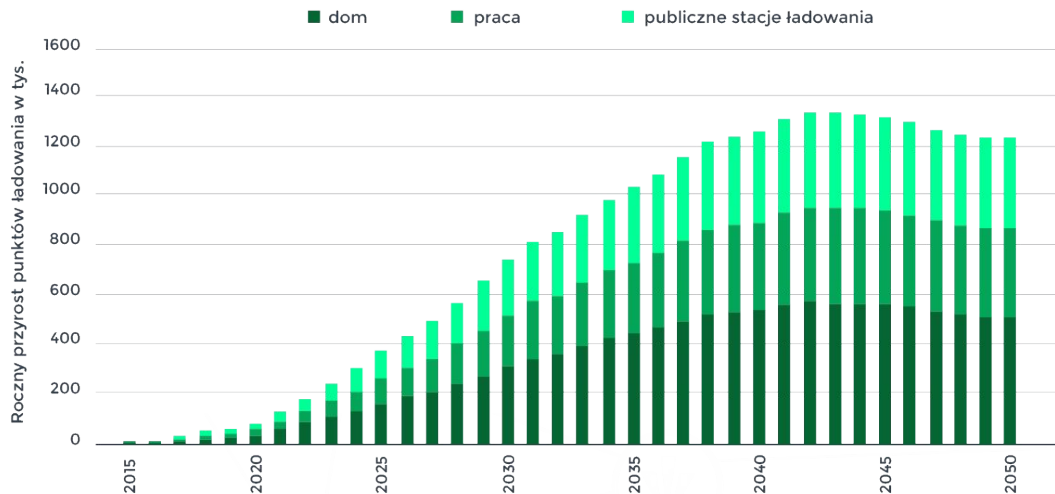


- 01 Możliwość ładowania pojazdu elektrycznego w całej Polsce i Europie.
- 02 Nieograniczony dostęp do zarządzania własną energią dzięki naszej technologii.
- 03 Transformacja energetyczna kraju.
- 04 Efektywnie zarządzanie dostępem do energii rozproszonej prosumentów i odbiorców.
- 05 Kontrola w czasie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



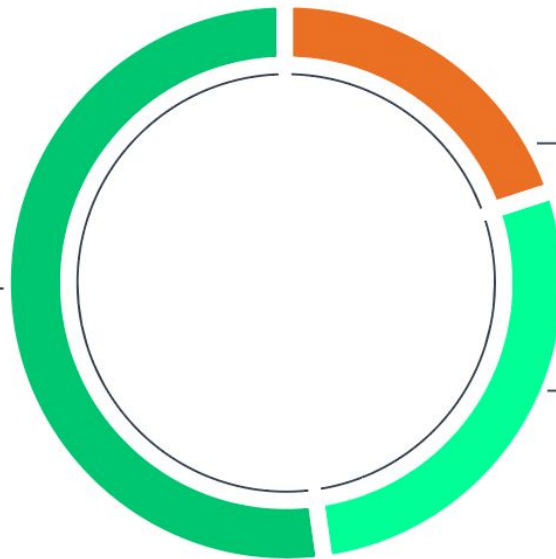
Akcjonariat

Everest Investments S.A.

stan na 15 czerwca 2020

53%

**Pozostali
Akcjonariusze**



20%

Dawid Zieliński *



27%

January Ciszewski **



* bezpośrednio i pośrednio przez Gemstone S.A.

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

Źródło: Emitent

Zarząd



Dawid A. Kmieciak
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



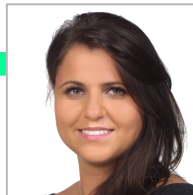
Dawid Zieliński
Przewodniczący
Rady Nadzorczej



Janusz Sterna
Członek Rady
Nadzorczej



Łukasz Kaleta
Sekretarz Rady
Nadzorczej

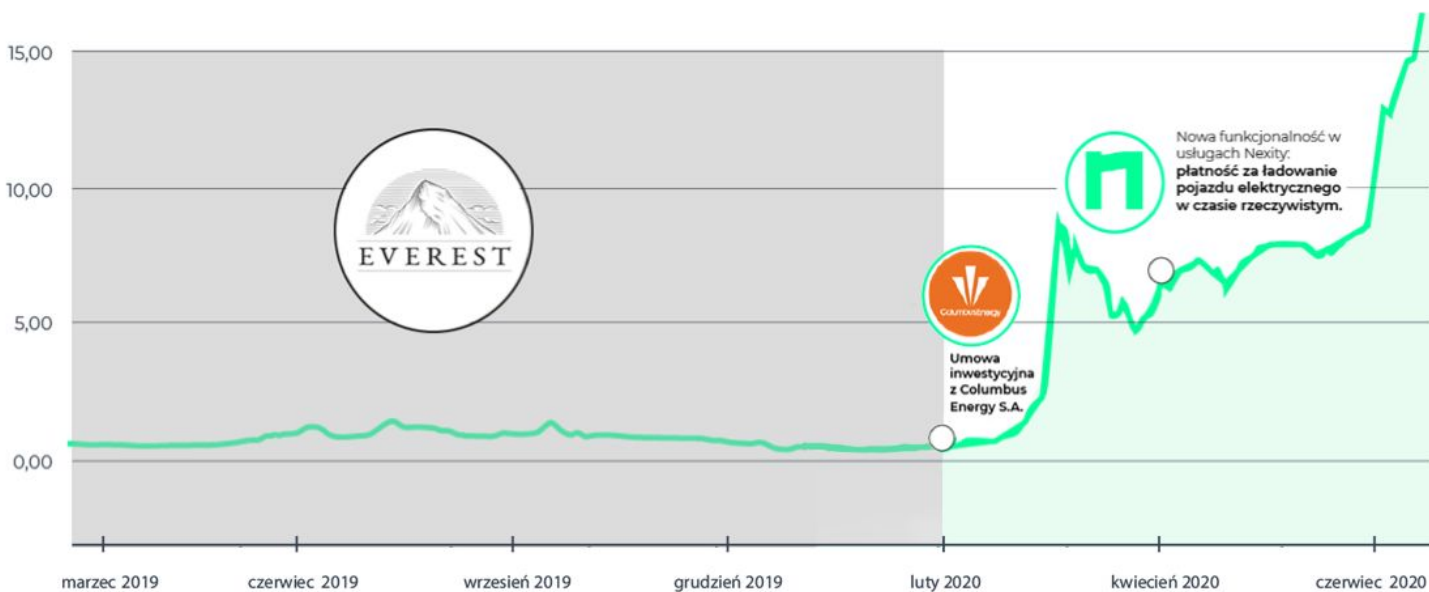


**Katarzyna
Wyskiel-Kmieciak**
Członek Rady
Nadzorczej



**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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE
FINANSOWE
EVEREST INVESTMENTS S.A.
ZA ROK 2019

SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ



Everest Investments S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

SPIS TREŚCI

A.	OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	4
B.	WYBRANE DANE FINANSOWE (w tys. PLN i tys. EUR).....	5
C.	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019 R.	6
	NOTA 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	27
	NOTA 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI	27
	NOTA 3. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	27
	NOTA 4. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	28
	NOTA 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	29
	NOTA 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	32
	NOTA 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA	33
	NOTA 8. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	33
	NOTA 9. DYWIDENDY ZAPROPONOWANE LUB UCHWALONE DO DNIA ZATWIERDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	34
	NOTA 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	34
	NOTA 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE	35
	NOTA 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	36
	NOTA 13. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	36
	NOTA 14. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE	37
	NOTA 15. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY	37
	NOTA 16. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY	41
	NOTA 17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	41
	NOTA 18. ZAPASY	43
	NOTA 19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE	43
	NOTA 20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	43
	NOTA 21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	44
	NOTA 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	44
	NOTA 23. KAPITAŁ ZAKŁADOWY	44
	NOTA 24. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ	45
	NOTA 25. AKCJE WŁASNE	45
	NOTA 26. POZOSTAŁE KAPITAŁY	45
	NOTA 27. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY	46
	NOTA 28. KREDYTY I POŻYCZKI	46
	NOTA 29. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	46
	NOTA 30. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	47
	NOTA 31. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	47
	NOTA 32. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	47
	NOTA 33. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS	47
	NOTA 34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	47
	NOTA 35. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	47
	NOTA 36. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	47
	NOTA 37. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	47
	NOTA 38. POZOSTAŁE REZERWY	48
	NOTA 39. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM	48

NOTA 40. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	49
NOTA 41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH.....	50
NOTA 42. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ.....	51
NOTA 43. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO	51
NOTA 44. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO	51
NOTA 45. SPRAWY SĄDOWE.....	51
NOTA 46. ROZLICZENIA PODATKOWE	51
NOTA 47. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	51
NOTA 48. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM.....	56



Everest Investments S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

A. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA JEDNOSTKOWEGO 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 oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Emitenta zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki 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 jednostkowe 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 UPRAWNIIONEGO 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.



Everest Investments S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019
 (wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

B. 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	1	0	82	19
Koszt własny sprzedaży	277	64	643	151
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-67	-16	-555	-130
Zysk (strata) brutto	-93	-22	-2 798	-656
Zysk (strata) netto	-98	-23	-2 785	-653
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 303 049	2 303 049	2 303 049	2 303 049
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,04	-0,01	-1,21	-0,28

BILANS	31.12.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	22	5	279	65
Aktywa obrotowe	419	98	357	83
Kapitał własny	-1 227	-288	-1 129	-263
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 664	391	1 762	410
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	-0,53	-0,12	-0,49	-0,11

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 31.12.2019		01.01.2018 - 31.12.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-283	-66	-429	-101
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-7	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	285	66	409	96

C. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2019 R. DO 31 GRUDNIA 2019

INFORMACJE OGÓLNE

I. Dane jednostki

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 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 Jednostki

Spółka została utworzona na czas nieoznaczony.

III. Okresy prezentowane

Jednostkowe 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 sprawozdania z sytuacji finansowej, za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym.

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

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

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-Ołubiec złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu Emitenta.
- W dniu 15 listopada 2019 r. 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
- 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. wchodzi:

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-Kmiecik	- 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 roku Rada Nadzorcza dokooptowała panią Renatę Błuszkowską w skład swojego grona.
- W dniu 1 lipca 2019 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Wojciecha Mojżuka – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pismną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 2 lipca 2019 roku Zarząd otrzymał od Pana Michała Jaskólskiego - Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta, pismną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 30 września 2019 roku Rada Nadzorcza na podstawie Statutu dokooptowała do Rady Nadzorczej 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 pismną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 13 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Tadeusza Sieradzan – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pismną rezygnację z pełnionej funkcji.
- W dniu 24 lutego 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. otrzymał od Pana Roberta Kamińskiego – Członka Rady Nadzorczej Emitenta pismną 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 pismną 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 pismną 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 pismną 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 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 powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki odpowiednio następujące osoby: Pana Dawida Zielińskiego, Pana Janusza Sterna, Pana Łukasza Kaleta, Panią Agnieszkę Rozwadowską, Panią Katarzynę Wyskiel-Kmiecik.

V. Znaczący Akcjonariusze

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

Akcyonariusze	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

Akcyonariusze	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.

VI. 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 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.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Poniższe spółki były spółkami zależnymi od Everest Investments SA do dnia 31.12.2019 – w dniu 31.12.2019 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.

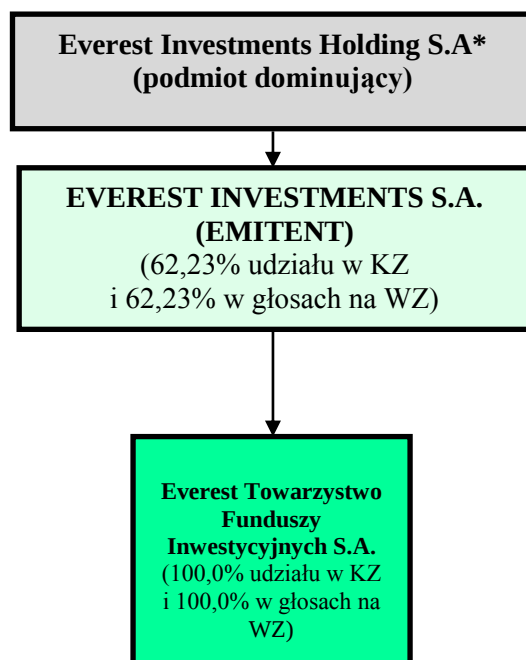
EVEREST Investment Management S.A. z siedzibą w Warszawie jest spółką założoną w marcu 2009 roku. Spółka została nabyta przez Emitenta 23 grudnia 2015 roku. Spółka jest licencjonowanym przez Komisję Nadzoru Finansowego domem maklerskim posiadającym zezwolenie na działanie w zakresie zarządzania portfelami, 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, co nieznacznie przekracza 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. 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.

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.

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 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).

VII. Spółki stowarzyszone

Emitent na dzień 31 grudnia 2019 r. nie posiadał podmiotów stowarzyszonych.

VIII. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd oraz podpisane w dniu 15 czerwca 2020 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE EVEREST INVESTMENTS S.A.

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	82 154	835
Przychody ze sprzedaży produktów		0	0
Przychody ze sprzedaży usług		82 154	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		0	0
Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych		0	835
Koszty rodzajowe	3	643 387	277 349
Amortyzacja		2 453	0
Zużycie materiałów i energii		20 552	2 081
Usługi obce		390 377	183 891
Podatki i opłaty		15 370	1 376
Wynagrodzenia		189 072	72 900
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		16 410	17 101
Pozostałe koszty rodzajowe		9 153	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0	0
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych		0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-561 233	-276 514
Pozostałe przychody operacyjne	4	30 420	210 000
Pozostałe koszty operacyjne	4	24 520	597
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-555 333	-67 111
Przychody finansowe	5	8 510	23 150
Koszty finansowe	5	2 251 284	49 330
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 798 107	-93 291
Podatek dochodowy	6	-12 873	4 947
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 785 234	-98 238
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	7	0	0
Zysk (strata) netto		-2 785 234	-98 238
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)	8		
Podstawowy za okres obrotowy		-1,21	-0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		-1,21	-0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)			
Podstawowy za okres obrotowy		-1,21	-0,04
Rozwodniony za okres obrotowy		-1,21	-0,04
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)		0	0
Zysk (strata) netto		-2 785 234	-98 238
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach		0	0
Suma dochodów całkowitych		-2 785 234	-98 238

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	NOTA	31.12.2018	31.12.2019
Aktywa trwałe		278 741	22 013
Rzeczowe aktywa trwałe	10	0	0
Wartości niematerialne	11	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	12	0	0
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	13	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	15	252 565	0
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6	26 176	22 013
Pozostałe aktywa trwałe	14	0	0
Aktywa obrotowe		357 120	418 534
Zapasy	18	0	0
Należności handlowe	19	26 483	34 760
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe należności	20	36 428	79 455
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	16	0	0
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	17	284 192	293 200
Rozliczenia międzyokresowe	21	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22	10 017	11 119
AKTYWA RAZEM		635 861	440 547

Sprawozdanie z sytuacji finansowej cd.

PASYWA	NOTA	31.12.2018	31.12.2019
Kapitał własny		-1 128 800	-1 227 037
Kapitał zakładowy	23	1 381 829	1 381 829
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)		0	0
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	24,26	8 439 783	8 439 783
Pozostałe kapitały	26	3 152 609	3 152 609
Niepodzielony wynik finansowy	27	-11 317 787	-14 103 020
Wynik finansowy bieżącego okresu		-2 785 234	-98 238
Zobowiązanie długoterminowe		2 695	3 479
Kredyty i pożyczki	28	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	29,35	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	30	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 695	3 479
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	36	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37	0	0
Pozostałe rezerwy	38	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe		1 761 966	1 664 105
Kredyty i pożyczki	28	1 424 797	1 291 775
Pozostałe zobowiązania finansowe	29,35	0	0
Zobowiązania handlowe	31	130 817	215 558
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0	0
Pozostałe zobowiązania	32	20 708	33 152
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	36	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	37	0	0
Pozostałe rezerwy	38	185 644	123 620
PASYWA RAZEM		635 861	440 547



Everest Investments S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019
(wszystkie kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy		Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Akcje własne	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	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	0	3 152 609	-11 317 787	-2 785 234	-1 128 800
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 381 829	0	8 439 783	0	3 152 609	-11 317 787	-2 785 234	-1 128 800
Podział zysku netto/ pokrycie straty	0	0	0	0	0	-2 785 233	2 785 233	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	-98 238	-98 238
Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r.	1 381 829	0	8 439 783	0	3 152 609	-14 103 020	-98 238	-1 227 037
dwanaście miesięcy zakończonych 31.12.2018 r.								
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	0	3 152 609	-10 404 108	-913 679	1 656 434
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 381 829	0	8 439 783	0	3 152 609	-10 404 108	-913 679	1 656 434
Podział zysku netto/pokrycie straty	0	0	0	0	0	-913 679	913 679	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	-2 785 234	-2 785 234
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	0	3 152 609	-11 317 787	-2 785 234	-1 128 800



Everest Investments S.A.
Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2019
 zysk i kwoty podane są w złotych o ile nie podano inaczej)

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-2 785 234	-98 238
Korekty razem	2 355 967	-185 007
Podatek dochodowy	-12 873	4 947
Amortyzacja	2 453	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28 983	37 025
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 192 381	-210 835
Zmiana stanu rezerw	138 944	-62 024
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	62 733	-51 303
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-61 888	97 183
Zmiana stanu pozostałych aktywów	5 234	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-429 267	-283 245
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-429 267	-283 245
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	103 000	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	0	0
Wydatki	110 041	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	4 350	300
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 041	-300
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	424 500	313 047
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	424 500	313 047
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	15 024	28 400
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	10 000	28 400
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	409 476	284 647
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-26 832	1 102
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-26 832	1 102
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	36 849	10 017
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	10 017	11 119

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

Niniejsze 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.

Dokonane przez Zarząd Everest Investments S.A. istotne osądy w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności są takie same jak opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. za rok 2019.

Przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego Spółka zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki 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.

Spółka 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 Spółce umów leasingu finansowego i leasingu operacyjnego). Spółka określiła zasady rachunkowości i szczegółową metodologię wdrożenia nowego standardu. Spółka 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 Spółka nie zidentyfikowała do rozpoznania i ujęcia kwot z tytułu prawa do korzystania oraz kwot zobowiązań z tytułu leasingu, które winna zaprezentować w jednostkowym 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 Spółkę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w jednostkowym 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

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 Spółki, wymienione wyżej standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej i porównywalność sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po ostatnim dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2019 r. Zarząd Spółki 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 sprawozdania finansowego za 2019 rok nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

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

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

Zasady (polityka) rachunkowości przedstawione poniżej stosowane były w odniesieniu do wszystkich okresów zaprezentowanych w sprawozdaniu finansowym Spółki.

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.

Spółka klasyfikuje posiadane aktywa finansowe 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).

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.

Spółka 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, Spółka 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 Spółka kwalifikuje, pożyczki udzielone, które nie zdały testu umownych przepływów pieniężnych.

Spółka kwalifikuje zobowiązania finansowe do jednej z kategorii:

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

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

Wycena aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu

Spółka 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 ujmuje 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.

Spółka 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) Spółka 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.

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).

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

Na każdy dzień kończący okres sprawozdawczy Spółka dokonuje analizy wystąpienia przesłanek skutkujących zaklasyfikowaniem aktywów finansowych do poszczególnych etapów wyznaczania odpisu z tytułu utraty wartości. Do celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Spółka wykorzystuje poziomy prawdopodobieństwa niewypłacalności.

Spółka uwzględnia 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, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółka przyjmuje założenie, zgodnie z którym kryterium dla rozpoznania straty kredytowej oczekiwanej do zapadalności jest wystąpienie zaległości w spłacie wynoszącej 90 dni.

Spółka 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 Spółki, 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 obligatoryjna. 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 ujmuje się jako zwiększenie kapitału własnego, a powstałą nadwyżkę lub niedobór z tytułu tej transakcji ujmuje się jako kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Złożone instrumenty finansowe

Spółka nie posiada złożonych instrumentów finansowych.

Pochodne instrumenty finansowe, w tym rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Zabezpieczenia przepływów pieniężnych

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych.

Wydzielone wbudowane instrumenty pochodne

Spółka nie posiada wydzielonych wbudowanych instrumentów pochodnych.

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.

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 zdatnego 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 Spółka 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. Spółka 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 ujemnie się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę 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 Spółka posiada wystarczającą pewność, że uzyska tytuł własności przed upływem okresu leasingu. Grunty nie są amortyzowane.

W sprawozdaniu finansowym za okres sprawozdawczy i okresy porównawcze, Spółka 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.

Wartości niematerialne

Wartość firmy

Wartość firmy, która powstaje w związku z przejęciem jednostek zależnych jest ujmowana jako składnik wartości niematerialnych.

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.

Pozostałe wartości niematerialne

Pozostałe wartości niematerialne nabyte przez Spółkę 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 ujemnie się w zysku lub stracie bieżącego okresu z zastosowaniem metody liniowej w odniesieniu do oszacowanego przez Spółkę 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, Spółka 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 Spółka ma możliwość obciążyć strony trzecie za korzystanie z infrastruktury.

Nieruchomości inwestycyjne

Spółka nie posiada nieruchomości inwestycyjnych.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych użytkowane na podstawie umów leasingu

Umowy leasingowe, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników rzeczowych aktywów trwałych klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego.

Aktywa nabyte w drodze leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego, która z tych kwot jest niższa, a następnie pomniejszane o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Odpisy z tytułu utraty wartości aktywów niefinansowych

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 Spółka 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 związanego 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. Spółka 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 Spółka 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) Spółki 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.

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 Spółka 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 przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te (lub składniki Spółki przeznaczonej do zbycia) są ponownie wyceniane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki. 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 Spółki. Utrata wartości ujęta przy początkowej klasyfikacji aktywów 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

Spółka nie prowadzi programu określonych składek.

Krótkoterminowe świadczenia pracownicze

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

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

Rezerwy

Rezerwy ujmuje się, gdy na Spółce 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 Spółkę 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, Spółka ujmuje wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów związanych z daną umową.

Przychody z działalności operacyjnej

MSSF 15 Przychody z umów z klientami.

Spółka 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.

Spółka ujmuje przychody w wysokości ceny transakcyjnej w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego 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 Spółki (nie są to transakcje incydentalne), wykazano je zatem jako element działalności operacyjnej. Zdaniem Spółki wykazywanie osobno zysków i strat pozwala na lepszą ocenę efektywności działalności Spółki w zakresie obrotu na instrumentach finansowych.

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody odsetkowe związane z zainwestowanymi przez Spółkę 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 Spółka 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.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego są kompensowane, jeżeli Spółka 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 Spółki, 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

Spółka 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 Spółkę 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

Spółka nie wydzieliła 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 Spółki.

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.

IV. 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.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka 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.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem trwałej utraty wartości. Zarząd dokując 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. Spółka 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 Spółka dokonała niezbędnych korekt wartości tych aktywów i ujawniła szczegółowe informacje dotyczące założeń i wyników testów.

V. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości z wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających z zastosowania MSSF 16.

DODATKOWE NOTY I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody ze sprzedaży i przychody ogółem Spółki prezentują się następująco:

	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Zyski ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	835
Sprzedaż usług	82 154	0
SUMA przychodów ze sprzedaży	82 154	835
Pozostałe przychody operacyjne	30 420	210 000
Przychody finansowe	8 510	23 150
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	121 084	233 985
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	121 084	233 985

Przychody z działalności zaniechanej nie wystąpiły.

Nota 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE SEGMENTÓW DZIAŁALNOŚCI

Spółka 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	2 453	0
Zużycie materiałów i energii	20 552	2 081
Usługi obce	390 377	183 891
Podatki i opłaty	15 370	1 376
Wynagrodzenia	189 072	72 900
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 410	17 101
Pozostałe koszty rodzajowe	9 153	0
Strata ze zbycia instrumentów	0	0
Suma kosztów wg rodzaju	643 387	277 349
Zmiana stanu produktów	0	0
Koszt wytw. prod. na własne potrzeby jedn. (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0	0
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-643 387	-277 349
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	0	0

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	0	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości wartości niematerialnych	0	0
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży:	0	0
Amortyzacja środków trwałych	0	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości wartości niematerialnych	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu:	2 453	0
Amortyzacja środków trwałych	2 453	0
Amortyzacja wartości niematerialnych	0	0
Utrata wartości rzeczowych środków trwałych	0	0
Utrata wartości wartości niematerialnych	0	0

KOSZTY ZATRUDNIENIA	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Wynagrodzenia	189 072	72 900
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 410	17 101
Koszty świadczeń emerytalnych	0	0
Inne świadczenia po okresie zatrudnienia	0	0
Opcje na akcje przyznane członkom Zarządu i kadry kierow.	0	0
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	0	0
Suma kosztów świadczeń pracowniczych, w tym:	205 482	90 001
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0	0
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	-205 482	-90 001

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	16 418	0
Rozwiązanie rezerw	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów	0	0
Zysk z tytułu przeszacowania nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej	0	0
Uzyskane kary, grzywny i odszkodowania	0	0
Dotacje rządowe	0	0
Zwrot podatku PCC	0	0
Zwolnienie z długu	0	210 000
Pozostałe	14 002	0
RAZEM	30 420	210 000

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Odpis aktualizujący należności	0	0
Koszty zaniechanej inwestycji w obcym środku trwałym	24 121	0
Pozostałe	399	597
RAZEM	24 520	597

Nota 5. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Przychody z tytułu odsetek	8 510	8 708
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Zysk netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	14 442
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	0
Wycena instrumentów finansowych	0	0
Pozostałe	0	0
RAZEM	8 510	23 150

KOSZTY FINANSOWE	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Koszty z tytułu odsetek	38 004	49 330
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	79	0
Straty netto ze zbycia aktywów i zobowiązań finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	0
Wycena instrumentów finansowych	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	2 213 201	0
Opłaty z tytułu umów na rachunku maklerskim	0	0
Pozostałe	0	0
RAZEM	2 251 284	49 330

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

01.01.2019 – 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 wyceny do wartości godziwej		-	-	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej przeniesione z kapitału własnego	-	-	-	-	-	-	-
Przychody/koszty z tytułu odsetek	-	-	-	8 708	-3 597	-45 733	-40 622
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości	-	-	-	-	-	-	-
Utworzenie odpisów aktualizujących	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	-	-	-	14 442	-	-	14 442
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych		-	-	-	-	-	-
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych		-	-	-	-	-	-
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń	-	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-	-	-
Razem zysk/strata			-	23 150	-3 597	-45 733	-26 180

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

01.01.2018 – 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 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 wyceny do wartości godziwej							-
Przychody/koszty z tytułu wyceny do wartości godziwej przeniesione z kapitału własnego							-
Przychody/koszty z tytułu odsetek				8 510		- 38 004	-29 494
Przychody z tytułu odsetek związane aktywami, które uległy utracie wartości							-
Utworzenie odpisów aktualizujących/ z tytułu trwałej utraty wartości			- 2 165 150	- 48 051			-2 213 201
Rozwiązanie odpisów aktualizujących							-
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych						- 79	- 79
Zyski/straty ze zbycia instrumentów finansowych							-
Kwota przeniesiona z kapitałów własnych do rachunku zysków i strat z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń							-
Koszty z tytułu realizacji instrumentów pochodnych							-
Razem zysk strata			-2 165 150	-39 541	0	-38 083	-2 242 774

Nota 6. PODATEK DOCHODOWY I ODROZONY PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za lata zakończone 31 grudnia 2019 r. i 31 grudnia 2018 r. 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	-12 873	4 947
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-12 873	4 947
Związany z obniżeniem stawek podatku dochodowego	0	0
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-12 873	4 947

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.

Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

	31.12.2018	31.12.2019
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	26 176	22 013
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	2 695	3 479
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność zaniechana	0	0
Aktywo/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	23 481	18 534

PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W KAPITALE WŁASNYM	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Bieżący podatek dochodowy	0	0
Efekt podatkowy kosztów podniesienia kapitału akcyjnego	0	0
Odroczony podatek dochodowy	0	0
Korzyść podatkowa/(obciążenie podatkowe) wykazane w pozostałych dochodach całkowitych	0	0

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	-2 798 107	-93 291
Przychody lat ubiegłych zwiększające podstawę do opodatkowania	0	0
Przychody wyłączone z opodatkowania	20 266,31	44 230
Koszty zmniejszające podstawę opodatkowania	43 822	175 812
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	2 567 179	159 433
Dochód do opodatkowania	-295 016	-153 900
Podstawa opodatkowania	-295 016	-153 900
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 9%	0	0
Efektywna stawka podatku (udział obciążenia podatkowego dochodowego wykazanego w rachunku zysków i strat w zysku przed opodatkowaniem)	0	0

Część bieżąca podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 9% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym.

Podatek dotyczący zagranicznych jurysdykcji podatkowych nie występuje.

UJEMNE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Rezerwa na badanie i sporządzenie sprawozdania finansowego	41 500	47 500	57 500	31 500
Rezerwa na nie wypłacone wynagrodzenia i inne koszty	144 144	75 119	127 144	92 119
Pozostałe rezerwy	29 960	0	29 960	0
Odsetki od pożyczek	75 242	45 733	0	120 975
Leasing	0	0	0	0
Suma ujemnych różnic przejściowych	290 846	168 352	214 604	244 594
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	26 176	15 152	19 314	22 013

DODATNIE RÓŻNICE PRZEJŚCIOWE BĘDĄCE PODSTAWĄ DO TWORZENIA REZERWY Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2019
Pożyczki	29 948	8 711	0	38 659
Dodatnie różnice kursowe	0	0	0	0
Korekty do wartości godziwej z tytułu przejęcia jednostek	0	0	0	0
Suma dodatnich różnic przejściowych	29 948	8 711	0	38 659
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	2 695	784	0	3 479

Nota 7. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

W roku obrotowym nie miały miejsca przypadki zaniechania działalności. Nie przewiduje się też zaprzestania działalności w roku następnym.

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 Spółki 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/straty na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

	01.01 -31.12.2018	01.01 -31.12.2019
Zysk/Strata netto z działalności kontynuowanej	-2 785 234	-98 238
Strata na działalności zaniechanej	0	0
Zysk/Strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku /straty przypadającego na jedną akcję	-2 785 234	-98 238
Efekt rozwodnienia:	0	0
- odsetki od umarzalnych akcji uprzywilejowanych zamiennych na akcje zwykłe	0	0
- odsetki od obligacji zamiennych na akcje	0	0
Zysk/Strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-2 785 234	-98 238

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	0	0
- opcje na akcje	0	0
- obligacje zamienne na akcje	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	2 303 049	2 303 049

Liczba wyemitowanych akcji wynosi 2.303.049 sztuk.

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

Nie występują.

Nota 10. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W roku 2019 nie występują

Struktura własnościowa

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

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

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 01.01.2018 roku	0	32 708	10 600	204 015	0	0	247 323
Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	32 708	10 600	204 015	0	0	247 323
- zbycie		0	10 600	204 015			214 615
- likwidacja		32 708	0	0			32 708
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2018 roku	0	6 133	10 600	121 874	0	0	138 607
Zwiększenia: amortyzacja	0	2 453	0	0	0	0	2 453
Zmniejszenia:		8 587	10 600	121 873	0	0	141 060
- zbycie		0	10 600	121 873			132 473
- likwidacja		8 587	0	0	0	0	8 587
Umorzenie na dzień 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia:							
Zmniejszenia:							
Odpisy aktualizujące na 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości rzeczowych aktywów trwałych

Nie występują.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

Leasingowane środki trwałe

Nie występują.

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

W latach 2019-2018 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 11. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

W roku 2019 nie występują.

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

Wyszczególnienie	Koszty prac rozwojowych	Znaki towarowe	Patenty i licencje	Oprogramowanie komputerowe	Wartość firmy	Inne	Wartości niematerialne w budowie	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018 roku	0	0	0	15 490	0	0	0	15 490
Zwiększenia:								0
Zmniejszenia:				15 490				15 490
- likwidacji				15 490				15 490
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na dzień 01.01.2018	0	0	0	15 490	0	0	0	15 490
Zwiększenia:								0
Zmniejszenia:				15 490				15 490
Umorzenie na dzień 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące na 01.01.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwiększenia:								0
Zmniejszenia:								0
Odpisy aktualizujące na 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018 roku	0	0	0	0	0	0	0	0

Struktura własności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Własne	0	0
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Razem	0	0

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w okresie od 01.01.2018 – 31.12.2018

W roku 2018 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość wartości niematerialnych.

Wartości niematerialne w leasingu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Wartości niematerialne - ograniczenie w dysponowaniu

Pozycja nie występuje w Spółce.

Kwoty zobowiązań umownych do nabycia w przyszłości wartości niematerialnych

W Spółce nie występują zobowiązania umowne do nabycia wartości niematerialnych.

Nota 12. NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE

Pozycja nie występuje.

Nota 13. INWESTYCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Pozycja nie występuje.

Nota 14. POZOSTAŁE AKTYWA TRWAŁE

Pozycja nie występuje.

Nota 15. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZESZ INNE CAŁKOWITE DOCHODY

Inwestycje długoterminowe	31.12.2018	31.12.2019
Akcje/ Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie	252 565	0
Akcje spółek notowanych na giełdzie	0	0
Dłużne papiery wartościowe	0	0
Inne aktywa finansowe	0	0
RAZEM	252 565	0

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

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Stan na początek okresu	2 417 715	252 565
Zwiększenia, z tytułu:	0	20 000
aktualizacja wartości	0	20 000
nabycie	0	0
Zmniejszenia, z tytułu:	2 165 150	0
aktualizacja wartości - odpis	2 165 150	0
zbycie	0	272 565
Stan na koniec okresu	252 565	0

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – wg zbywalności

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na giełdzie w wartości godziwej	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością notowane na rynkach pozagiełdowych w wartości godziwej	0	0
Z nieograniczoną zbywalnością nienotowane na rynku regulowanym w wartości godziwej	252 565	0
akcje	246 560	0
inne (udziały)	5 965	0
Z ograniczoną zbywalnością	0	0
akcje	0	0
inne (wg tytułów)	0	0
Razem Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody w wartości godziwej w tym:	252 565	0
korekty aktualizujące wartość	0	0

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody – struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
W walucie polskiej	252 198	0
W walutach obcych (po przeliczeniu na zł)	367	0
Razem	252 565	0

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody w roku 2019

Na dzień 31 grudnia 2019 r.

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Procent posiadanego o kapitale jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	Warszawa, Polska	Działalność związana z tworzeniem i zarządzaniem funduszami inwestycyjnymi	0	100%	100%	0,00

W dniu 31 grudnia 2019 r. Emitent dokonał sprzedaży posiadanych udziałów i akcji w spółkach nienotowanych na giełdzie:

- Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A.,
- Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.,
- Everest Investment Management S.A.,
- Everest Funds, LLC.

Informacje o akcjach i udziałach zaliczonych do kategorii instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody w roku 2018

Nazwa jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Wartość bilansowa akcji/ udziałów	Procent posiadanego o kapitale jednostki	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Wartość otrzymanych lub należnych dywidend za rok obrotowy
Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	Warszawa, Polska	Działalność związana z tworzeniem i zarządzaniem funduszami inwestycyjnymi	0	100%	100%	0,00
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A.	Warszawa, Polska	Dystrybucja jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych	66 599	100%	100%	0,00
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	Warszawa, Polska	Komplementariusz Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A.	5 599	100%	100%	0,00
Everest Funds, LLC	Wilmington, Delaware, USA	Zarządzanie aktywami	367	100%	100%	0,00
Everest Investment Management S.A.	Warszawa, Polska	Działalność maklerska	180 000	6,19%	3,21%	0,00

Instrumenty finansowe wyceniane według wartości godziwej – hierarchia wartości godziwej

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 całkowite dochody	-	-	0
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające – aktywa	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające – pasywa	-	-	-

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej	31.12.2018		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy			
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży			252 565
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 Spółki, 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 całkowite dochody	252 565	0	252 565	0	Udziały i akcje
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)		0		0	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	62 911	114 215	62 911	114 215	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)	284 192	293 200	284 192	293 200	
- pożyczki udzielone	284 192	293 200	284 192	293 200	Pożyczki
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	10 017	11 119	10 017	11 119	
- kasa	10 017	8 679	10 017	8 679	
- rachunki bankowe	0	2 440	0	2 440	

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:	54	53	54	53	
- długoterminowe oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej*	0	0	0	0	
- długoterminowe oprocentowane wg stałej stopy procentowej	0	0	0	0	
- kredyt w rachunku bieżącym	0	0	0	0	
- pozostałe - krótkoterminowe	54	53	54	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 zobowiązania	151 525	248 710	151 525	248 710	
Zobowiązania finansowe, w tym:	1 424 743	1 291 722	1 424 743	1 291 722	
- zobowiązania z tytułu leasingu finans. i umów dzierż. z opcją zakupu	0	0	0	0	Leasing
- pożyczki krótkoterminowe	1 424 743	1 291 722	1 424 743	1 291 722	Pożyczki otrzymane
- pochodne instrumenty finansowe wykorzystywane w rachunkowości zabezpieczeń	0	0	0	0	

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Spółka 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 spółki na dzień 31.12.2019 r. nastąpiła utrata wartości w odniesieniu do posiadanych aktywów finansowych i dotyczyła utraty wartości akcji spółki Everest TFI S.A., jak również utraty wartości pożyczek krótkoterminowych.

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, fakt nieudzielenia w dniu 24 maja 2016 r. zezwolenia przez KNF dla Everest TFI S.A. stanowił przesłankę do przeprowadzenia testu na utratę wartości aktywów w postaci 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 sprawozdaniu finansowym za rok 2016 r. w wysokości 19 945 710,55 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 Spółki, zgodnie z wytycznymi MSR 36, powyżej opisany fakt stanowił przesłankę do przeprowadzenia testu na utratę wartości akcji Everest TFI S.A. na dzień 30 września 2018 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 sprawozdaniu finansowym roku 2018 w wysokości 2 145 150,00 zł. W wyniku dokonania powyższego odpisu wartość akcji spółki Everest TFI S.A. na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosiła zero złotych. Również na dzień 31.12.2019 r. wartość akcji Everest TFI SA wynosi zero złotych.

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

Utworzenie i rozwiązywanie odpisów aktualizujących wartość	01.01.2018 - 31.12.2018 utworzenie	01.01.2019 - 31.12.2019 rozwiązanie
Aktywa finansowe – akcje Everest TFI S.A. i EDI Sp. z o.o.		
SKA	2 165 150	-20 000
Aktywa finansowe - pożyczki	33 610	0
Należności	14 441	-14 441
Wartości niematerialne	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
RAZEM	2 213 201	-34 441

Utworzenie i rozwiązywanie odpisów aktualizujących wartość aktywów finansowych prezentowane jest w działalności finansowej.

Nota 16. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

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

Instrumenty pochodne nie będące zabezpieczeniem

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

Nota 17. POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Inwestycje krótkoterminowe	31.12.2018	31.12.2019
Pożyczki udzielone, w tym:	284 192	293 200
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Inne	0	0
RAZEM	284 192	293 200

Udzielone pożyczki	31.12.2018	31.12.2019
Udzielone pożyczki, w tym:	317 802	326 810
- dla Zarządu i Rady Nadzorczej	0	0
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	33 610	33 610
Suma netto udzielonych pożyczek	284 192	293 200
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	284 192	293 200

Zmiana stanu instrumentów finansowych

01.01.2019 – 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 wyceniane w zamortyzowany m koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowany m koszcie
Stan na początek okresu	0	252 565	347 103	0	1 424 797
Zwiększenia	0	0	62 772		358 778
Zakup akcji					
Należności własne			39 323		
Udzielenie pożyczek			300		
Kredyty i pożyczki					312 897
Odpisy z tytułu utraty wartości/ aktualizujące - rozwiązanie			14 441		
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej			8 708		45 881
Zaciągnięte zobowiązania					
Inne – przekwalifikowanie					
Zmniejszenia	0	252 565	2 460		491 800
Sprzedaż akcji		252 565			
Spłata pożyczek udzielonych					
Spłata kredytów i pożyczek					491 800
Spłata zobowiązań / potrącenia			2 460		
Inne – przekwalifikowanie					
Stan na koniec okresu	0	0	407 415	0	1 291 775

01.01.2018 – 31.12.2018	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody	Pożyczki udzielone i należności własne wyceniane w zamortyzowany m koszcie	Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pozostałe zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowany m koszcie
Stan na początek okresu	0	2 417 715	430 585	0	1 093 158
Zwiększenia	0	0	12 860	0	461 566
Udzielenie pożyczek			4 350		
Kredyty i pożyczki					424 500
Odsetki naliczone wg efektywnej stopy procentowej			8 510		37 066
Zmniejszenia	0	2 165 150	96 342	0	129 927
Spłata należności własnych			48 291		
Spłata pożyczek udzielonych					40 500
Odpisy z tytułu utraty wartości/ aktualizujące		2 165 150	48 051		
Spłata zobowiązań / potrącenia					89 427
Stan na koniec okresu	0	252 565	347 103	0	1 424 797

Instrumenty zabezpieczające wartość godziwą

Pozycja nie występuje.

Instrumenty pochodne 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 18. ZAPASY

Na dzień 31.12.2019 r. Spółka nie posiadała zapasów.

Nota 19. NALEŻNOŚCI HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Należności handlowe	26 483	34 760
- od jednostek powiązanych	22 532	246
- od pozostałych jednostek	3 951	34 514
Odpisy aktualizujące (wartość dodatnia)	14 441	0
Należności handlowe brutto	40 924	34 760

Zmiany stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Jednostki powiązane		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	14 441
Zwiększenia, w tym:	14 441	0
- dokonanie odpisów na należności przeterminowane i sporne	14 441	0
Zmniejszenia w tym:	0	14 441
- rozwiązanie odpisów na należności przeterminowane i sporne		14 441
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek powiązanych na koniec okresu	14 441	0
Jednostki pozostałe		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych na początek okresu	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od jednostek pozostałych na koniec okresu	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych ogółem na koniec okresu	14 441	0

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj 14-dniowy termin płatności. Spółka 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 Spółki.

Należności handlowe dochodzone na drodze sądowej

Nie występują należności handlowe dochodzone na drodze sądowej.

Nota 20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:		
- z tytułu podatków, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	17 709	54 596
- z tytułu sprzedaży instrumentów finansowych	800 000	0
- pozostałe	18 719	24 859
odpisy aktualizujące	-800 000	0
Pozostałe należności	36 428	79 455

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Pozostałe należności, w tym:	836 428	79 455
od jednostek powiązanych	0	0
od pozostałych jednostek	836 428	79 455
Odpisy aktualizujące	800 000	0
Pozostałe należności	36 428	79 455

Pozostałe należności skierowane na drogę postępowania sądowego

Nie występują należności pozostałe skierowane na drogę postępowania sądowego.

Nota 21. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Nie występują

Nota 22. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

	31.12.2018	31.12.2019
Środki pieniężne kasie i na rachunkach bankowych:	10 017	11 119
Kasa	10 017	8 679
Rachunek w mBanku	0	2 440
Inne środki pieniężne	0	0
Inne aktywa pieniężne	0	0
Środki pieniężne w banku i w kasie przypisane działalności zaniechanej	0	0
Razem	10 017	11 119

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 Spółki na środki pieniężne i są oprocentowane według ustalonych dla nich stóp procentowych. Wartość godziwa środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 11 tysięcy zł (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 10 tysięcy zł). Spółka nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

Nota 23. 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

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

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

Kapitał zakładowy – struktura cd. (według stanu na 31.12.2019 r.)

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
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 24. KAPITAŁ ZAPASOWY ZE SPRZEDAŻY AKCJI POWYŻEJ CENY NOMINALNEJ

Kapitał zapasowy został utworzony z nadwyżki wartości emisyjnej akcji nad wartością nominalną, która została pomniejszona o koszty emisji akcji ujęte jako zmniejszenie kapitału zapasowego. Kapitał ten został pomniejszony o kwotę, która pokryła stratę poniesioną przez Spółkę w roku 2014.

Nota 25. AKCJE WŁASNE

Jednostka dominująca nie nabywała akcji własnych.

Nota 26. 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	3 152 609	3 152 609
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	0
Pozostały kapitał rezerwowy	0	0
RAZEM	11 592 392	11 592 392

Zmiana stanu pozostałych kapitałów

Wyszczególnienie	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Kapitał rezerwowy	Razem
01.01.2019	11 592 392	0	0	11 592 392
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
31.12.2019	11 592 392	0	0	11 592 392
01.01.2018	11 592 392	0	0	11 592 392
Zwiększenia w okresie	0	0	0	0
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
31.12.2018	11 592 392	0	0	11 592 392

Nota 27. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Strata 2015	-728 364	-728 364
Strata 2016	-9 675 744	-9 675 744
Strata 2017	-913 679	-913 679
Strata 2018	0	-2 785 233
Razem	-11 317 787	-14 103 020

Nota 28. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Kredyty w rachunku bieżącym	54	53
Kredyty bankowe	0	0
Pożyczki	1 424 743	1 291 722
- od Zarządu i Rady Nadzorczej	690 407	498 913
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	1 424 797	1 291 775
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	1 424 797	1 291 775

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe	1 424 797	1 291 775
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	1 424 797	1 291 775

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	1 424 797	1 424 797	1 291 775	1 291 775
EUR	-	-	-	-
USD	-	-	-	-
GBP	-	-	-	-
CHF	-	-	-	-
Kredyty i pożyczki razem	1 424 797	1 424 797	1 291 775	1 291 775

Nota 29. 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 przepływy pieniężne

Pozycja nie występuje.

Wynik na instrumentach zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte bezpośrednio w dochodach całkowitych

Pozycja nie występuje.

Nota 30. INNE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Spółka nie posiada innych zobowiązań długoterminowych.

Nota 31. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	130 817	215 558
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Wobec jednostek pozostałych	130 817	215 558

Nota 32. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	19 186	22 875
Podatek VAT	1 884	0
Podatek zryczałtowany u źródła	0	0
Składki na ubezpieczenie społeczne (ZUS)	17 302	893
Podatek od wynagrodzeń (PIT)	0	21 982
Pozostałe	0	0
Pozostałe zobowiązania	1 522	10 277
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	0	0
Zobowiązania z tytułu kaucji	0	0
Inne zobowiązania	1 522	10 277
Razem inne zobowiązania	20 708	33 152

Nota 33. MAJĄTEK SOCJALNY ORAZ ZOBOWIĄZANIA ZFŚS

Spółka nie tworzy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Nota 34. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

Nota 35. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA DŁUGO I KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Umowy leasingu finansowego na dzień 31.12.2019 r. oraz 31.12.2018 r. nie występują.

Nota 36. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Spółka nie posiada rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Nota 37. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Spółka nie tworzy rezerw pracowniczych.

Nota 38. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2018	31.12.2019
Rezerwy na sporządzenie i badanie sprawozdania finansowego	41 500	31 500
Rezerwy na wynagrodzenia	127 144	69 344
Rezerwy na inne koszty	17 000	22 776
Razem, w tym:	185 644	123 620
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	185 644	123 620

Zmiana stanu rezerw

Wyszczególnienie	Koszty badania i sporządzenia sprawozdania finansowego	Rezerwy na koszty wynagrodzeń i inne koszty	Ogółem
Stan na 01.01.2018	39 700	7 000	46 700
Utworzone w ciągu roku obrotowego	79 750	144 144	223 894
Wykorzystane	77 950	0	77 950
Rozwiązane	0	7 000	7 000
Stan na 31.12.2018, w tym:	41 500	144 144	185 644
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	41 500	144 144	185 644
Stan na 01.01.2019	41 500	144 144	185 644
Utworzone w ciągu roku obrotowego	47 500	75 120	122 620
Wykorzystane	57 500	127 144	184 644
Rozwiązane	0	0	0
Stan na 31.12.2019, w tym:	31 500	92 120	123 620
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	31 500	92 120	123 620

Nota 39. 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 utraty bieżącej płynności finansowej,
- 4) Ryzyko kredytowe (kontrahenta),
- 5) Ryzyko stopy procentowej,
- 6) Ryzyka specyficzne.

1) Ryzyko pozyskania finansowania

Spółka prowadzi rozmowy mające na celu pozyskania 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 (ok. 117 tys. zł na datę bilansu). 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 i weksle (w kwocie ok. 1,3 mln zł na datę bilansu), 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 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.

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

Nota 40. PROGRAMY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

Spółka nie prowadzi programu akcji pracowniczych.

Nota 41. INFORMACJE O PODMIOTACH POWIĄZANYCH

Następująca tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązanymi za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

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	0	0	0
Jednostki zależne:				
Everest TFI S.A.	100	0	19 909	0
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	270	0	0	0
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A	5 494	0	0	0
Everest Investment Management S.A.	83 301	0	525	31 980
Everest Funds, LLC.	0	0	0	0
Zarząd Spółek Grupy				
Piotr Sieradzan	0	0	16 629	0

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	0	48 535
Jednostki zależne:				
Everest TFI S.A.	178	246	722 809	714 295
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	546	Nd*	0	Nd*
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. S.K.A	32 158	Nd*	0	Nd*
Everest Investment Management S.A.	15 621	Nd*	11 525	Nd*
Everest Funds, LLC	-	Nd*	-	Nd*
Zarząd Spółek Grupy				
Piotr Sieradzan	23 895	0	690 407	499 414

*Nd – jednostka na dzień 31.12.2019 nie jest powiązana

Jednostka dominująca całej Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A.

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% udziału w głosach 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.

Wspólne przedsięwzięcie, w którym Spółka jest współnikiem

Pozycja nie występuje.

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi w roku 2019 oraz 2018 dotyczyły głównie udzielenia pożyczek dla spółki dominującej oraz spółek zależnych. Zawarte one były na warunkach rynkowych.

Pożyczka udzielona członkowi Zarządu

Pozycja nie występuje.

Inne transakcje z udziałem członków Zarządu

Pożyczki udzielone Everest Investments S.A. w roku 2019 przez Prezesa Zarządu Piotra Sieradzana - kwota zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2019 r. wynosi 498 913,18 zł.

Pożyczki udzielone Everest Investments S.A. w roku 2018 przez Prezesa Zarządu Piotra Sieradzana - kwota zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31.12.2018 r. wynosi 690 406,85 zł.

Nota 42. WYNAGRODZENIA WYŻSZEJ KADRY KIEROWNICZEJ I RADY NADZORCZEJ

Wyszczególnienie	01.01 - 31.12.2018	01.01 - 31.12.2019
Zarząd	205 495	209 997
Rada Nadzorcza	0	0
Razem	205 495	209 997

Nota 43. UMOWY LEASINGU OPERACYJNEGO

Pozycja nie występuje.

Nota 44. AKTYWOWANE KOSZT FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Spółka nie aktywuje kosztów finansowania zewnętrznego.

Nota 45. SPRAWY SĄDOWE

Przeciwko Spółce jak i z jej powództwa nie toczą się istotne sprawy sporne.

Nota 46. 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 47. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółka 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. Spółka jest w trakcie oceny jakościowego i ilościowego wpływu pandemii na sytuację finansową i przyszłe wyniki finansowe Spółki 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 jednostkowym 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 January Ciszewski bezpośrednio posiadał 748.817 głosów, co stanowiło 32,51% głosów na walnym zgromadzeniu Spółki. Pośrednio wraz z podmiotem powiązanym, 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 spółkach publicznych, w sprawie przekroczenia 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. 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 przekroczenia 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 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. 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.

15) W dniu 26 marca 2020 roku Zarząd Everest Investments S.A. z siedzibą w Warszawie zawarł z Panem Dawidem Kmiecikiem, 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-Kmiecik.

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.

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 przypominała, 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.

Nota 48. UDZIAŁ SPÓŁEK ZALEŻNYCH NIE OBJĘTYCH SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Pozycja nie występuje.

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu: Signed by /
Podpisano przez:

**Dawid A.
Kmieć**

Dawid Andrzej
Kmieć

Date / Data: 2020-
06-15 11:36

.....
Dawid Kmieć - Prezes Zarządu

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez ŁUKASZ GÓRSKI
Data: 2020.06.15 11:14:24 CEST

.....
Łukasz Górski - Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

**Patrycja
Koźbiał**

Elektronicznie podpisany
przez Patrycja Koźbiał
Data: 2020.06.15
10:48:36 +02'00'

.....
Patrycja Koźbiał - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych



EVEREST

**Sprawozdanie z działalności
EVEREST INVESTMENTS S.A.
za 2019 r.**

Warszawa, 15 czerwca 2020 r.

SPIS TREŚCI

1. Struktura organizacyjna Grupy Kapitałowej Everest Investments	4
2. Informacje określone w przepisach o rachunkowości.....	6
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 perspektyw rozwoju działalności Emitenta przynajmniej w najbliższym roku obrotowym	27
4. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń.....	28
5. Oświadczenie o stosowaniu zasad ładu korporacyjnego.....	29
6. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem	43
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.....	43
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	44
9. Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Emitenta, z uwzględnieniem znanych Spółce umów zawartych pomiędzy akcjonariuszami, umów ubezpieczenia, współpracy lub kooperacji	44
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	44
11. Informacja o istotnych 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.....	44
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	45
13. Informacje o udzielonych w danym roku obrotowym pożyczkach ze szczególnym uwzględnieniem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym Emitenta, z podaniem co najmniej ich kwoty, rodzaju i wysokości stopy procentowej, waluty i terminu wymagalności.....	45
14. Informacje o udzielonych i otrzymanych w danym roku obrotowym poręczeniach i gwarancjach, ze szczególnym uwzględnieniem poręczeń i gwarancji udzielonych jednostkom powiązanym Emitenta.....	45
15. Opis wykorzystania wpływów z emisji papierów wartościowych do chwili sporządzenia sprawozdania z działalności.....	45
16. Objaśnienie różnic pomiędzy wynikami finansowymi wykazanymi w raporcie rocznym a wcześniej publikowanymi prognozami wyników na dany rok	45
17. Ocena wraz z jej uzasadnieniem, dotyczącą 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.....	46
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	46

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.....	46
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.....	46
21. Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem Emitenta i jego Grupą Kapitałową	46
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.....	46
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	47
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	47
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).....	47
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	48
27. Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	48
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.....	48
29. Charakterystyka struktury aktywów i pasywów jednostkowego bilansu, w tym z punktu widzenia płynności emitenta	49
30. Ważniejsze zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe emitenta w roku obrotowym lub których wpływ jest możliwy w następnych latach.....	49
31. Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach grupy kapitałowej emitenta w danym roku obrotowym.....	49
32. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis zmian w organizacji grupy kapitałowej emitenta wraz z podaniem ich przyczyn.....	49
33. Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju emitenta	49
34. Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym	49

1. STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS

1.1. 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)



Spółki zależne i stowarzyszone

Spółki zależne

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 2019r. 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.

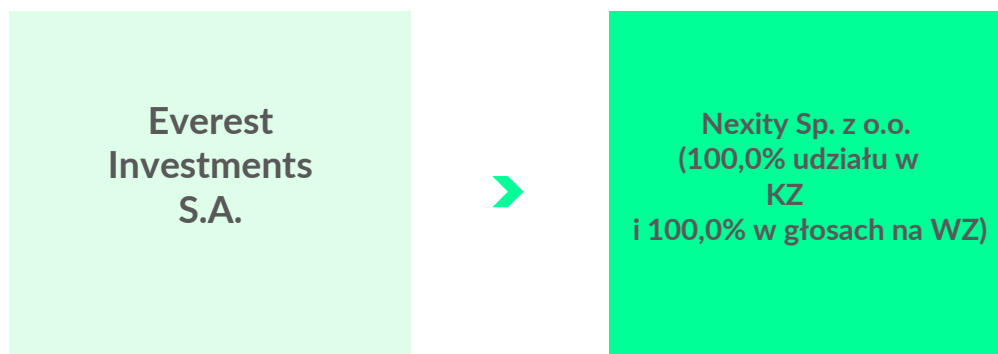
Spółki stowarzyszone

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

1.2. ZMIANY ORAZ GŁÓWNE WYDARZENIA W GRUPIE KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS W 2019 R. ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU

- W dniu 31 grudnia 2019 roku Zarząd 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 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 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).

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 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 cyprijskim domem maklerskim.

Everest TFI w 2019r. 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 JEDNOSTKI, 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 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.

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 zł.



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

Zmiana terminu publikacji skonsolidowanego raportu kwartalnego za pierwszy kwartał 2019 roku

W dniu 25 kwietnia 2019 roku Zarząd 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



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

do 30 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 Spółki Everest Investments S.A. zwołanego na dzień 28 czerwca 2019 roku

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 dniu 29.06.2019 roku

W dniu 28 czerwca 2019 roku Zarząd 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 roku.

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 Mojżuka - 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.



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 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 2019 r. 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 11.10.2019r. przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie wyroku oddalającego skargę Everest TFIS.A. na decyzję Komisji Nadzoru Finansowego.

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

W dniu 12 listopada 2019 roku Zarząd 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, pismem rezygnację z pełnionej funkcji.



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 20.11.2019 r. 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,



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

- 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 uprawnionego 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 lutego 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 Everest Investment S.A. z siedzibą w Warszawie otrzymał i opublikował

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 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 powiązanym, 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 Ekonomii –



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

Ekonomika 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 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 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



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 któregośkolwiek z zobowiązań danej Strony wynikających z Umowy lub
- wadliwości któregośkolwiek 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.



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 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 Agnieszka 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 Dyrektor 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.



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS 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 ziszcza 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 2013 r. związany z efektywnością energetyczną i energetyką odnawialną. Od 2016 r. zarządza sekcją techniczną, technologiczną oraz realizacji 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.

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



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

Wybór biegłego rewidenta

W dniu 28 lutego 2020 roku Rada Nadzorcza Spółki 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 stanowi 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 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 Kmiecik.

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 Kmiecikiem, 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.). 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 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.



Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 odpowiednio 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 właściele 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 przypominała, 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 zaostrzeniu polityki fiskalnej państwa, będącym konsekwencją wydatków budżetowych dokonywanych w reakcji na następstwa pandemii.

2.2. INFORMACJE O PRZEWIDYWANYM ROZWOJU 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 PRZEWIDYWANEJ SYTUACJI FINANSOWEJ

Analiza płynność Spółki

Tabela 2 Wskaźniki płynności Spółki

Wyszczególnienie	31.12.2019 r.	31.12.2018 r.
Wskaźnik płynności I – bieżącej	0,25	0,20
Wskaźnik płynności II – szybkiej	0,25	0,20
Wskaźnik płynności III – natychmiastowej	0,007	0,006

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 Spółki

Tabela 3 Wskaźniki zadłużenia 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



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 Spółki.

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 jednostce 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 Spółki. Emitent stara się ograniczyć poszczególne rodzaje ryzyka, które uznaje za istotne, poprzez stosowanie odpowiednich instrumentów finansowych. Wszystkie zidentyfikowane w działalności Emitenta 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 Emitenta znajduje się w pkt 4 niniejszego sprawozdania.

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

Emitent nie realizuje oraz nie planuje transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń. Przychody jak i koszty Emitenta rozliczane są w złotych.

W nawiązaniu do powyższego Spółka 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 Spółkę zasad ładu korporacyjnego zostały określone w pkt 5 niniejszego Sprawozdania.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE EMITENTA SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR/MSSF

(w tys. PLN i tys. EUR)

Wyszczególnienie RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	tys. PLN 01.01.2019-31.12.2019	tys. EUR 01.01.2019-31.12.2019	tys. PLN 01.01.2018-31.12.2018	tys. EUR 01.01.2018-31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży	1	0	82	19
Koszt własny sprzedaży	277	64	643	151
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-67	-16	-555	-130
Zysk (strata) brutto	-93	-22	-2 798	-656
Zysk (strata) netto	-98	-23	-2 785	-653
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 303 049	2 303 049	2 303 049	2 303 049
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,04	-0,01	-1,21	-0,28
BILANS	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2018
Aktywa trwałe	22	5	279	65
Aktywa obrotowe	419	98	357	83
Kapitał własny	-1 227	-288	-1 129	-263
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 664	391	1 762	410
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	-0,53	-0,12	-0,49	-0,11
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2019-31.12.2019	01.01.2018-31.12.2018	01.01.2018-31.12.2018
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-283	-66	-429	-101
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-7	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	285	66	409	96

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 SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Łączna wartość przychodów ogółem Emitenta w 2019 r. wyniosła ok. 1 tys. zł. W roku obrotowym 2019 r. Emitent odnotował koszty działalności operacyjnej w kwocie ok. 278 tys. zł. Koszty działalności operacyjnej wynikały głównie z kosztów usług obcych w kwocie ok. 184 tys. zł oraz kosztów wynagrodzeń w kwocie ok. 73 tys. zł. Odnotowana przez Emitenta w roku obrotowym 2019 jednostkowa strata netto wyniosła ok. 98 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2019 r. wartość zobowiązań ogółem wyniosła ok. 1,67 mln zł, z czego zobowiązania krótkoterminowe wyniosły ok. 1,66 mln zł.

Po stronie aktywów Emitenta w 2019r. 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 EMITENTA I OSIĄGNIĘTE W 2019 R. WYNIKI FINANSOWE

Szczegółowe informacje dotyczące czynników i zdarzeń mających wpływ na działalność Emitenta zostały zawarte w pkt 2 oraz 3 niniejszego Sprawozdania.

PERSPEKTYWY ROZWOJU EMITENTA W ROKU OBROTOWYM 2020

Perspektywy rozwoju Emitenta w roku obrotowym 2020 i kolejnych latach zostały opisane w pkt 2.2 niniejszego sprawozdania.

4. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ

4.1. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ OPERACYJNĄ EMITENTA

- Ryzyka związane z nową strategią rozwoju Emitenta**

Działania Emitenta 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 Emitenta 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 Emitenta dostępu do wysokiej jakości usług ładowania pojazdów. Powyższe wymaga od Emitenta posiadania i wzmacniania różnorodnych kompetencji, niezbędnych do formatowania kompleksowych produktów i zarządzania nimi. Model rozwoju Emitenta 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 Emitenta.

4.2. CZYNNIKI RYZYKA ZWIĄZANE Z OTOCZENIEM W JAKIM EMITENT PROWADZI DZIAŁALNOŚĆ

- **Ryzyko związane z celami strategicznymi**

Działania 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 Emitenta. Istnieje zatem ryzyko nieosiągnięcia części lub wszystkich założonych celów strategicznych. W związku z tym przychody i zyski osiągane w przyszłości przez Emitenta np. zależą od jej zdolności do skutecznej realizacji opracowanej długoterminowej strategii. Emitent 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 Emitenta 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 notowanych 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 EVEREST INVESTMENTS SPÓŁKA AKCYJNA
W 2019 ROKU**

Podstawa prawna: § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 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.

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 POSTANOWIEŃ ZBIORU ZASAD ŁADU KORPORACYJNEGO ORAZ WYJAŚNIENIE PRZYCZYN 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.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 szczegółowe

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 EVEREST INVESTMENTS S.A.

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) informacje 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) informacje 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.

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.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 Spółki 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 przedstawia 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 UPRAWNIEŃ

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, PRZY WSPÓŁPRACY SPÓŁKI, PRAWA KAPITAŁOWO 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



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 zawiązywaniu 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



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

zostać wprowadzone do porządku obrad (art. 401 § 4 k.s.h.).

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 Kmiecik - 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 EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 Błuszkowska - 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 Błuszkowską 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 Krzysztofa Michrowskiego i Roberta Kamińskiego.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

- 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 Krzysztof 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-Kmiecik.

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 jednomyślnej 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,



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

- 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



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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 przeprowadzającego badanie jest rzetelność i fachowość oraz niezależność i terminowość. Rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

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. 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 OGÓŁEM, A TAKŻE ZMIANACH W TYM ZAKRESIE W DANYM ROKU OBROTOWYM

Tabela 4 Podział przychodów Spółki 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	835	0
Sprzedaż usług	0	82 154
SUMA przychodów ze sprzedaży	835	82 154
Pozostałe przychody operacyjne	210 000	30 420
Przychody finansowe	23 150	8 510
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	233 985	121 084
Przychody z działalności zaniechanej	0	0
SUMA przychodów ogółem	233 985	121 084

Spółka nie analizuje działalności w podziale na segmenty branżowe.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

8. **INFORMACJA O RYNKACH ZBYTU, Z UWZGLĘDNIENIEM PODZIAŁU NA RYNKI KRAJOWE I ZAGRANICZNE, ORAZ INFORMACJE O ŹRÓDŁACH ZAOPATRZENIA, Z OKREŚLENIEM UZALEŻNIENIA OD JEDNEGO ODBIORCÓW I DOSTAWCÓW LUB DOSTAWCY, A W PRZYPADKU, GDY UDZIAŁ JEDNEGO ODBIORCY LUB WIĘCEJ ODBIÓR 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

Emitent nie jest uzależniony od jednego lub więcej dostawców lub odbiorców.

9. **INFORMACJE O ZAWARTYCH UMOWACH ZNACZĄCYCH DLA DZIAŁALNOŚCI 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 1.1 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 Emitent nie realizował 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 powiązanymi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

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 EMITENTAM ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM POŻYCZEK UDZIELONYM JEDNOSTKOM 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 w roku obrotowym 2019 nie udzielał ani nie otrzymał 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 TFI 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.

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 brak jest ryzyka wystąpienia opóźnień płatniczych w najbliższej przyszłości. Obecnie Emitent wszelkie zobowiązania realizuje w wymaganym terminie. Nie powzięto również informacji o należnościach Emitenta, 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 OKREŚLENIE STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK

W okresie sprawozdawczym w ramach Emitenta 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 NAJMNIEJ 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 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.

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.

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 I 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 OTRZYMANYCH 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 Emitenta (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 Spółki są osoby i podmioty przedstawione w tabeli poniżej.



EVEREST

Sprawozdanie z działalności EVEREST INVESTMENTS S.A.

Tabela 6 – Znaczeni akcjonariusze Emitenta, 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 Jadwiga 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).

29. CHARAKTERYSTYKA STRUKTURY AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKOWEGO BILANSU, W TYM Z PUNKTU WIDZENIA PŁYNNOŚCI EMITENTA

Suma bilansowa Everest Investments S.A. na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 440.547 zł, co w porównaniu z końcem 2018 roku oznaczało spadek o 30,7%.

Aktywa trwałe stanowiły 5 % sumy bilansowej, tj. kwotę 22 013 zł, aktywa obrotowe 95 %, tj. 418 534 zł. Równocześnie nastąpił spadek wartości aktywów trwałych o 92,1% oraz wzrost wartości aktywów obrotowych o 17,2 % w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r.

Kapitał własny na dzień 31.12.2019 r. wyniósł -1 227 037 zł i nieznacznie wzrósł w porównaniu z rokiem poprzednim. Zobowiązania wyniosły 1 667 584 zł i spadły o 5,5% w stosunku do stanu na dzień 31.12.2018 r.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej notuje wartość 0,25, która jest przyjęta za niebezpieczny poziom dla funkcjonowania firmy.

30. WAŻNIEJSZE ZDARZENIA MAJĄCE ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ ORAZ WYNIKI FINANSOWE EMITENTA W ROKU OBROTOWYM LUB KTÓRYCH WPŁYW JEST MOŻLIWY W NASTĘPNYCH LATACH

Opis zdarzeń mających wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Everest Investments SA 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 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 PRZYCZYN

Opis organizacji Grupy Kapitałowej Everest Investments wskazany jest w pkt 1 niniejszego sprawozdania.

33. CHARAKTERYSTYKA POLITYKI W ZAKRESIE KIERUNKÓW ROZWOJU EMITENTA

Informacje dotyczące strategii rozwoju Everest Investments S.A. zawarte zostały w pkt 2.2 niniejszego sprawozdania.

34. OPIS ISTOTNYCH POZYCJI POZABILANSOWYCH W UJĘCIU PODMIOTOWYM, PRZEDMIOTOWYM I WARTOŚCIOWYM

Spółka nie posiada żadnych aktywów ani zobowiązań pozabilansowych lub takich które nie zostały wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Signed by /
Podpisano przez:

Dawid A.
Kmiećnik

Dawid Andrzej
Kmiećnik

Date / Data: 2020-
06-15 12:46

Dawid Kmiecik - Prezes Zarządu

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
ŁUKASZ GÓRSKI

Date: 2020.06.15 12:15:38 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 sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego spółki Everest Investments S.A. (Spółka), które zawiera sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2019 r., sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, 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 (sprawozdanie finansowe).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz jej wyniku finansowego i 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 Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Ustawa o rachunkowości – Dz.U. z 2019 r. poz.351 z późn.zm.).

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 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 oraz nadzorze publicznym (Ustawa o biegłych rewidentach – tj. Dz.U. z 2019 r. poz. 1421, z późn. zm.) oraz

- Rozporządzeniem 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 sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (Kodeks IFAC) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 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 47 punkt 17 sprawozdania finansowego Zarząd Spółki podjął 30 marca 2020 r. uchwałę dotyczącą strategii rozwoju Spółki na lata 2020-2024. Spółka będzie działała w sektorze elektromobilności co wiąże się, jak wskazano w nocie 39 punkt 1 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 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 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
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy W 2019 r. wartość aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy 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.	- Sprawdzenie zawartych umów sprzedaży akcji/udziałów w jednostkach zależnych z ich ujęciem w księgach rachunkowych' - Weryfikacja rozliczenia zawartych umów sprzedaży' - Analiza prawidłowości ujęcia odpisów aktualizujących wartość posiadanych akcji Everest TFI S.A.

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki 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 Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności, albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Rady Nadzorczej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszym celem jest uzyskanie racjonalnej pewności, czy 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 sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia 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 Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wnioski na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Spółki 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 Spółki 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 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 Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;

- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Radzie Nadzorczej 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 ustaliliśmy te, które były najbardziej znaczące podczas badania 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 przeważąłyby korzyści takiej informacji dla interesu publicznego.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki 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 Raport Roczny za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. (z wyłączeniem rocznego sprawozdania finansowego i naszego sprawozdania z badania).

Odpowiedzialność Zarządu i Rady Nadzorczej

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Innych informacji zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Innych informacji. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się z Innymi informacjami i, czyniąc to, rozpatrzenie, czy Inne informacje nie są istotnie niespójne ze 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 zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym. Ponadto jesteśmy zobowiązani do poinformowania, czy Spółka w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego zawarła wymagane informacje. Sprawozdanie z działalności Spółki 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 Spółki.

Opinia o Sprawozdaniu z działalności

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości, oraz paragrafami 70 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 (Rozporządzenie o informacjach bieżących” – Dz. U. poz.757);
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Opinia o oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego

Naszym zdaniem w oświadczeniu o stosowaniu ładu korporacyjnego Spółka zawarła informacje określone w paragrafie 70 ust.65 punkt 5 lit. a, b, g, j, k oraz lit. l Rozporządzenia o informacjach bieżących. 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 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 Spółki 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 sprawozdania finansowego Spółki uchwałą Rady Nadzorczej Spółki z 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 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 13:27

Warszawa, dnia 15 czerwca 2020 roku

**INFORMACJA ZARZĄDU EVEREST INVESTMENTS S.A.
O DOKONANIU WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ**

W związku z § 70 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 jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r. zgodnie z 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 jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki 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 § 70 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 jednostkowe 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 Spółki Everest Investments S.A.,
- sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki Everest Investments S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Spółki, 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-Kmiecik – Członek Rady Nadzorczej
4. Agnieszka Rozwadowska – Członek Rady Nadzorczej
5. Łukasz Kaleta – Członek Rady Nadzorczej

Załącznik nr 1 do Uchwały nr 1/6/2020 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 Spółki oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki 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 Spółki oraz jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki 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 §70 ust. 1 pkt 14) 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:

- jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku,
- sprawozdania Zarządu z działalności Spółki 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 jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Kancelaria Biegłego Rewidenta Jadwiga Kacperczyk w Warszawie, która została wybrana przez Radę Nadzorczą Spółki do przeprowadzenia badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku. Zgodnie z informacjami zamieszczonymi w Sprawozdaniu niezależnego biegłego rewidenta, jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz wyniku finansowego i przepływów pieniężnych Spółki 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 jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania ww. sprawozdania finansowego, Rada Nadzorcza Spółki niniejszym stwierdza, że:

- jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki 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 Spółki 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 Spółki Everest Investments S.A. 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki Everest Investments S.A. za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki 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



Jednostkowy raport roczny
Everest Investments SA za rok 2019