

**SPRAWOZDANIE
RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI
EVEREST INVESTMENTS S.A. Z OCENY
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
EVEREST INVESTMENTS S.A.
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ
EVEREST INVESTMENTS S.A.
ZA ROK OBROTOWY 2015**

Warszawa, dnia 22 czerwca 2016 r.

1. WSTĘP

Zgodnie z treścią art. 382 § 2 kodeksu spółek handlowych oraz Statutem Spółki, Rada Nadzorcza przedstawia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Everest Investments S.A. ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A, Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A za 2015 rok

Podstawę oceny stanowią:

- Opinia oraz Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku sporządzone dla Akcjonariuszy, Rady Nadzorczej i Zarządu Everest Investments S.A;
- Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A sporządzone za rok obrotowy 2015 obejmujące:
 - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.
 - Rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku;
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku;
 - Rachunek przepływów pieniężnych za okres od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku;
 - Informacje dodatkowe wraz z objaśnieniami
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A w 2015 roku

Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A za rok obrotowy 2015 zostało wykonane przez IQ Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie ul. Koszykowa 6 , 00-564 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000431702, wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3823.

Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z Opinią i raportem kluczowego rewidenta z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A za rok obrotowy 2015 Pana Piotra Przedwojewskiego, działającego w imieniu Audytora uznaje Opinię i raport biegłego rewidenta z badania z badania sprawozdania finansowego Everest Investments S.A za rok obrotowy 2015 za pozytywną.

2. OCENA ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rada Nadzorcza zapoznała się z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A za rok obrotowy 2015 sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości, analizując następujące informacje:

- (a) skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujący całkowitą stratę ogółem oraz stratę netto przypisaną akcjonariuszom jednostki dominującej w kwocie 970.318 zł,
- (b) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 24.891.294 zł,
- (c) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 2.781.535 zł,
- (d) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 609.169 zł,
- (e) noty do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zdaniem Biegłego Rewidenta opracowane przez Zarząd Everest Investments S.A. roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. za rok obrotowy 2015, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i zgodnie ze stosowanymi w sposób ciągły zasadami rachunkowości, wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach - stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. jest zgodne z wpływającymi na jego treść przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki, a także przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej na dzień 31.12.2015, jak też jej wynik finansowy za okres obrotowy od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Rada Nadzorcza postanawia pozytywnie zaopiniować Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Everest Investments S.A. roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A.

3. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ EVEREST INVESTMENTS S.A. W 2015 R.

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. w 2015 roku. Rada Nadzorcza poddała to sprawozdanie dogłębnej analizie i ocenie stwierdzając, że przedstawione w nim informacje są zgodne z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. za rok 2015 oraz w istotnych aspektach spełnia wymagania określone w art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości jak i innych przepisów prawa.

Zdaniem Biegłego Rewidenta opracowane przez Zarząd sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. w 2015 roku jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A.

Biorąc pod uwagę całość Sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. w 2015 roku, Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia to sprawozdanie jako oddające faktyczną sytuację prawną, majątkową oraz organizacyjną Grupy Kapitałowej w 2015 roku. Rada Nadzorcza przyjmuje oraz pozytywnie opiniuje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Everest Investments S.A. Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Everest Investments S.A. w 2015 roku.

Przewodniczący Rady Nadzorczej