

EVEREST

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**

Spis treści

- A. WYBRANE DANE FINANSOWE**
- B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI
FINANSOWEJ ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**
- C. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO**
- E. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA EVEREST INVESTMENTS S.A. ZA OKRES
3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 ROKU**
- F. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

A. 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
31.03.2019	4,2978	4,3013
31.12.2018	4,2669	4,3000
31.03.2018	4,1784	4,2085

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 sprawozdawczego.

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
------------------	----------	----------	----------	----------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019 - 31.03.2019		01.01.2018 - 31.03.2018	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	518	121	188	45
Koszt własny sprzedaży	611	142	336	80
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-94	-22	-138	-33
Zysk (strata) brutto	-98	-23	-131	-31
Zysk (strata) netto	-97	-23	-129	-31
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-129	-30	-141	-34
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 303 049	2 303 049	2 303 049	2 303 049
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	-0,06	-0,01	-0,06	-0,01

BILANS	31.03.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	196	46	196	46
Aktywa obrotowe	1 057	246	930	216
Kapitał własny	-286	-66	-189	-44
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-717	-167	-587	-137
Zobowiązania długoterminowe	2	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 537	357	1 312	305
Wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	-0,31	-0,07	-0,26	-0,06

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 31.03.2019		01.01.2018 - 31.03.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-324	-75	-247	-59
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-3	-1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	202	47	191	46

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

Wyszczególnienie	tys. PLN	tys. EUR	tys. PLN	tys. EUR
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019 - 31.03.2019		01.01.2018 - 31.03.2018	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	31	8
Koszt własny sprzedaży	98	23	191	46
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-98	-23	-154	-37
Zysk (strata) brutto	-107	-25	-161	-38
Zysk (strata) netto	-111	-26	-157	-37
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)	-0,05	-0,01	-0,07	-0,02

BILANS	31.03.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	274	64	279	65
Aktywa obrotowe	362	84	357	83
Kapitał własny	-1 240	-288	-1 129	-263
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 874	436	1 762	410
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	-0,54	-0,13	-0,49	-0,11

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 31.03.2019		01.01.2018 - 31.03.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-172	-40	-224	-54
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-3	-1
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	172	40	191	46

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**

**B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 ROKU SPORZĄDZONE ZGODNIE Z
MIĘDZYNARODOWYMI STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ
ZATWIERDZONYMI PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat oraz z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej Everest Investments

	3 miesiące zakończone 31.03.2018	3 miesiące zakończone 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	187 542	518 030
Przychody ze sprzedaży usług	187 542	518 030
Koszty rodzajowe	335 684	610 634
Amortyzacja	1 683	392
Zużycie materiałów i energii	3 265	20 431
Usługi obce	205 842	188 662
Podatki i opłaty	24 972	6 444
Wynagrodzenia	86 661	345 143
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 409	49 562
Pozostałe koszty rodzajowe	3 852	610 634
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-148 142	-92 604
Pozostałe przychody operacyjne	19 430	0
Pozostałe koszty operacyjne	8 913	1 378
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-137 625	-93 982
Przychody finansowe	10 404	2 668
Koszty finansowe	3 812	6 973
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-131 033	-98 287
Podatek dochodowy	-1 868	-1 009
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-129 165	-97 278
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-129 165	-97 278
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	12 134	31 846
Zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	-141 299	-129 124
Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,06	-0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,06	-0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,06	-0,06
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,06	-0,06
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0	
<i>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>	0	0
<i>Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>	0	0
Suma dochodów całkowitych	-129 165	-97 278
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	12 134	31 846
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-141 299	-129 124

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU****Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Everest Investments**

AKTYWA	31.12.2018	31.03.2019
Aktywa trwałe	196 077	196 469
Rzeczowe aktywa trwałe	2 484	2 092
Wartości niematerialne	0	0
Wartość firmy	161 796	161 796
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Inwestycje w jednostkach powiązanych wycenianych metodą praw własności	0	0
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	1 367	1 367
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30 430	31 214
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	930 082	1 057 446
Zapasy	0	0
Należności handlowe	32 101	226 092
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe należności	141 056	187 629
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	358 445	360 955
Rozliczenia międzyokresowe	27 098	33 228
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	371 382	249 542
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
AKTYWA RAZEM	1 126 159	1 253 915

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Everest Investments (cd.)

PASYWA	31.12.2018	31.03.2019
Kapitał własny	-188 640	-285 918
<i>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</i>	<i>-587 402</i>	<i>-716 526</i>
Kapitał zakładowy	1 381 829	1 381 829
Należne wpłaty na kapitał zakładowy	0	0
Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	8 439 783	8 439 783
Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0
Pozostałe kapitały	3 116 203	3 094 747
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-11 426 051	-13 503 761
Wynik finansowy bieżącego okresu	-2 099 166	-129 124
<i>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</i>	<i>398 762</i>	<i>430 608</i>
Zobowiązanie długoterminowe	2 580	2 355
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 580	2 355
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 312 219	1 537 478
Kredyty i pożyczki	692 526	899 866
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania handlowe	201 096	193 664
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	205 951	259 869
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	212 646	184 079
PASYWA RAZEM	1 126 159	1 253 915

Sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej Everest Investments

	Kapitał zakładowy		Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	Razem kapitały własne
	Wniesiony kapitał zakładowy	Należne wpłaty na kapitał zakładowy							
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 123 807	-10 508 066	-917 985	1 519 368	197 673	1 717 041
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 381 829	0	8 439 783	3 123 807	-10 508 066	-917 985	1 519 368	197 673	1 717 041
Podział zysku/Pokrycie straty	0	0	0	0	-917 985	917 985	0	0	0
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0	0	0	-3 796	0	0	-3 796	0	-3 796
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-141 299	-141 299	12 134	-129 165
Kapitał własny na dzień 31.03.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 120 011	-11 426 051	-141 299	1 374 273	209 807	1 584 080
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 116 203	-11 426 051	-2 099 166	-587 402	398 762	-188 640
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekty z tyt. błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny po korektach	1 381 829	0	8 439 783	3 116 203	-11 426 051	-2 099 166	-587 402	398 762	-188 640
Podział zysku/Pokrycie straty	0	0	0	0	-2 099 166	2 099 166	0	0	0
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0	0	0	-21 456	21 456	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-129 124	-129 124	31 846	-97 278
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 094 747	-13 503 761	-129 124	-716 526	430 608	-285 918

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Everest Investments

	3 miesiące zakończone 31.03.2018	3 miesiące zakończone 31.03.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-129 165	-97 278
Korekty razem	-118 241	-226 561
Podatek dochodowy	-1 868	-1 009
Amortyzacja	1 683	392
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 200	2 830
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	1
Zmiana stanu rezerw	25 663	-28 568
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-56 002	-240 563
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-75 796	46 487
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-1 925	-6 130
Inne korekty z działalności operacyjnej	-3 796	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-247 406	-323 839
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-247 406	-323 839
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	-105 691	0
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	0	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 691	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	206 000	202 000
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	206 000	202 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	-15 024	0
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	-10 000	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-4 595	0
Odsetki	-429	0
Inne wydatki finansowe	0	0
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	190 976	202 000
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-59 121	-121 839
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-59 121	-121 839
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	298 435	371 382
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	239 314	249 543

C. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady sporządzania i prezentacji sprawozdania finansowego

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments („śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe”, „skonsolidowane sprawozdanie finansowe”) zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem 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 (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”).

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej Everest Investments na dzień 31 marca 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku, wyniki jej działalności za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku i 31 marca 2018 roku oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2019 roku i 31 marca 2018 roku.

Kontynuacja działalności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej Everest Investments w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2019 roku 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.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej (tj. Everest Investments S.A.) i walutą prezentacji śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie wartości w nim zaprezentowane, o ile nie wskazano inaczej, podane są w złotych polskich (PLN).

Przyjęte zasady rachunkowości oraz zmiany Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF)

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości i metody wyliczeń jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2018 z wyjątkiem zastosowania przyjętego nowego standardu MSSF 16 Leasing.

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

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

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

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

prawa do korzystania oraz kwot zobowiązań z tytułu leasingu, które winna zaprezentować w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień pierwszego zastosowania tj. na 01.01.2019 roku.

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

Grupa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zmiany MSSF zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu zmian oraz nowych MSSF na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. za rok 2018.

Nota 1. Istotne zmiany pozycji sprawozdawczych, kwoty mające znaczący wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość, wywierany wpływ lub częstotliwość

Wszelkie istotne zmiany pozycji sprawozdawczych po zakończeniu ostatniego rocznego okresu sprawozdawczego którym był rok 2018, zostały zaprezentowane w podstawowych częściach sprawozdania uzupełnionych dodatkową informacją zawartą w poszczególnych notach objaśniających.

Nota 2. Informacje dotyczące segmentów działalności

Grupa nie analizuje działalności w podziale na segmenty branżowe.

Nota 3. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie pierwszego kwartału 2019 r.

W pierwszym kwartale 2019 roku Grupa Everest rozwijała swoją działalność w segmencie zarządzania aktywami i świadczenia usług marketingowych. Działalność ta skoncentrowana była głównie domu maklerskim Everest Investment Management, który odnotował istotny wzrost przychodów, które po 3 miesiącach 2019 roku przekroczyły 0,5 mln zł. 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 IM w ciągu 3 miesięcy 2019 była rentowna i osiągała pozytywne wyniki finansowe na poziomie netto lutym, marcu i 1 kwartale narastająco.

Everest Investments S.A. w pierwszym kwartale 2019 roku ograniczyła koszty i działalność do minimum.

Do istotnych zdarzeń mających miejsce w okresie 1 kwartału 2019r.:

SPLATA WIĘKSZOŚCI ZOBOWIĄZAŃ ZEWNĘTRZNYCH SPÓŁKI

W marcu 2019 roku Spółka spłaciła większość zaległości wobec podmiotów spoza grupy. Spłata została sfinansowana przez podmiot dominujący.

POSZUKIWANIE INWESTORA PRZEZ EVEREST INVESTMENTS

W związku z sytuacją finansową w 2018 roku Everest Investments oraz akcjonariusz dominujący prowadził szereg rozmów mających na celu pozyskanie inwestora do spółki.

DORĘCZENIE EVEREST TFI WYROKU NACZELNEGO SĄDU ADMINISTRACYJNEGO W PRZEDMIOCIE SKARGA BEZCZYNNOŚĆ KNF

W 2017 roku Everest Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. złożyło skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego na beczynność Komisji Nadzoru Finansowego w postępowaniu licencyjnym, W dniu 20 czerwca 2018 Everest TFI otrzymało wyrok stwierdzający beczynność organu. Wyrok został zaskarżony przez obie strony postępowania. 11 lutego 2019 roku Everest TFI otrzymał wyrok Naczelnego Sądu Administracyjnego odrzucający kasację i podtrzymujący wyrok WSA.

DOKOOPTOWANIE CZŁONKA RADY NADZORCZEJ

W dniu 23 kwietnia 2019 Rada Nadzorcza dokooptowała w trybie Art. 6 ust 4 pkt 1 Statutu spółki członka Rady Nadzorczej – Panią Renatę Błuszkowską.

Spółka Everest Investments S.A. w pierwszym kwartale 2019 roku ograniczyła koszty i działalność do minimum.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Nota 4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w okresie pierwszego kwartału 2019 r wyniki finansowe

W 1 kwartale 2019 roku nie miały miejsca istotne nietypowe zdarzenia za wyjątkiem wymienionych w Nocie 3.

Nota 5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej

W Grupie Kapitałowej Everest Investments nie występuje sezonowość lub cykliczność działalności.

Nota 6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W Grupie Kapitałowej Everest Investments nie występuje pozycja zapasów.

Nota 7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Zgodnie z MSR 36 Grupa Kapitałowa dokonała na dzień 31 marca 2019 r. przeglądu posiadanych aktywów, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 marca 2019 r. nie nastąpiła utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów. Utrata wartości nastąpiła w odniesieniu do wartości firmy i dotyczyła utraty wartości akcji spółek Everest TFI S.A. oraz Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna, jak również utraty wartości pożyczek krótkoterminowych i została rozpoznana w skonsolidowanych sprawozdaniach lat ubiegłych.

Nota 8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie bilansu	Rezerwy na koszty wynagrodzeń	Inne rezerwy	Ogółem
Stan na 01.01.2019	57 106	127 144	28 396	212 646
Utworzone w ciągu roku obrotowego	8 000	21 293	183	29 476
Wykorzystane	0	57 144	898	58 042
Rozwiązane	0	0	0	0
Stan na 31.03.2019, w tym:	65 106	91 293	27 680	184 079
- długoterminowe	0	0		0
- krótkoterminowe	65 106	91 293	27 680	184 079
Stan na 01.01.2018	71 833	0	7 750	79 583
Utworzone w ciągu roku obrotowego	9 407	0	35 400	44 807
Wykorzystane	0	0	0	0
Rozwiązane	19 144	0	0	19 144
Stan na 31.03.2018, w tym:	62 096	0	43 150	105 246
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	62 096	0	43 150	105 246

Nota 9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2019
Rezerwa na badanie i sporządzenie bilansu	57 106	8 000	0	65 106
Pozostałe rezerwy - wynagrodzenia	127 144	21 293	57 144	91 293
Odsetki od pożyczki	20 446	5 366	0	25 812
Inne rezerwy na koszty	109 836	114 864	82 339	142 353
Niezrealizowany zysk na sprzedaży środków trwałych w grupie	23 577	0	1 314	22 263
Suma ujemnych różnic przejściowych	338 109	149 523	140 797	346 827
stawka podatkowa	9%	9%	15%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	30 430	13 457	21 120	31 214

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	31.03.2019
Pożyczki	28 670	0	2 498	26 172
Suma dodatnich różnic przejściowych	28 670	0	2 498	26 172
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2 580	0	375	2 355

Nota 10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Kapitałowej Everest Investments nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 11. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Kapitałowej Everest Investments nie poczyniono zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Kapitałowej Everest Investments nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Nota 13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Korekty błędów poprzednich okresów nie wystąpiły.

Nota 14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, która mogłaby mieć istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych.

Nota 15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Everest Investments nie wystąpiła sytuacja niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Nota 16. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli są one istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Wszystkie transakcje zawarte pomiędzy podmiotami powiązаныmi zostały zawarte na warunkach rynkowych.

Nota 17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. nie nastąpiła zmiana sposobu (metody) ustalania wartości instrumentów finansowych.

Nota 18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów oraz przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Everest Investments nie nastąpiła zmiana w klasyfikacji aktywów finansowych jak również przesunięcia między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych w stosunku do roku 2018.

Nota 19. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w okresie pierwszego kwartału 2019 roku

Transakcje takie nie wystąpiły.

Nota 20. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. spółki z Grupy Everest Investments nie zadeklarowały i nie wypłaciły dywidendy.

Nota 21. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu

Po dniu bilansowym w Grupie Kapitałowej Everest Investments nie wystąpiły istotne zdarzenia.

Nota 22. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Kapitałowej Everest Investments nie nastąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych.

Nota 23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

W okresie pierwszego kwartału 2019 r. w Grupie Kapitałowej Everest Investments poza informacjami opisanymi w niniejszym raporcie, nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy.

D. POZOSTAŁE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1) Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

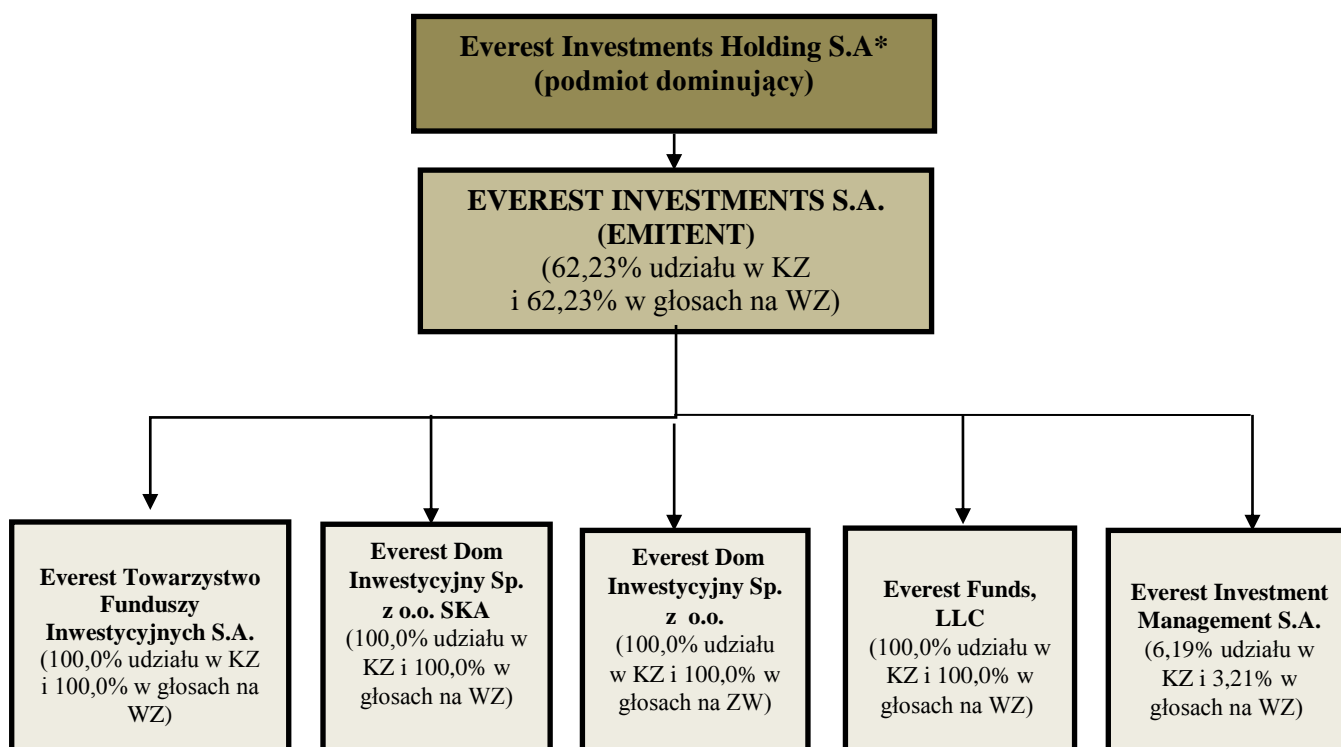
EVEREST INVESTMENTS S.A. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Everest Investments S.A., która składa się z następujących podmiotów:

- EVEREST Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.
- EVEREST Funds, LLC z siedzibą w USA
- EVEREST Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA
- EVEREST Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.
- EVEREST Investment Management S.A.

Spółka EVEREST Funds, LLC nie została objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Dane tego podmiotu są nieistotne. Kapitał zakładowy jednostki wynosi 100 USD. EVEREST Funds, LLC do dnia bilansowego nie rozpoczął prowadzenia działalności operacyjnej.

Pozostałe spółki zależne Emitenta podlegają konsolidacji i zostały objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym. Grupa Kapitałowa Emitenta na dzień 31 marca 2019 r. nie posiadała podmiotów stowarzyszonych.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA (STAN NA DZIEŃ 31 MARCA 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

2) Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie objętym niniejszym raportem, tj. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2019 r. oraz po jego zakończeniu nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta.

3) Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2019 rok.

4) Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz 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 oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Akcjonariusz	liczba posiadanych akcji Emitenta	liczba posiadanych głosów na WZ Emitenta	udział w KZ Emitenta	udział w głosach na WZ Emitenta
Everest Investments Holding S.A.	1.433.133	1.433.133	62,23%	62,23%
<i>pośrednio Piotr Sieradzan przez SIG Limited, spółkę dominującą wobec Everest Investments Holding S.A.</i>				
Pozostali (<5%)	869.916	869.916	37,77%	37,77%
SUMA	2.303.049	2.303.049	100,00%	100,00%

5) Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

	liczba akcji Spółki na dzień	zmiana w stanie posiadania akcji Spółki	liczba akcji Spółki na dzień
	29 listopada 2018 r.		7 maja 2019 r.
ZARZĄD			
Piotr Sieradzan*	1.433.133	b.z.	1.433.133
Agnieszka Potocka-Ołubiec	0	b.z.	0
RADA NADZORCZA			
Michał Jaskólski	0	b.z.	0
Tadeusz Sieradzan	0	b.z.	0
Wojciech Mojżuk	0	b.z.	0
Kamila Klimczak-Nowak	0	b.z.	0
Magdalena Robak	0	b.z.	-
Renata Błuszkowska	-	b.z.	0

* pośrednio przez spółkę Everest Investments Holding S.A. jest spółką zależną od spółki SIG Limited, która jest spółką bezpośrednio zależną od Pana Piotra Sieradzana

6) Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym nie toczyły się postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności, których pojedyncza lub łączna wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych Emitenta ani żadne inne postępowania dotyczące zobowiązań oraz wierzytelności.

7) Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostki od niego zależnej jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeśli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W powyższym okresie nie były zawierane z podmiotami powiązanymi transakcje na warunkach innych niż rynkowe.

8) Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji — łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta,

W okresie sprawozdawczym Emitent ani jednostki od niego zależne nie udzieliły żadnych poręczeń lub gwarancji.

9) Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Na dzień 31 marca 2019 r. skonsolidowana suma bilansowa wyniosła blisko 1.254 tys. zł, w tym wartość aktywów trwałych wyniosła ok. 196 tys. zł i stanowiła ok. 16% aktywów Grupy. Po dokonanych odpisach wartość firmy jednostek podporządkowanych, rozumiana jako nadwyżka cen nabycia przejętych spółek zależnych nad wartością ich aktywów netto (tzw. *goodwill*), stanowiła 162 tys. zł.

Na dzień 31 marca 2019 r. łączne zobowiązania Grupy wyniosły ok. 1.539 tys. zł, z czego ok. 99,85% stanowiły zobowiązania krótkoterminowe, zaś ok. 0,05% stanowiły zobowiązania długoterminowe. Zarząd Spółki systematycznie analizuje i ocenia ryzyko wystąpienia ryzyka utraty bieżącej płynności finansowej przez spółki z Grupy.

Po mającej miejsce w 1 kwartale spłacie większości zobowiązań spółki w Everest Investments i pozostałych spółkach z grupy (z wyłączeniem Everest Investment Management S.A., gdzie nie występują żadne zaległości płatnicze) występują niewielkie zaległości płatnicze. Z uwagi na występującą zwłokę w zapłacie wymagalnych zobowiązań przez Everest Investments i de facto brak osiągania przez spółkę przychodów, Zarząd spółki oraz większościowy akcjonariusz prowadzą rozmowy zmierzające do pozyskania inwestora i dokapitalizowania spółki. Zdaniem Zarządu w stosunku do pozostałych spółek w chwili obecnej nie występuje ryzyko utraty bieżącej płynności finansowej.

Powyższe warunki, łącznie z innymi informacjami opisanymi w tej notcie świadczą o istnieniu istotnej niepewności, która może powodować poważne wątpliwości, co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności.

10) Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Po wygaszeniu większości działalności przez Everest Investments, jedynym podmiotem generującym istotne przychody i zyski w grupie jest Everest Investment Management. Everest Investments posiada jednak jedynie ponad 6% akcji tego podmiotu. Jednocześnie, mimo ograniczenia działalności EI spółka ta w dalszym ciągu generuje koszty finansując się zadłużeniem od podmiotu dominującego. Kluczowe jest pozyskanie w najbliższym czasie inwestora do spółki, co może być związane z rozpoczęciem przez spółkę działalności w innym segmencie biznesowym.

E. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA EVEREST INVESTMENTS S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2019 ROKU

Jednostkowy rachunek zysków i strat Everest Investments S.A.

	3 miesiące zakończone 31.03.2018	3 miesiące zakończone 31.03.2019
Przychody ze sprzedaży	31 499	0
Przychody ze sprzedaży usług	31 499	0
Zysk ze zbycia akcji i udziałów	0	0
Koszty rodzajowe	191 445	97 948
Amortyzacja	818	0
Zużycie materiałów i energii	3 265	0
Usługi obce	124 739	33 858
Podatki i opłaty	1 601	42
Wynagrodzenia	51 000	59 952
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 170	4 096
Pozostałe koszty rodzajowe	3 852	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-159 946	-97 948
Pozostałe przychody operacyjne	14 523	0
Pozostałe koszty operacyjne	8 913	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-154 336	-97 948
Przychody finansowe	2 173	1 789
Koszty finansowe	8 653	10 578
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-160 816	-106 737
Podatek dochodowy	-4 202	4 428
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-156 614	-111 165
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	-156 614	-111 165
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,07	-0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,07	-0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)		
Podstawowy za okres obrotowy	-0,07	-0,05
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,07	-0,05
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0	0

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Everest Investments S.A.

	3 miesiące zakończone 31.03.2018	3 miesiące zakończone 31.03.2019
Zysk (strata) netto	-156 614	-111 165
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	-156 614	-111 165

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Everest Investments S.A.

AKTYWA	31.12.2018	31.03.2019
Aktywa trwałe	278 741	274 474
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
Wartości niematerialne	0	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0	0
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	252 565	252 565
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	0	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	26 176	21 909
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	357 120	362 411
Zapasy	0	0
Należności handlowe	26 483	20 072
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe należności	36 428	46 429
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	284 192	286 281
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 017	9 629
AKTYWA RAZEM	635 861	636 885

PASYWA	31.12.2018	31.03.2019
Kapitał własny	-1 128 800	-1 239 964
Kapitał zakładowy	1 381 829	1 381 829
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0	0
Kapitał zapasowy z emisji akcji powyżej wartości nominalnej	8 439 783	8 439 783
Pozostałe kapitały	3 152 609	3 152 609
Niepodzielony wynik finansowy	-11 317 787	-14 103 020
Wynik finansowy bieżącego okresu	-2 785 234	-111 165
Zobowiązanie długoterminowe	2 695	2 856
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 695	2 856
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 761 966	1 873 993
Kredyty i pożyczki	1 424 797	1 606 802
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania handlowe	130 817	82 426
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	20 708	26 972
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	185 644	157 793
PASYWA RAZEM	635 861	636 885

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Everest Investments S.A.

	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
	Wniesiony kapitał zakładowy					
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 r.	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-11 317 787	-2 785 234	-1 128 800
Kapitał własny po korektach	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-11 317 787	-2 785 234	-1 128 800
Podział zysku netto/pokrycie straty	0	0	0	-2 785 233	2 785 233	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	-111 165	-111 165
Kapitał własny na dzień 31.03.2019 r.	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-14 103 020	-111 165	-1 239 964
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-10 404 108	-913 679	1 656 434
Kapitał własny po korektach	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-10 404 108	-913 679	1 656 434
Podział zysku netto/pokrycie straty	0	0	0	-913 679	913 679	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	-156 614	-156 614
Kapitał własny na dzień 31.03.2018 r.	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-11 317 787	-156 614	1 499 820

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA I KWARTAŁ 2019 ROKU

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Everest Investments S.A.

	3 miesiące zakończone 31.03.2018	3 miesiące zakończone 31.03.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-156 614	-111 165
Korekty razem	-67 328	-60 524
Podatek dochodowy	-4 202	4 428
Amortyzacja	818	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 479	8 617
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
Zmiana stanu rezerw	29 250	-27 851
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-27 884	-3 589
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-73 403	-42 128
Zmiana stanu pozostałych aktywów	1 615	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-223 942	-171 689
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-223 942	-171 689
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	-105 691	-300
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-105 691	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	-300
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 691	-300
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	206 000	200 000
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	206 000	200 000
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 wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spląty 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	190 976	171 600
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-35 657	-389
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-35 657	-389
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)	1 192	9 629

F. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 (Dz. U. 2018 r. poz.757).

Niniejszy raport kwartalny został zatwierdzony przez Zarząd Everest Investments S.A. w dniu 7 maja 2019 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Piotr Sieradzan – Prezes Zarządu

Agnieszka Potocka-Ołubiec – Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Patrycja Koźbiał - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych