

**SPRAWOZDANIE  
RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI  
EVEREST INVESTMENTS S.A.  
Z OCENY SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI  
SPÓŁKI ORAZ WNIOSKU ZARZĄDU  
DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY 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 Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015, Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki za rok 2015 oraz Wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty za 2015 rok.

Podstawę oceny stanowią:

- Opinia oraz Raport niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego 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;
- Sprawozdanie finansowe 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 z działalności Spółki w 2015 roku

Badanie Sprawozdania finansowego 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 sprawozdania finansowego 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 SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

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

- (a) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2015, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 25.115.280 zł,
- (b) sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące całkowitą stratę w kwocie 728.364 zł,
- (c) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 3.023.865 zł,
- (d) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 115.768 zł,
- (e) informację dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające

Zdaniem Biegłego Rewidenta opracowane przez Zarząd Everest Investments S.A sprawozdanie finansowe, 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. Sprawozdanie finansowe 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 badanej Spółki 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 to sprawozdanie finansowe.

### **3. OCENA SPRAWOZDANIA ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI W 2015 R.**

Rada Nadzorcza zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki Everest Investments S.A w 2015 roku. Rada Nadzorcza poddała to sprawozdanie dogłębnej analizie i ocenie stwierdzając, że przedstawione w nim informacje są zgodne ze sprawozdaniem finansowym 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 Spółki Everest Investments S.A w 2015 roku jest kompletne w rozumieniu ustawy o rachunkowości oraz zawarte w nim informacje są zgodne ze zbadanym sprawozdaniem finansowym.

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

### **4. OCENA WNIOSKU ZARZĄDU DOTYCZĄCEGO POKRYCIA STRATY Z DZIAŁALNOŚCI W 2015 ROKU**

Rada Nadzorcza zapoznała się z wnioskiem Zarządu Spółki Everest Investments S.A. odnośnie wykazanej straty za 2015 rok, zgodnie z którym proponuje stratę w roku obrotowym 2015 w wysokości 728.364 złotych pokryć stratę Spółki z kapitału zapasowego Spółki oraz z zysków lat przyszłych Spółki.

Rada Nadzorcza pozytywnie opiniuje Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Spółki Everest Investments S.A wniosek Zarządu dotyczący pokrycia straty.

**Przewodniczący Rady Nadzorczej**