



**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA III 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
9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU**
- F. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS ZA III 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
30.09.2019	4,3086	4,3736
31.12.2018	4,2669	4,3000
30.09.2018	4,2535	4,2714

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 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 362	316	1 034	243
Koszt własny sprzedaży	1 645	382	1 326	312
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-284	-66	-286	-67
Zysk (strata) brutto	-298	-69	-1 768	-416
Zysk (strata) netto	-309	-72	-1 745	-410
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-262	-61	-1 904	-448
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)	-0,11	-0,03	-0,83	-0,19

BILANS	30.09.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	184	42	196	46
Aktywa obrotowe	938	215	930	216
Kapitał własny	-498	-114	-189	-44
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-849	-194	-587	-137
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	1 618	370	1 312	305
Wartość księgowa na akcję przypadająca akcjonariuszom jednostki dominującej (zł/euro)	-0,37	-0,08	-0,26	-0,06

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

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-667	-155	-277	-65
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-68	-16
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	388	90	370	87

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	0	0	77	18
Koszt własny sprzedaży	195	45	510	120
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-195	-45	-427	-100
Zysk (strata) brutto	-223	-52	-2 614	-614
Zysk (strata) netto	-230	-53	-2 599	-611
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)	-0,10	-0,02	-1,13	-0,27

BILANS	30.09.2019		31.12.2018	
Aktywa trwałe	273	62	279	65
Aktywa obrotowe	385	88	357	83
Kapitał własny	-1 358	-311	-1 129	-263
Zobowiązania długoterminowe	3	1	3	1
Zobowiązania krótkoterminowe	2 013	460	1 762	410
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	-0,59	-0,13	-0,49	-0,11

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-268	-62	-416	-98
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-7	-2
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	267	62	396	93

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

**B. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 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 30.09.2018	9 miesięcy zakończone 30.09.2018	3 miesiące zakończone 30.09.2019	9 miesięcy zakończone 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	674 480	1 033 651	306 295	1 361 894
Przychody ze sprzedaży usług	674 480	1 033 651	306 295	1 361 894
Koszty rodzajowe	726 292	1 325 734	412 280	1 644 502
Amortyzacja	1 299	4 526	392	1 177
Zużycie materiałów i energii	8 326	18 962	7 605	48 355
Usługi obce	351 206	675 400	145 446	509 262
Podatki i opłaty	17 878	47 662	4 415	12 678
Wynagrodzenia	304 075	504 383	220 560	928 623
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	39 466	63 278	32 584	141 595
Pozostałe koszty rodzajowe	4 042	11 523	1 278	2 812
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-51 812	-292 083	-105 985	-282 608
Pozostałe przychody operacyjne	0	15 663	1	3
Pozostałe koszty operacyjne	2 100	9 506	30	1 410
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-53 912	-285 926	-106 014	-284 015
Przychody finansowe	644	22 241	2 576	7 975
Koszty finansowe	1 121 865	1 129 611	6 940	22 222
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	-374 875	-374 875	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 550 008	-1 768 171	-110 378	-298 262
Podatek dochodowy	-20 648	-22 694	6 140	11 185
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 529 360	-1 745 477	-116 518	-309 447
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-1 529 360	-1 745 477	-116 518	-309 447
Zysk (strata) przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	114 847	158 412	-62 041	-47 819
Zysk (strata) netto przypisana podmiotowi dominującemu	-1 644 207	-1 903 889	-54 477	-261 628
Zysk (strata) netto na jedną akcję przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,71	-0,83	-0,02	-0,11
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,71	-0,83	-0,02	-0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności				
Podstawowy za okres obrotowy	-0,71	-0,83	-0,02	-0,11
Rozwodniony za okres obrotowy	-0,71	-0,83	-0,02	-0,11
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0	0	0	0
<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
Suma dochodów całkowitych	-1 529 360	-1 745 477	-116 518	-309 447
Suma dochodów całkowitych przypisana akcjonariuszom niekontrolującym	114 847	158 412	-62 041	-47 819
Suma dochodów całkowitych przypadająca na podmiot dominujący	-1 644 207	-1 903 889	-54 477	-261 628

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Everest Investments

AKTYWA	31.12.2018	30.09.2019
Aktywa trwałe	196 077	184 405
Rzeczowe aktywa trwałe	2 484	1 308
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	19 934
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	930 082	938 290
Zapasy	0	0
Należności handlowe	32 101	277 103
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe należności	141 056	244 850
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	358 445	321 105
Rozliczenia międzyokresowe	27 098	3 512
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	371 382	91 720
AKTYWA RAZEM	1 126 159	1 122 695

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

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

PASYWA	31.12.2018	30.09.2019
Kapitał własny	-188 640	-498 086
Kapitały własne akcjonariuszy jednostki dominującej	-587 402	-849 029
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	3 116 203
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	-11 426 051	-13 525 216
Wynik finansowy bieżącego okresu	-2 099 166	-261 628
Kapitał akcjonariuszy niekontrolujących	398 762	350 943
Zobowiązanie długoterminowe	2 580	3 269
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 580	3 269
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 312 219	1 617 512
Kredyty i pożyczki	692 526	1 055 213
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania handlowe	201 096	248 807
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	205 951	170 829
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	212 646	142 663
PASYWA RAZEM	1 126 159	1 122 695

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	-1 903 889	-1 903 889	158 412	-1 745 477
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 123 807	-11 426 051	-1 903 889	-384 521	356 085	-28 436
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	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	-261 628	-261 628	-47 819	-309 447
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	1 381 829	0	8 439 783	3 116 203	-13 525 217	-261 628	-849 030	350 943	-498 087

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej Everest Investments

	9 miesięcy zakończonych 30.09.2018	9 miesięcy zakończonych 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-1 745 477	-309 447
Korekty razem	1 468 734	-358 014
Podatek dochodowy	-22 693	11 185
Amortyzacja	4 526	1 177
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 556	12 229
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 492 220	0
Zmiana stanu rezerw	63 095	-69 984
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	-224 143	-348 796
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	162 344	12 589
Zmiana stanu pozostałych aktywów	2 942	23 586
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-276 743	-667 461
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-276 743	-667 461
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	-170 691	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	-65 000	0
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-67 691	0
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	385 000	387 799
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	385 000	387 799
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	369 976	387 799
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	25 542	-279 662
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	25 542	-279 662
– 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)	323 977	91 720

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 2019 roku i 31 grudnia 2018 roku, wyniki jej działalności za okres 3 i 9 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku i 30 września 2018 roku oraz przepływy pieniężne za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2019 roku i 30 września 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 wskazuje na zagrożenie kontynuowania działalności, jeśli tylko spółce nie uda się pozyskiwać finansowania zewnętrznego, bądź, jak dotychczas finansowania od podmiotu dominującego. Jeśli Spółce będzie udawało się uzyskiwanie finansowania, 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 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 wyłączeniem zasad rachunkowości i wyceny wynikających z zastosowania MSSF 16 przedstawionych poniżej.

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).

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

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 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 3 kwartałów 2019 r.

W pierwszych trzech kwartałach 2019 roku Grupa Everest koncentrowała swoją działalność w segmencie zarządzania aktywami i świadczenia usług marketingowych. Działalność ta skoncentrowana była głównie domu maklerskim Everest Investment Management, który odnotował istotne przychody, które po 9 miesiącach 2018 roku przekroczyły 1,3 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 2019 była rentowna i osiągała pozytywne wyniki finansowe.

Everest TFI w III kwartale 2019r. nie prowadziła działalności i oczekiwała na wyrok Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w przedmiocie skargi na decyzję KNF. Spółka otrzymała wyrok w październiku, który był dla spółki niekorzystny.

Sprzedaży funduszy inwestycyjnych oferowanych przez spółkę zależną Everest Dom Inwestycyjny Sp. z o.o. SKA praktycznie wygasła, a zapisy rozporządzenia MIFID II wraz z ich interpretacją w Polsce praktycznie uniemożliwiają osiągnięcie przychodów z tego tytułu.

Everest Investments S.A. praktycznie nie prowadził działalności. Spółka w dalszym ciągu poszukuje inwestora, który dofinansuje spółkę i przyczyni się do wprowadzenia do niej nowego segmentu biznesowego.

Nota 4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte w okresie 3 kwartałów 2019 r wyniki finansowe

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

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

Zgodnie z MSR 36 Grupa Kapitałowa dokonała na dzień 31 grudnia 2018 r. przeglądu posiadanych aktywów, aby zapewnić, że aktywa wykazywane są w wartości nieprzekraczającej ich wartości odzyskiwalnej. W opinii Zarządu jednostki dominującej 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 weksli 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	16 000	79 120	18 913	114 033
Wykorzystane	52 106	127 144	4 766	184 016
Rozwiązane	0	0	0	0
Stan na 30.09.2019, w tym:	21 000	79 120	42 543	142 663
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	21 000	79 120	42 543	142 663
Stan na 01.01.2018	71 833	0	7 750	79 583
Utworzone w ciągu roku obrotowego	37 369	0	112 615	149 984
Wykorzystane	85 389	0	1 500	86 889
Rozwiązane	0	0	0	0
Stan na 30.09.2018, w tym:	23 813	0	118 865	142 678
- długoterminowe	0	0	0	0
- krótkoterminowe	23 813	0	118 865	142 678

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	30.09.2019
Rezerwa na badanie i sporządzenie bilansu	57 106	16 000	52 106	21 000
Pozostałe rezerwy - wynagrodzenia	127 144	79 120	127 144	79 120
Odsetki od pożyczki	20 446	19 914	0	40 360
Inne rezerwy na koszty	109 836	134 717	183 170	61 374
Niezrealizowany zysk na sprzedaży środków trwałych w grupie	23 577	0	3 943	19 634
Suma ujemnych różnic przejściowych	338 109	249 751	366 364	221 488
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	30 430	22 478	32 973	19 934

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	31.12.2018	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2019
Pożyczki	28 670	7 657	0	36 327
Suma dodatnich różnic przejściowych	28 670	7 657	0	36 327
stawka podatkowa	9%	9%	9%	9%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2 580	689	0	3 269

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

W 3 kwartałach 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

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

W okresie 3 kwartałów 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 3 kwartałów 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 3 kwartałów 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 3 kwartałów 2019 r w Grupie Everest Investments nie wystąpiła sytuacja niespłacenia kredytu lub pożyczki spoza Grupy i podmiotu dominującego 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 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 3 kwartałów 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 3 kwartałów 2019 roku

Transakcje takie nie wystąpiły.

Nota 20. Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie 3 kwartałów 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

W dniu 4 października 2019 roku otrzymała od Piotra Sieradzana informację o zwolnieniu jej z długu na kwotę 210.000 zł, wobec spłaty tej części długu przez osobę fizyczną, która zawarła z Piotrem Sieradzanem umowę przejęcia długu Spółki wobec niego, o której spółka raportowała w raporcie bieżącym 11/2019 13 czerwca 2019r.

W rezultacie powyższego Spółka osiągnie z tytułu tej czynności w IV kwartale przychód w wysokości 210.000 zł, a jej zobowiązania ulegną zmniejszeniu o tę kwotę.

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

W okresie 3 kwartałów 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 3 kwartałów 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

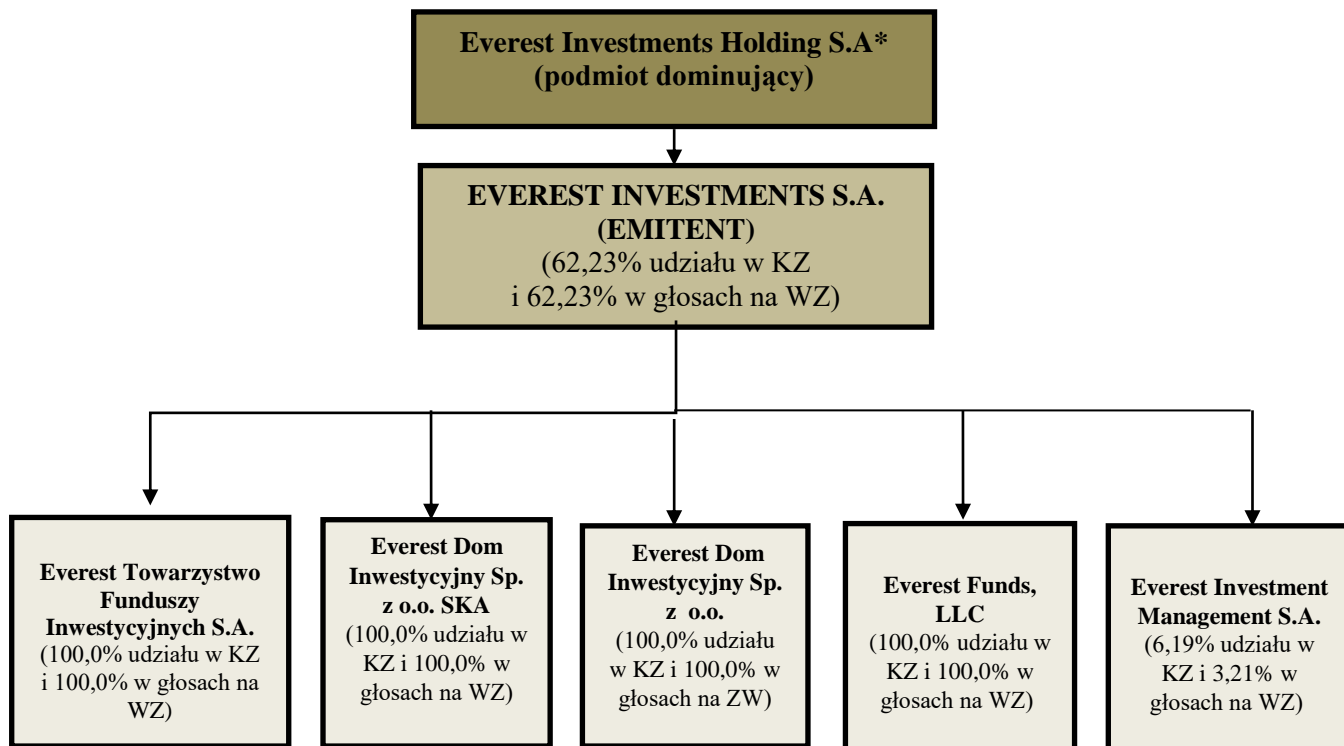
EVEREST INVESTMENTS S.A. z siedzibą w Warszawie jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Everest Investments S.A., która składa się z następujących podmiotów:

- 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 30 września 2019 r. nie posiadała podmiotów stowarzyszonych.

STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA (STAN NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 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 30 września 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

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na 2019 rok.

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

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
	30 września 2019 r.		29 listopada 2019 r.
ZARZĄD			
Piotr Sieradzan*	1.433.133	b.z.	1.433.133
Agnieszka Potocka-Ołubiec	0	b.z.	0
RADA NADZORCZA			
Renata Błuszkowska	0	b.z.	0
Tadeusz Sieradzan	0	b.z.	0
Krzysztof Michrowski	0	b.z.	0
Kamila Klimczak-Nowak	0	b.z.	nd
Robert Kamiński	nd	b.z.	0
	nd	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 przekraczałaby 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 III KWARTAŁ 2019 ROKU

Na dzień 30 września 2019 r. skonsolidowana suma bilansowa wyniosła blisko 1.123 tys. zł, w tym wartość aktywów trwałych wyniosła ok. 184 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 30 września 2019 r. łączne zobowiązania Grupy wyniosły ok. 1.620 tys. zł, z czego ok. 99,8% stanowiły zobowiązania krótkoterminowe, zaś ok. 0,2% stanowiły zobowiązania długoterminowe. Zarząd Spółki systematycznie analizuje i ocenia ryzyko wystąpienia ryzyka utraty bieżącej płynności finansowej przez spółki z Grupy. 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

W dniu 10-09-2019r. spółka zależna od Emitenta tj. Everest Investment Management S.A. - licencjonowany dom maklerski posiadający zezwolenie na działanie w zakresie zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa ilość instrumentów finansowych oraz w zakresie doradztwa inwestycyjnego - wypowiedziała umowę zawartą w kwietniu 2018 roku z Key Way Investments Ltd. na podstawie której od kwietnia 2018 prowadziła usługi call center dla partnera. W ocenie Zarządu jest to negatywna informacja dla spółki zależnej, z uwagi na utratę jednego ze źródeł przychodów.

W dniu 4 października 2019 roku otrzymała od Piotra Sieradzana informację o zwolnieniu jej z długu na kwotę 210.000 zł, wobec spłaty tej części długu przez osobę fizyczną, która zawarła z Piotrem Sieradzanem umowę przejęcia długu Spółki wobec niego, o której spółka raportowała w raporcie bieżącym 11/2019 13 czerwca 2019r.

W rezultacie powyższego Spółka osiągnie z tytułu tej czynności w IV kwartale przychód w wysokości 210.000 zł, a jej zobowiązania ulegną zmniejszeniu o tę kwotę.

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 2019 ROKU

E. KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA EVEREST INVESTMENTS S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU

Jednostkowy rachunek zysków i strat Everest Investments S.A.

	3 miesiące zakończone 30.09.2018	9 miesięcy zakończone 30.09.2018	3 miesiące zakończone 30.09.2019	9 miesięcy zakończone 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży	26 133	77 092	0	0
Przychody ze sprzedaży usług	26 133	77 092	0	0
Zysk ze zbycia akcji i udziałów	0	0	0	0
Koszty rodzajowe	190 366	509 830	38 089	194 675
Amortyzacja	818	2 453	0	0
Zużycie materiałów i energii	5 843	16 158	0	1 867
Usługi obce	122 399	308 239	16 016	86 155
Podatki i opłaty	6 573	9 485	1 072	1 376
Wynagrodzenia	51 297	153 072	21 001	96 061
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 504	13 338	0	9 216
Pozostałe koszty rodzajowe	932	7 085	0	0
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Strata ze sprzedaży instrumentów finansowych	0	0	0	0
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	-164 233	-432 738	-38 089	-194 675
Pozostałe przychody operacyjne	1	14 524	0	0
Pozostałe koszty operacyjne	0	9 215	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-164 232	-427 429	-38 089	-194 675
Przychody finansowe	2 211	6 243	2 212	6 403
Koszty finansowe	2 174 666	2 192 413	12 249	35 042
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 336 687	-2 613 599	-48 126	-223 314
Podatek dochodowy	-11 203	-14 166	-2 793	6 260
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-2 325 484	-2 599 433	-45 333	-229 574
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	-2 325 484	-2 599 433	-45 333	-229 574
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-1,01	-1,13	-0,02	-0,10
Rozwodniony za okres obrotowy	-1,01	-1,13	-0,02	-0,10
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej (w zł)				
Podstawowy za okres obrotowy	-1,01	-1,13	-0,02	-0,10
Rozwodniony za okres obrotowy	-1,01	-1,13	-0,02	-0,10
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej (w zł)	0	0	0	0

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów Everest Investments S.A.

	3 miesiące zakończone 30.09.2018	9 miesięcy zakończone 30.09.2018	3 miesiące zakończone 30.09.2019	9 miesięcy zakończone 30.09.2019
Zysk (strata) netto	-2 325 484	-2 599 433	-45 333	-229 574
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
Suma dochodów całkowitych	-2 325 484	-2 599 433	-45 333	-229 574

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej Everest Investments S.A.

AKTYWA	31.12.2018	30.09.2019
Aktywa trwałe	278 741	273 057
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	20 492
Pozostałe aktywa trwałe	0	0
Aktywa obrotowe	357 120	385 247
Zapasy	0	0
Należności handlowe	26 483	43 962
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe należności	36 428	41 497
Aktywa finansowe wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Pozostałe aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	284 192	290 895
Rozliczenia międzyokresowe	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 017	8 893
AKTYWA RAZEM	635 861	658 304

PASYWA	31.12.2018	30.09.2019
Kapitał własny	-1 128 800	-1 358 373
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	-229 574
Zobowiązanie długoterminowe	2 695	3 271
Kredyty i pożyczki	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Inne zobowiązania długoterminowe	0	0
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 695	3 271
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	1 761 966	2 013 406
Kredyty i pożyczki	1 424 797	1 726 331
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0
Zobowiązania handlowe	130 817	133 881
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	0
Pozostałe zobowiązania	20 708	35 574
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
Pozostałe rezerwy	185 644	117 620
PASYWA RAZEM	635 861	658 304

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS
ZA III 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	-229 574	-229 574
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 r.	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-14 103 020	-229 574	-1 358 373
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	-2 599 433	-2 599 433
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 r.	1 381 829	8 439 783	3 152 609	-11 317 787	-2 599 433	-942 999

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych Everest Investments S.A.

	9 miesięcy zakończone 30.09.2018	9 miesięcy zakończone 30.09.2019
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk (strata) netto	-2 599 433	-229 574
Korekty razem	2 183 122	-37 949
Podatek dochodowy	-14 166	6 260
Amortyzacja	2 453	0
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	20 933	28 434
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 165 150	0
Zmiana stanu rezerw	86 415	-68 024
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	2 431	-22 547
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-82 712	17 929
Zmiana stanu pozostałych aktywów	2 619	0
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-416 311	-267 523
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-416 311	-267 523
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	103 000	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	103 000	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	0	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Wydatki	-110 041	-300
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-105 691	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	-4 350	-300
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 041	-300
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	411 500	295 099
Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	411 500	295 099
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	-15 023	-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	396 476	266 699
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	-26 876	-1 124
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-26 876	-1 124
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)	9 973	8 893

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 2019 roku.

Podpisy Członków Zarządu

Piotr Sieradzan – Prezes Zarządu

Wojciech Mojżuk – Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Patrycja Koźbiał - Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych