



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 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  
9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU**
- F. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

# SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA III KWARTAŁ 2018 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
30.09.2018	4,2535	4,2714
31.12.2017	-	4,1709
30.09.2017	4,2566	4,3091

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	01.01.2018 - 30.09.2018		01.01.2017 - 30.09.2017	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 034	243	185	44
Koszt własny sprzedaży	1 326	312	941	221
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-286	-67	-751	-176
Zysk (strata) brutto	-1 768	-416	-693	-163
Zysk (strata) netto	-1 745	-410	-694	-163
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-1 904	-448	-619	-145
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)	-0,83	-0,19	-0,27	-0,06

BILANS	30.09.2018		31.12.2017	
Aktywa trwałe	222	52	679	163
Aktywa obrotowe	1 012	237	1 796	430
Kapitał własny	-28	-7	1 717	412
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-385	-90	1 519	364
Zobowiązania długoterminowe	4	1	22	5
Zobowiązania krótkoterminowe	1 258	295	736	176
Wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	-0,17	-0,04	0,66	0,16

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2018 - 30.09.2018</b>		<b>01.01.2017 - 30.09.2017</b>	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-277	-65	-353	-83
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-68	-16	262	62
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	370	87	69	16

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. EUR</b>	<b>tys. PLN</b>	<b>tys. EUR</b>
-------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	-----------------

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>01.01.2018 - 30.09.2018</b>		<b>01.01.2017 - 30.09.2017</b>	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	77	18	77	18
Koszt własny sprzedaży	510	120	729	171
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-427	-100	-654	-154
Zysk (strata) brutto	-2 614	-614	-633	-149
Zysk (strata) netto	-2 599	-611	-628	-148
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)	-1,13	-0,27	-0,27	-0,06

<b>BILANS</b>	<b>30.09.2018</b>		<b>31.12.2017</b>	
Aktywa trwałe	306	72	2 553	612
Aktywa obrotowe	451	106	473	113
Kapitał własny	-943	-221	1 656	397
Zobowiązania długoterminowe	5	1	16	4
Zobowiązania krótkoterminowe	1 696	397	1 353	324
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	-0,41	-0,10	0,70	0,20

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>01.01.2018 - 30.09.2018</b>		<b>01.01.2017 - 30.09.2017</b>	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-416	-98	-335	-79
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7	-2	228	54
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	396	93	77	18

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

**B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES  
9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 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 30.09.2017	9 miesięcy zakończone 30.09.2017	3 miesiące zakończone 30.09.2018	9 miesięcy zakończone 30.09.2018
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>116 527</b>	<b>185 368</b>	<b>674 480</b>	<b>1 033 651</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	116 527	185 368	674 480	1 033 651
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	0	0	0
<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>330 246</b>	<b>940 930</b>	<b>726 292</b>	<b>1 325 734</b>
Amortyzacja	14 383	42 758	1 299	4 526
Zużycie materiałów i energii	10 148	28 587	8 326	18 962
Usługi obce	161 332	470 646	351 206	675 400
Podatki i opłaty	8 040	13 921	17 878	47 662
Wynagrodzenia	119 335	299 556	304 075	504 383
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 839	34 297	39 466	63 278
Pozostałe koszty rodzajowe	2 169	6 382	4 042	11 523
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	44 783	0	0
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>-213 719</b>	<b>-755 562</b>	<b>-51 812</b>	<b>-292 083</b>
Pozostałe przychody operacyjne	85	6 520	0	15 663
Pozostałe koszty operacyjne	1 289	1 826	2 100	9 506
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-214 923</b>	<b>-750 868</b>	<b>-53 912</b>	<b>-285 926</b>
Przychody finansowe	0	68 213	644	22 241
Koszty finansowe	9 086	10 316	1 121 865	1 129 611
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	0	0	-374 875	-374 875
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-224 009</b>	<b>-692 971</b>	<b>-1 550 008</b>	<b>-1 768 171</b>
Podatek dochodowy	-5 323	539	-20 648	-22 694
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-218 686</b>	<b>-693 510</b>	<b>-1 529 360</b>	<b>-1 745 477</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-218 686</b>	<b>-693 510</b>	<b>-1 529 360</b>	<b>-1 745 477</b>
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	16 458	-74 937	114 847	158 412
Zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	-235 144	-618 573	-1 644 207	-1 903 889
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,10	-0,27	-0,71	-0,83
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,10	-0,27	-0,71	-0,83
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,09	-0,30	-0,71	-0,83
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,09	-0,30	-0,71	-0,83
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

---

<i>Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach</i>	0	0	0	0
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>-218 686</b>	<b>-693 510</b>	<b>-1 529 360</b>	<b>-1 745 477</b>
<b>Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym</b>	<b>16 458</b>	<b>-74 937</b>	<b>114 847</b>	<b>158 412</b>
<b>Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący</b>	<b>-235 144</b>	<b>-618 573</b>	<b>-1 644 207</b>	<b>-1 903 889</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Everest Investments**

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>222 136</b>	<b>679 479</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	26 998	112 769
Wartości niematerialne	0	896
Wartość firmy	161 796	536 671
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 wynik finansowy	1 367	1 367
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	31 975	27 776
Pozostałe aktywa trwałe		0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>1 011 641</b>	<b>1 795 572</b>
Zapasy	0	0
Należności handlowe	198 098	22 404
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe należności	143 150	94 701
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	342 981	1 373 655
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Rozliczenia międzyokresowe	3 435	6 377
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	323 977	298 435
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 233 777</b>	<b>2 475 051</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

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

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>-28 436</b>	<b>1 717 041</b>
<b>Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>-384 521</b>	<b>1 519 368</b>
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
Pozostałe kapitały	3 123 807	3 123 807
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-11 426 051	-10 508 066
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 903 889	-917 985
<b>Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących</b>	<b>356 085</b>	<b>197 673</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>3 948</b>	<b>22 443</b>
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 948	22 443
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 258 265</b>	<b>735 567</b>
Kredyty i pożyczki	687 517	300 831
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	89 427
Zobowiązania handlowe	316 162	199 466
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	111 908	66 260
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	142 678	79 583
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 233 777</b>	<b>2 475 051</b>



## 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							
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.</b>	<b>13 818 294</b>	<b>0</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 150 800</b>	<b>-22 944 531</b>	<b>0</b>	<b>2 464 346</b>	<b>266 722</b>	<b>2 731 068</b>
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
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>13 818 294</b>	<b>0</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 150 800</b>	<b>-22 944 531</b>	<b>0</b>	<b>2 464 346</b>	<b>266 722</b>	<b>2 731 068</b>
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	12 436 465	0	12 436 465	0	12 436 465
Obniżenie kapitału zakładowego	-12 436 465	0	0	0	0	0	-12 436 465	0	-12 436 465
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0	0	0	-24 219	0	0	-24 219	54 220	30 001
Podział zysku netto (pokrycie straty)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-693 510	-618 573	-74 937	-693 510
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r.</b>	<b>1 381 829</b>	<b>0</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 126 581</b>	<b>-10 508 066</b>	<b>-693 510</b>	<b>1 821 554</b>	<b>246 005</b>	<b>2 067 559</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>1 381 829</b>	<b>0</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 123 807</b>	<b>-10 508 066</b>	<b>-917 985</b>	<b>1 519 368</b>	<b>197 673</b>	<b>1 717 041</b>
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
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>1 381 829</b>	<b>0</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 123 807</b>	<b>-10 508 066</b>	<b>-917 985</b>	<b>1 519 368</b>	<b>197 673</b>	<b>1 717 041</b>
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie kapitałów własnych spółek zależnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/Pokrycie straty	0	0	0	0	-917 985	917 985	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-1 903 889	-1 903 889	158 412	-1 745 477
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.</b>	<b>1 381 829</b>	<b>0</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 123 807</b>	<b>-11 426 051</b>	<b>-1 903 889</b>	<b>-384 521</b>	<b>356 085</b>	<b>-28 436</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Everest Investments**

	<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2017</b>	<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2018</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-693 510</b>	<b>-1 745 477</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>340 434</b>	<b>1 468 734</b>
Podatek dochodowy	539	-22 693
Amortyzacja	42 758	4 526
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4 692	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-23 545	-9 556
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 458	1 492 220
Zmiana stanu rezerw	56 223	63 095
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	206 441	-224 143
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	46 189	162 344
Zmiana stanu pozostałych aktywów	679	2 942
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-353 076</b>	<b>-276 743</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-353 076</b>	<b>-276 743</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>267 099</b>	<b>103 000</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	103 000
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	267 099	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>-5 230</b>	<b>-170 691</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 230	-105 691
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	-65 000
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>261 869</b>	<b>-67 691</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>550 000</b>	<b>385 000</b>
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	520 000	385 000
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	30 000	0
<b>Wydatki</b>	<b>-481 381</b>	<b>-15 024</b>
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	-460 000	-10 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-16 863	-4 595
Odsetki	-4 518	-429
Inne wydatki finansowe	0	0
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>68 619</b>	<b>369 976</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>	<b>-22 587</b>	<b>25 542</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-22 587</b>	<b>25 542</b>
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>345 285</b>	<b>298 435</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>322 698</b>	<b>323 977</b>

**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 30 września 2018 roku i 31 grudnia 2017 roku, wyniki jej działalności za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku i 30 września 2017 roku oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2018 roku i 30 września 2017 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 III kwartał 2018 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 wycień jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2017 z wyjątkiem zastosowania zmian standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2018 roku.

*MSSF 9 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.

MSSF 9 wprowadza następujące kategorie aktywów finansowych: 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.

Grupa dokonała analizy instrumentów finansowych, w wyniku której stwierdzono, iż nie uległa zmianie metoda klasyfikacji i wyceny aktywów oraz zobowiązań finansowych. Aktywa finansowe wyceniane dotychczas w zamortyzowanym koszcie oraz w wartości godziwej przez wynik finansowy od dnia 1 stycznia 2018 roku ujmowane są w podobny sposób.

#### *MSSF 15 Przychody z tytułu umów z klientami*

Grupa zastosowała standard w dniu 1 stycznia 2018 r., przy zastosowaniu zmodyfikowanego retrospektywnego ujęcia. Zarząd dokonał analizy przychodów i głównych umów z klientami stosując model pięciu kroków oparty na zasadach MSSF 15 w wyniku której stwierdzono, iż w związku z zastosowaniem nowego standardu, nie będzie konieczności korekty salda początkowego zysków zatrzymanych na dzień 1 stycznia 2018 r.

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 2017.

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 2017.

#### ***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 2017, 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 3 kwartałów 2018 r.***

W pierwszych trzech kwartałach 2018 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 9 miesiącach 2018 roku przekroczyły 1 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 cypryjskim domem maklerskim. Everest IM w ciągu 3 kwartałów 2018 była rentowna i osiągała pozytywne wyniki finansowe na poziomie netto w każdym z miesięcy w ciągu roku.

Everest TFI po 2 latach oczekiwania otrzymała w końcu w sierpniu br. roku decyzję w przedmiocie udzielenia zezwolenia na działalność TFI. Zgodnie z przypuszczeniami spółki decyzja była negatywna i uzasadniona podobnie do decyzji w I instancji. Z uwagi na liczne uchybienia merytoryczne i proceduralne spółka zaskarżyła decyzję do wojewódzkiego sądu administracyjnego. Spodziewane rozstrzygnięcie WSA powinno zgodnie z oczekiwaniami spółki nastąpić w 2019 roku.

Równolegle toczy się postępowanie w przedmiocie stwierdzenia bezczynności Komisji Nadzoru Finansowego w postępowaniu w przedmiocie udzielenia zezwolenia Everest TFI S.A. W II kwartale 2018 roku spółka otrzymała wyrok wojewódzkiego sądu administracyjnego stwierdzający bezczynność KNF w postępowaniu i wyznaczający termin do rozpoznania sprawy. KNF zaskarżyła wyrok sądu wnosząc kasację wyroku. Spółka również złożyła kasację żądając poza stwierdzeniem bezczynności stwierdzenia rażącego naruszenia prawa po stronie KNF. Na dzień sporządzenia raportu kasacje nie zostały rozpoznane.

Sprzedazy funduszy inwestycyjnych oferowanych przez spółkę zależną Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA miała w 3 kwartałach 2018 roku charakter incydentalny i była z reguły związana z działalnością zarządzania portfelami jednostek uczestnictwa funduszy inwestycyjnych przez Everest IM.

Everest Investments S.A. w pierwszych 2 kwartałach i częściowo trzecim realizowała usługi dla spółek z Grupy Kapitałowej oraz dla domu maklerskiego Everest Investment Management S.A., którego jest akcjonariuszem. W trzecim kwartale zakres tych usług uległ ograniczeniu. Spółka istotnie ograniczyła koszty do minimum, m.in. dokonując cesji

## SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU

umowy wynajmu biura na dom maklerski Everest IM. Tym samym na koniec 3 kwartału 2018 roku działalność Everest Investments została znacząco zredukowana.

### **Nota 4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w okresie 3 kwartałów 2018 r. wyniki finansowe**

Istotny wpływ na wyniki finansowe pierwszych 3 kwartałów 2018 miał odpis z tytułu trwałej utraty wartości firmy dotyczącej spółki Everest TFI, o którym mowa w Nocie 7, wynikły z tytułu otrzymania przez Everest TFI S.A. decyzji odmownej, w II instancji, w przedmiocie uzyskania zezwolenia na działalność TFI i przeprowadzonego w jej rezultacie testu na utratę wartości. O ile odpis ten ma wpływ na wyniki finansowe, o tyle nie ma on żadnego wpływu na sytuację gotówkową ani płynność grupy.

Istotny wpływ ma również dokonanie przez spółkę zależną Everest TFI odpisu aktualizującego wartość posiadanych papierów wartościowych do zera, wynikającą z braku ich spłaty. Odpis ten ma negatywny wpływ na wyniki finansowe i sytuację grupy.

Everest Investments dokonał również odpisów z tytułu trwałej utraty wartości firmy dotyczącej spółki Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA z uwagi na minimalną działalność sprzedażową tej spółki.

### **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 30 września 2018 r. przeglądu posiadanych aktywów, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 września 2018 r. nie nastąpiła utrata wartości posiadanych aktywów finansowych i rzeczowych aktywów trwałych oraz innych aktywów, poza utratą wartości firmy dotyczącej spółki Everest TFI S.A. oraz spółki Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna oraz utratą wartości pozostałych aktywów finansowych.

W niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości aktywów finansowych – weksli posiadanych przez jednostkę zależną Everest TFI SA w wysokości 1 117 345 zł. Odpis z tytułu utraty wartości objął 100% wartości aktywa na dzień 30.09.2018 i został dokonany w związku z brakiem spłaty weksli w umownym terminie.

W trzecim kwartale 2018 roku dokonano również odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości pożyczki udzielonej przez jednostkę zależną Everest TFI SA do jednostki dominującej w wysokości 717.689 zł. Odpis z tytułu utraty wartości objął 100% wartości aktywa widniejącego na dzień 30.09.2018 w księgach Everest TFI SA. Poniższy odpis objął pożyczkę pomiędzy podmiotem w 100% zależnym i dominującym wobec czego nie ma istotnego wpływu na sytuację grupy jako całości.

## **WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH**

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

Cena nabycia = 21 590 860,55 zł

Przejęte aktywa netto = 1 497 409,27 zł

Wartość firmy= 20 093 451,28 zł

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

W dniu 24 maja 2016 r. Komisja Nadzoru Finansowego odmówiła udzielenia Everest TFI S.A. zezwolenia na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych lub funduszy zagranicznych i zarządzaniu nimi, w tym na pośrednictwie w zbywaniu i odkupywaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób



## SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU

trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych. W związku z powyższym faktem, Zarząd Everest TFI S.A. złożył w dniu 20 czerwca 2016 r. wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy przez KNF.

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

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

W opinii Zarządu Spółki, zgodnie z wytycznymi MSR 36, powyżej opisany fakt stanowił przesłankę do przeprowadzenia testu na utratę wartości firmy powstałej przy nabyciu akcji jednostki podporządkowanej 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 bieżącym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wysokości 354 875 zł. W wyniku powyższego odpisu wartość firmy spółki Everest TFI S.A. na dzień 30 września 2018 r. wynosi zero złotych.

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

Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna

Cena nabycia = 86 599,00 zł

Przejęte aktywa netto = 34 933,71 zł

Wartość firmy= 51 665,29 zł

W wyniku przeprowadzonego testu na utratę wartości firmy EDI Sp. z o.o. SKA Zarząd Everest Investments S.A. zdecydował o dokonaniu odpisu z tytułu trwałej utraty wartości tego składnika aktywów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres bieżący w wysokości 20 000 zł.

Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.

Cena nabycia = 5 599,00 zł

Przejęte aktywa netto = 5 364,32 zł

Wartość firmy= 234,68 zł

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

Cena nabycia = 150 000,00 zł

Wartość firmy= 129 896,47 zł

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017
Everest TFI SA	0	354 875
Everest Dom Inwestycyjny Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowo-Akcyjna	31 665	51 665
Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o.	235	235
Everest Investment Management SA	129 896	129 896
<b>Wartość firmy (netto)</b>	<b>161 796</b>	<b>536 671</b>

### Zmiana stanu wartości firmy z konsolidacji

Wyszczególnienie	30.09.2018	31.12.2017
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>20 276 081</b>	<b>20 276 081</b>
<b>Zwiększenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zwiększenie stanu z tytułu przejęcia jednostki	0	0
Zwiększenia stanu z tytułu korekt wynikających z późniejszego ujęcia	0	0

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

<b>Zmniejszenia, z tytułu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	0	0
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>20 276 081</b>	<b>20 276 081</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na początek okresu</b>	<b>19 739 410</b>	<b>19 739 410</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości na koniec okresu</b>	<b>20 114 285</b>	<b>19 739 410</b>
<b>Wartość firmy (netto)</b>	<b>161 796</b>	<b>536 671</b>

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

Wyszczególnienie	Rezerwy na sporządzenie i badanie bilansu	Inne rezerwy	Ogółem
<b>Stan na 01.01.2018</b>	<b>71 833</b>	<b>7 750</b>	<b>79 583</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	37 369	112 615	149 984
Wykorzystane	85 389	1 500	86 889
Rozwiązane	0	0	0
<b>Stan na 30.09.2018, w tym:</b>	<b>23 813</b>	<b>118 865</b>	<b>142 678</b>
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	23 813	118 865	142 678
<b>Stan na 01.01.2017</b>	<b>40 137</b>	<b>14 000</b>	<b>54 137</b>
Utworzone w ciągu roku obrotowego	118 553	75 234	193 787
Wykorzystane	65 327	68 000	133 327
Rozwiązane	21 530	13 484	35 014
<b>Stan na 31.12.2017, w tym:</b>	<b>71 833</b>	<b>7 750</b>	<b>79 583</b>
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	71 833	7 750	79 583

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

Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2018
Rezerwa na badanie i sporządzenie bilansu	71 826	37 369	85 389	23 813
Rezerwy na koszty leasing	89 427	0	89 427	0
Pozostałe rezerwy - wynagrodzenie	19 395	120 544	51 867	88 072
Odsetki od pożyczki	3 778	11 684		15 462
Inne	750	86 575	1 500	85 820
<b>Suma ujemnych różnic przejściowych</b>	<b>185 176</b>	<b>256 172</b>	<b>228 176</b>	<b>213 167</b>
stawka podatkowa	15%	15%	15%	15%
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku</b>	<b>27 776</b>	<b>38 426</b>	<b>34 226</b>	<b>31 975</b>

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2017	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2018
Pożyczki	20 339	5 759	0	26 092
Leasing	82 141	0	82 141	0
Odsetki od weksli	47 140	16 029	63 169	0
Pozostałe	0	230	0	230
<b>Suma dodatnich różnic przejściowych</b>	<b>149 620</b>	<b>22 018</b>	<b>145 310</b>	<b>26 322</b>
stawka podatkowa	15%	15%	15%	15%
<b>Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>22 443</b>	<b>3 303</b>	<b>21 797</b>	<b>3 948</b>

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

## SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU

---

W okresie 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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 2017.

### **Nota 19. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych w okresie 3 kwartałów 2018 roku**

Transakcje takie nie wystąpiły.

### **Nota 20. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy**

W okresie 3 kwartałów 2018 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**

W związku transferem wynajmu biura ze spółki Everest Investments na Everest Investment Management S.A. w dniu 20 listopada 2018 roku Everest Investments otrzymał rozliczenie kaucji.

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

W okresie 3 kwartałów 2018 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 3 kwartałów 2018 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**

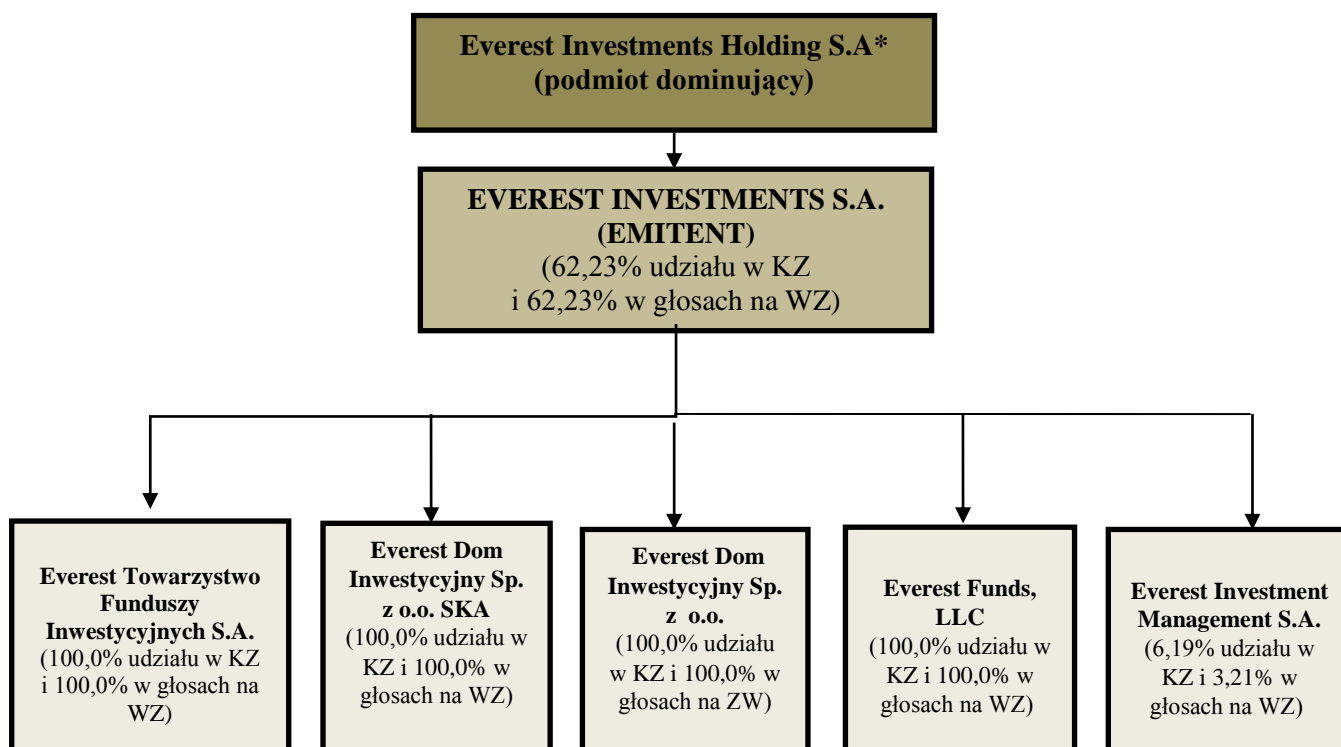
EVEREST INVESTMENTS S.A. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Everest Investments S.A., która składa się z następujących podmiotów:

- 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 30 września 2018 r. nie posiadała podmiotów stowarzyszonych.

**STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA (STAN NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2018 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 30 września 2018 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 III KWARTAŁ 2018 ROKU

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2018 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
<b>Everest Investments Holding S.A.</b>	<b>1.433.133</b>	<b>1.433.133</b>	<b>62,23%</b>	<b>62,23%</b>
<i>pośrednio Piotr Sieradzan przez SIG Limited, spółkę dominującą wobec Everest Investments Holding S.A.</i>				
<b>Pozostali (&lt;5%)</b>	<b>869.916</b>	<b>869.916</b>	<b>37,77%</b>	<b>37,77%</b>
<b>SUMA</b>	<b>2.303.049</b>	<b>2.303.049</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**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
	30 września 2018 r.		29 listopada 2018 r.
<b>ZARZĄD</b>			
Piotr Sieradzan*	<b>1.433.133</b>	b.z.	<b>1.433.133</b>
Agnieszka Potocka-Ołubiec	0	b.z.	0
<b>RADA NADZORCZA</b>			
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.	0
	0	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 zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeśli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe**

W powyższym okresie nie były zawierane z podmiotami powiązаныmi 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**

Na dzień 30 września 2018 r. skonsolidowana suma bilansowa wyniosła blisko 1.234 tys. zł, w tym wartość aktywów trwałych wyniosła ok. 222 tys. zł i stanowiła ok. 18% 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 30 września 2018 r. łączne zobowiązania Grupy wyniosły ok. 1.262 tys. zł, z czego ok. 99,7% stanowiły zobowiązania krótkoterminowe, zaś ok. 0,3% stanowiły zobowiązania długoterminowe. Zarząd Spółki systematycznie analizuje i ocenia ryzyko wystąpienia ryzyka utraty bieżącej płynności finansowej przez spółki z Grupy. Żadna ze spółek z Grupy poza Everest Investments nie ma problemów z regulowaniem bieżących zobowiązań oraz nie występuje zwłoka w zapłacie wymagalnych zobowiązań. Z uwagi na występującą zwłokę w zapłacie wymagalnych zobowiązań przez Everest Investments, 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.

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

Grupa Everest Investments S.A. z początkiem 2015 r. rozpoczęła realizację działalności zakładającej budowę Grupy zarządzającej aktywami i dystrybuującej produkty finansowe. Cel ten jest realizowany dużo wolniej niż pierwotnie zakładano z uwagi na brak licencji na działalność TFI w Everest TFI S.A. Tym samym działalność grupy koncentruje się głównie w ramach domu maklerskiego Everest Investment Management S.A., który od połowy 2016 roku prowadzi działalność polegającą na zarządzaniu portfelem instrumentów finansowych i doradztwie inwestycyjnym, jak również na świadczeniu usług marketingowych dla firm inwestycyjnych. EIM sukcesywnie rozwija się zwiększając w 2018 wolumen przychodów (który za 9 miesięcy 2018 był istotnie wyższy niż za cały 2017 rok) uzyskując dodatnią rentowność. Kluczowe jest tempo dalszego rozwoju tego podmiotu i generowanie przez niego wyników finansowych.

Działalność dystrybucyjna realizowana jest przez spółkę Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA ma obecnie charakter incydentalny i nie generuje znaczących przychodów. Everest TFI z uwagi na brak licencji działalności nie prowadzi.

Po wygaszeniu większości działalności przez Everest Investments jedynym zatem podmiotem generującym istotne przychody i zyski w grupie jest Everest IM. 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.

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

**E. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA EVEREST INVESTMENTS S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY  
ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2018 ROKU**

**Jednostkowy rachunek zysków i strat Everest Investments S.A.**

	<b>3 miesiące zakończone 30.09.2017</b>	<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2017</b>	<b>3 miesiące zakończone 30.09.2018</b>	<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2018</b>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>25 546</b>	<b>76 585</b>	<b>26 133</b>	<b>77 092</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	25 546	76 585	26 133	77 092
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	0
Zysk ze zbycia akcji i udziałów	0	0	0	0
<b>Koszty rodzajowe</b>	<b>248 549</b>	<b>728 627</b>	<b>190 366</b>	<b>509 830</b>
Amortyzacja	13 518	40 555	818	2 453
Zużycie materiałów i energii	8 677	27 116	5 843	16 158
Usługi obce	135 192	389 496	122 399	308 239
Podatki i opłaty	350	942	6 573	9 485
Wynagrodzenia	78 132	195 729	51 297	153 072
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 511	23 624	2 504	13 338
Pozostałe koszty rodzajowe	2 169	6 382	932	7 085
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	44 783	0	0
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>-223 003</b>	<b>-652 042</b>	<b>-164 233</b>	<b>-432 738</b>
Pozostałe przychody operacyjne	0	0	1	14 524
Pozostałe koszty operacyjne	1 290	1 549	0	9 215
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>-224 293</b>	<b>-653 591</b>	<b>-164 232</b>	<b>-427 429</b>
Przychody finansowe	0	44 549	2 211	6 243
Koszty finansowe	21 585	24 135	2 174 666	2 192 413
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-245 878</b>	<b>-633 177</b>	<b>-2 336 687</b>	<b>-2 613 599</b>
Podatek dochodowy	-7 174	-4 780	-11 203	-14 166
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-238 704</b>	<b>-628 397</b>	<b>-2 325 484</b>	<b>-2 599 433</b>
<b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-238 704</b>	<b>-628 397</b>	<b>-2 325 484</b>	<b>-2 599 433</b>
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,10	-0,27	-1,01	-1,13
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,10	-0,27	-1,01	-1,13
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)</b>				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,10	-0,27	-1,01	-1,13
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,10	-0,27	-1,01	-1,13
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Everest Investments S.A.**

	<b>3 miesiące zakończone 30.09.2017</b>	<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2017</b>	<b>3 miesiące zakończone 30.09.2018</b>	<b>9 miesięcy zakończone 30.09.2018</b>
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-238 704</b>	<b>-628 397</b>	<b>-2 325 484</b>	<b>-2 599 433</b>
Pozycje do przekwalifikowania do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	0	0	0	0
Pozycje, które nie będą przekwalifikowane do rachunku zysków i strat w kolejnych okresach	0	0	0	0
<b>Suma dochodów całkowitych</b>	<b>-238 704</b>	<b>-628 397</b>	<b>-2 325 484</b>	<b>-2 599 433</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

**Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Everest Investments S.A.**

<b>AKTYWA</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>306 391</b>	<b>2 552 576</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	24 121	108 716
Wartości niematerialne	0	0
Inwestycje w jednostkach podporządkowanych	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	252 565	2 417 715
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	29 705	26 145
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>451 336</b>	<b>472 668</b>
Zapasy	0	0
Należności handlowe	48 766	42 126
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe należności	74 447	83 517
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	315 535	304 942
Rozliczenia międzyokresowe	2 615	5 234
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 973	36 849
Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>757 727</b>	<b>3 025 244</b>

<b>PASYWA</b>	<b>30.09.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Kapitał własny</b>	<b>-942 999</b>	<b>1 656 434</b>
Kapitał zakładowy	1 381 829	1 381 829
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	-10 404 108
Wynik finansowy bieżącego okresu	-2 599 433	-913 679
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>	<b>4 931</b>	<b>15 537</b>
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 931	15 537
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 695 795</b>	<b>1 353 273</b>
Kredyty i pożyczki	1 431 979	1 003 731
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	89 427
Zobowiązania handlowe	106 186	161 671
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	24 515	51 744
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	133 115	46 700
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>757 727</b>	<b>3 025 244</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 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					
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2018 r.</b>	<b>1 381 829</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 152 609</b>	<b>-10 404 108</b>	<b>-913 679</b>	<b>1 656 434</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>1 381 829</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 152 609</b>	<b>-10 404 108</b>	<b>-913 679</b>	<b>1 656 434</b>
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Podział zysku netto/pokrycie straty	0	0	0	-913 679	913 679	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	-2 599 433	-2 599 433
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.</b>	<b>1 381 829</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 152 609</b>	<b>-11 317 787</b>	<b>-2 599 433</b>	<b>-942 999</b>
<b>Kapitał własny na dzień 01.01.2017 r.</b>	<b>13 818 294</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 152 609</b>	<b>-22 840 573</b>	<b>0</b>	<b>2 570 113</b>
<b>Kapitał własny po korektach</b>	<b>13 818 294</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 152 609</b>	<b>-22 840 573</b>	<b>0</b>	<b>2 570 113</b>
Obniżenie kapitału zakładowego	-12 436 465	0	0	0	0	-12 436 465
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0	0	0	12 436 465	0	12 436 465
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	-628 397	-628 397
<b>Kapitał własny na dzień 30.09.2017 r.</b>	<b>1 381 829</b>	<b>8 439 783</b>	<b>3 152 609</b>	<b>-10 404 108</b>	<b>-628 397</b>	<b>1 941 716</b>

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS  
ZA III KWARTAŁ 2018 ROKU**

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Everest Investments S.A.**

	01.01 -30.09.2017	01.01 -30.09.2018
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-628 397</b>	<b>-2 599 433</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>293 683</b>	<b>2 183 122</b>
Podatek dochodowy	-4 781	-14 166
Amortyzacja	40 555	2 453
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 101	20 933
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 458	2 165 150
Zmiana stanu rezerw	65 000	86 415
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	139 082	2 431
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	33 719	-82 712
Zmiana stanu pozostałych aktywów	550	2 619
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
<b>Środki pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>-334 714</b>	<b>-416 311</b>
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
<b>A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-334 714</b>	<b>-416 311</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>273 294</b>	<b>103 000</b>
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	103 000
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	273 294	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>-45 000</b>	<b>-110 041</b>
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	-105 691
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	-30 000	0
Inne wydatki inwestycyjne	-15 000	-4 350
<b>B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>228 294</b>	<b>-7 041</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
<b>Wpływy</b>	<b>1 050 000</b>	<b>411 500</b>
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	1 050 000	411 500
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
<b>Wydatki</b>	<b>-972 883</b>	<b>-15 023</b>
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	-951 500	-10 000
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-16 863	-4 595
Odsetki	-4 520	-429
Inne wydatki finansowe	0	0
<b>C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>77 117</b>	<b>396 476</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>	<b>-29 302</b>	<b>-26 876</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-29 302</b>	<b>-26 876</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>58 208</b>	<b>36 849</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)</b>	<b>28 906</b>	<b>9 973</b>



## **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 29 listopada 2018 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