

RAPORT ROCZNY

GENESIS ENERGY S.A.

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU



Genesis Energy S.A.

Ul. Łucka 2/4/6, Warszawa

Sprawozdanie finansowe sporządzone według MSR i MSSF

PODSTAWOWE POZYCJE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w PLN		w EUR	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013
Aktywa, razem	9 437 897,84	10 960 437,89	2 214 273,48	2 642 852,50
Aktywa trwałe razem	6 093 328,97	10 108 735,31	1 429 587,07	2 437 484,40
Aktywa obrotowe razem	3 344 568,87	851 702,58	784 686,41	205 368,10
Pasywa razem	9 437 897,84	10 960 437,89	2 214 273,48	2 642 852,50
Kapitał własny	5 149 328,74	6 579 107,43	1 208 110,35	1 586 397,43
Zobowiązania długoterminowe razem	97 812,14	1 566 190,54	22 948,21	377 650,11
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 190 756,96	2 815 139,92	983 214,92	678 804,96

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2014 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 r.: 4,2623 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2014).

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2013 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 r.: 4,1472 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013).

PODSTAWOWE POZYCJE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w PLN		w EUR	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	-69,46	0,00	-16,49
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-150 209,02	25 968,38	-35 856,25	6 166,80
Zysk (strata) brutto	-1 429 778,69	-33 343 649,07	-341 301,13	-7 918 225,85
Zysk (strata) netto	-1 429 778,69	-33 343 649,07	-341 301,13	-7 918 225,85
Liczba akcji (w szt.)	92 000 000	92 000 000	92 000 000	92 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	-0,02	-0,36	0,00	-0,09
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	-0,02	-0,36	0,00	-0,09

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1892 zł/euro.

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2110 zł/euro.

PODSTAWOWE POZYCJE ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	w PLN		w EUR	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 384,33	-208 836,85	8 207,85	-49 593,17
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	35 533,72	0,00	8 438,31
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 967,49	75 678,88	-8 585,77	17 971,71
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 583,16	-97 624,25	-377,91	-23 183,15
E. Środki pieniężne na początek okresu	2 026,89	99 651,14	488,74	24 375,31
F. Środki pieniężne na koniec okresu	443,73	2 026,89	104,11	488,74

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 przyjęto niżej opisane kursy euro:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1892 zł/euro,

- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 roku: 4,1472 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013).

- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 roku: 4,2623 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2014).

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 przyjęto niżej opisane kursy euro:

- do obliczenia danych z pozycji A, B, C, D – kurs średni obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,2110 zł/euro,

- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2012 roku: 4,0882 zł/euro (tab. 252/A/NBP/2012),

- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 roku: 4,1472 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013).

**ROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GENESIS ENERGY S.A. NA
DZIEŃ 31.12.2014 r.**

Lp.	AKTYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2014	31.12.2013
A	AKTYWA TRWAŁE		6 093 328,97	10 108 735,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 500,00	7 909,18
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	5 995 171,68	9 986 427,13
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	96 657,29	114 399,00
B	AKTYWA OBROTOWE		3 344 568,87	851 702,58
I.	Zapasy	5	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6	335 917,14	848 934,72
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	443,73	2 026,89
IV.	Inne inwestycje krótkoterminowe	8	3 007 472,16	0,00
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	735,84	740,97
	AKTYWA RAZEM		9 437 897,84	10 960 437,89

Lp.	PASYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2014	31.12.2013
A	KAPITAŁY WŁASNE		5 149 328,74	6 579 107,43
I.	Kapitał podstawowy	10	46 000 000,00	46 000 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy	11	2 875 257,02	2 875 257,02
V.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zyski(straty) z lat ubiegłych		-42 296 149,59	-8 952 500,52
VIII.	Zysk\strata netto		-1 429 778,69	-33 343 649,07
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 288 569,10	4 381 330,46
1	Zobowiązania długoterminowe:		97 812,14	1 566 190,54
1	Zobowiązania długoterminowe	12	0,00	1 450 636,69
2	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	13	1 154,85	1 154,85
4	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	4	96 657,29	114 399,00
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe:		4 190 756,96	2 815 139,92
1	Zobowiązania krótkoterminowe	14	4 120 240,25	2 773 418,09
2	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	15	36 343,58	0,00
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	13	33,13	33,13
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16	34 140,00	41 688,70
	PASYWA RAZEM		9 437 897,84	10 960 437,89

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GENESIS ENERGY ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2014

LP	ROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA 2014 WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI	Nota	w PLN	
			Rok 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.12.31	Rok 2013 okres od 2013.01.01 do 2013.12.31
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów	17	0,00	-69,46
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	242,54
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	-312,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18	0,00	-310,15
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	-310,15
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		0,00	240,69
D	Koszty sprzedaży	18	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	18	171 221,18	338 610,76
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-171 221,18	-338 370,07
G	Pozostałe przychody operacyjne	19	122 753,55	599 788,52
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		122 753,55	599 788,52
H	Pozostałe koszty operacyjne	19	101 741,39	235 450,07
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 213,23	212 300,12
III.	Inne koszty operacyjne		84 528,16	23 149,95
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-150 209,02	25 968,38
J.	Przychody finansowe	20	249 874,97	270 484,35
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		249 874,97	270 484,35
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	20	1 529 444,64	33 640 101,80
I.	Odsetki		295 786,38	305 265,74
II.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	230 000,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		1 233 658,26	33 104 836,06
IV.	Inne		0,00	0,00
L	Zysk / (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-1 429 778,69	-33 343 649,07
M	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00

N	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		-1 429 778,69	-33 343 649,07
O	Podatek dochodowy	21	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		0,00	0,00
R	Zysk / (strata) netto (N-O-P)		-1 429 778,69	-33 343 649,07
	Zysk/Strata przypadający na jedną akcję (w PLN)	22	-0,02	-0,36

	Całkowite dochody za okres obrotowy według tytułów:		Rok 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.12.31	Rok 2013 okres od 2013.01.01 do 2013.12.31
1	Inne całkowite dochody za okres obrotowy		0,00	0,00
	- korekty dotyczące lat ubiegłych			
	- aktualizacja wyceny środków trwałych do wartości godziwej			
	- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny aktywów finansowych – sprzedaż			
	- aktualizacja wyceny długoterminowych aktywów finansowych do wartości godziwej			
	- inne dochody			
2	Zysk (strata) netto za okres obrotowy		-1 429 778,69	-33 343 649,07
3	Łączne całkowite dochody za okres obrotowy		-1 429 778,69	-33 343 649,07

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

LP	ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2014-31.12.2013	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM
	W TYS. PLN								
I	1 stycznia 2013	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	0,00	0,00	-8 952 500,52		39 922 756,50
1	Zysk netto za okres							-33 343 649,07	-33 343 649,07
2	Inne całkowite dochody netto		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	- korekty dotyczące lat ubiegłych								0,00
	- aktualizacja wyceny środków trwałych do wartości godziwej								0,00
	- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych								0,00
	- aktualizacja wyceny długoterm. aktywów finans. do wartości godziwej								0,00
	- inne dochody								0,00
3	Całkowite dochody za okres razem (1+2)		0,00		0,00		0,00	-33 343 649,07	-33 343 649,07
4	Wykup akcji własnych								0,00
5	Emisja akcji	0,00							0,00
6	Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy/rezerwowy								
7	Pokrycie kapitałem zapasowym strat z lat ubiegłych								
II	31 grudnia 2013	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	0,00	0,00	-8 952 500,52	-33 343 649,07	6 579 107,43

LP	ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2014-31.12.2014 W TYS. PLN	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM
I	1 stycznia 2014	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	0,00	0,00	-42 296 149,59		6 579 107,43
1	Zysk netto za okres							-1 429 778,69	-1 429 778,69
2	Inne całkowite dochody netto		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	- korekty dotyczące lat ubiegłych								0,00
	- aktualizacja wyceny środków trwałych do wartości godziwej								0,00
	- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych								0,00
	- aktualizacja wyceny długoterm. aktywów finans. do wartości godziwej								0,00
	- inne dochody - wynik na sprzedaży akcji własnych								0,00
3	Całkowite dochody za okres razem (1+2)		0,00		0,00		0,00	-1 429 778,69	-1 429 778,69
4	Wykup akcji własnych								0,00
5	Emisja akcji								0,00
6	Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy/rezerwowy								
7	Pokrycie kapitałem zapasowym strat z lat ubiegłych								
II	31 grudnia 2014	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	0,00	0,00	-42 296 149,59	-1 429 778,69	5 149 328,74

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

**ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD
01.01.2014 DO 31.12.2014**

LP	ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2014-31.12.2014 I OKRES PORÓWNYWALNY 01.01.2013-31.12.2013 W TYS. PLN	01.01.2014-31.12.2014	01.01.2013-31.12.2013
A	Działalność operacyjna		
I	Zysk / (strata) brutto	-1 429 778,69	-33 343 649,07
II	Korekty o pozycje:	1 464 163,02	33 134 812,22
1	Amortyzacja	8 768,89	81 723,01
2	(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki, netto	-68 817,45	41 499,89
4	(Zysk) / strata ze zbycia aktywów finansowych	0,00	230 000,00
5	(Zysk) / strata z wyceny aktywów finansowych	0,00	33 104 836,06
6	Zmiana stanu rezerw	18 601,87	44 389,77
7	Zmiana stanu zapasów	0,00	4 849,76
8	Zmiana stanu należności	513 017,58	-441 992,05
9	Zmian stanu zobowiązań	-248 904,56	17 201,89
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, RMP	10 198,14	-123 467,45
11	Inne korekty - utrata wartości aktywów trwałych	0,00	175 771,34
12	Inne korekty	1 231 298,55	0,00
III	Gotówka z działalności operacyjnej	34 384,33	-208 836,85
1	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
IV	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	34 384,33	-208 836,85
B	Działalność inwestycyjna		
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży jednostek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Zwrócone pożyczki	0,00	35 533,72
5	Przychody z tytułu odsetek	0,00	0,00
13	Inne	0,00	0,00
V	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	0,00	35 533,72
C	Działalność finansowa		
1	Wpływy z kredytów i pożyczek	0,00	75 678,88
2	Splata kredytów i pożyczek	0,00	0,00
3	Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00

	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
4	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
5	Odsetki i opłaty	-20 659,50	0,00
6	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
7	Inne wydatki finansowe - wykup dłużnych papierów wartościowych	-15 307,99	0,00
VI	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-35 967,49	75 678,88
1	Zmiana środków pieniężnych	-1 583,16	-97 624,25
D	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu obrotowego	2 026,89	99 651,14
E	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrot.	443,73	2 026,89

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GENESIS ENERGY S.A. ZA 2014 ROK

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce

Nazwa jednostki brzmi: Genesis Energy Spółka Akcyjna. Zgodnie z Uchwałą nr 04/04/2011 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 7 kwietnia 2011 roku zmianie uległ § 1 ust. 2 Statutu Spółki i otrzymał nowe brzmienie - „Firma Spółki brzmi: GENESIS ENERGY Spółka Akcyjna”. Poprzednia nazwa Spółki to DIVICOM Spółka Akcyjna.

Siedzibą jednostki jest miasto Warszawa.

Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000267611.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Adres siedziby spółki: 00-845 Warszawa, ul. Łucka 2/4/6.

Podstawowa działalność wg PKD: 4651 Z – Sprzedaż hurtowa komputerów, urządzeń peryferyjnych i oprogramowania

Strona www: www.genesisenergy.pl

Na dzień 31 grudnia 2014 roku skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki jest następujący:

Zarząd:

- Wojciech Skiba – Prezes Zarządu

W 2014 roku nie miały miejsca zmiany w Zarządzie jednostki.

Rada Nadzorcza:

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku w Radzie Nadzorczej pełnili funkcję

- Katarzyna Kozłowska – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Tomasz Pańczyk – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

W okresie od 01.01.2014 do 30.07.2014 roku w Radzie Nadzorczej pełnili funkcję

- Maciej Fenicki – Członek Rady Nadzorczej
- Robert Bohojło – Członek Rady Nadzorczej

W okresie od 30.07.2014 do 31.12.2014 w Radzie Nadzorczej pełnili funkcję

- Agnieszka Kilińska - Członek Rady Nadzorczej

- Piotr Skrzyszewski - Członek Rady Nadzorczej
- Jan Henryk Rolewicz - Członek Rady Nadzorczej

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki jest następujący:

Zarząd:

- Wojciech Skiba – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza:

- Katarzyna Kozłowska – Przewodniczący
- Tomasz Pańczyk – Wiceprzewodniczący
- Agnieszka Kilińska – Członek
- Jan Rolewicz – Członek
- Piotr Skrzyszewski - Członek

1.2 Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały w polskich złotych.

1.3 Okresy za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku. Sprawozdanie finansowe zawierające dane porównywalne zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

1.4 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład grupy kapitałowej Genesis Energy wchodzi Genesis Energy S.A. jako podmiot dominujący oraz 1 spółka zależna – Kolgard – Oil sp. z o.o.

Informacja o spółce zależnej Kolgard – Oil sp. z o.o.

Siedziba: Zielonka 05-220, ul. Podleśna 7

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, spółka jest zarejestrowana pod nr KRS 0000071437.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Udział Genesis Energy S.A. w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%. W myśl § 13 MSR 27, jednostka sprawuje kontrolę nad spółką Kolgard – Oil sp. z o.o. prezentując jej dane finansowe w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną.

1.5 Połączenia jednostki z inną jednostką w trakcie trwania okresu sprawozdawczego

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło połączenie z inną jednostką.

1.6 Założenia przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki Genesis Energy Spółka Akcyjna za 2014 rok jest kolejnym rocznym sprawozdaniem sporządzonym z zastosowaniem MSR i jest zgodne z zatwierdzonymi przez Unię Europejską Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które obejmują standardy i interpretacje opublikowane lub przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i przez stały Komitet ds. Interpretacji przy RMSR.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2010 - 2012 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2011 - 2013 wydane w dniu 12 grudnia 2013 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 roku lub później),
- Zmiany do MSR 19 „Świadczenia pracownicze: Programy określonych świadczeń: Składki pracownicze” (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lipca 2014 roku lub później) – w UE najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 roku lub później),
- Interpretacja KIMSF 21 „Opłaty publiczne”, opublikowaną dnia 20 maja 2013 roku (mającą zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2014 roku lub później – w UE mającą zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później).

Zarząd stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wydany w dniu 24 lipca 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” wydany w dniu 30 stycznia 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- MSSF 15 „Przychody z tytułu umów z klientami” wydany w dniu 28 maja 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2017 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 11 „Wspólne ustalenia umowne: Rozliczenie nabycia udziału we wspólnej działalności” wydane w dniu 6 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 38 „Aktywa niematerialne”: Wyjaśnienie dopuszczalnych metod amortyzacji; wydane w dniu 12 maja 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” i MSR 41 „Rolnictwo”: Rośliny produkcyjne; wydane w dniu 30 czerwca 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 27 „Jednostkowe sprawozdania finansowe: Metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym” wydane w dniu 12 sierpnia 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem; wydane w dniu 11 września 2014 roku (mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później, przy czym termin ten został wstępnie odroczony, i do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie podjęto decyzji odnośnie terminów, w których będą przeprowadzone poszczególne etapy prac prowadzących do zatwierdzenia niniejszych zmian),
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF cykl 2012 - 2014 wydane w dniu 25 września 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSSF 12 „Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” Jednostki inwestycyjne: Zastosowanie wyjątku dotyczącego konsolidacji wydane w dniu 18 grudnia 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”: Ujawnienia wydane w dniu 18 grudnia 2014 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później).

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

Dane uwzględnione w raporcie rocznym zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów, ustalenia przychodów, kosztów i wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych z zachowaniem zasady istotności.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztu historycznego. Jednostka nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem wyceny niektórych aktywów trwałych (nieruchomości inwestycyjnych) oraz aktywów finansowych, które zgodnie z MSSF / MSR wyceniane są według wartości godziwej. Najistotniejsze ze stosowanych przez jednostkę zasad rachunkowości zostały zaprezentowane poniżej.

3.2. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania wartości niematerialnych:

- nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości – od 2 do 15 lat
- nabyte oprogramowanie komputerowe – od 2 do 10 lat

Wartości niematerialne o niskiej wartości początkowej, nieprzekraczającej 1.000 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- budynki i budowle – od 10 do 70 lat
- urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 25 lat
- środki transportu i pozostałe – od 4 do 17 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nieprzekraczającej 1.000 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Raz w roku dokonywana jest weryfikacja stawek amortyzacyjnych środków trwałych. W uzasadnionych przypadkach Zarząd jednostki podejmuje decyzję o zmianie stawki amortyzacyjnej dla danego środka trwałego zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności.

3.4. Zyski/straty ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

3.5. Utrata wartości

Jednostka w badanym okresie dokonała przeglądu wartości netto składników majątku trwałego, w wyniku którego stwierdzono, że wystąpiły przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. Jednostka utworzyła odpis aktualizujący wartość netto składników majątku trwałego z tytułu utraty ich wartości.

3.6. Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

3.7. Spółka jako leasingobiorca

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa jednostki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do sprawozdania z całkowitych dochodów. Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w sprawozdaniu z całkowitych

dochodów przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu. Korzyści otrzymane i należne jako zachęta do zawarcia umowy leasingu operacyjnego odnoszone są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

3.8. Zapasy

Wycena poszczególnych składników rzeczowych aktywów obrotowych dokonywana jest w następujący sposób:

- materiały według cen zakupu,
- produkty gotowe według kosztu wytworzenia,
- półprodukty i produkcja w toku według kosztu wytworzenia,
- towary handlowe według cen zakupu.

3.9. Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

3.10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w wartości nominalnej. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia bilansowego wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. w wartości nominalnej powiększonej o ewentualne, należne na dzień wyceny, odsetki za zwłokę (na podstawie wystawionych i otrzymanych not odsetkowych).

3.11. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na jednostce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania.

3.12. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary, materiały i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty i podatek VAT.

Sprzedaż produktów, towarów, materiałów i usług ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

W jednostce nie występują przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

3.13. Przychody z tytułu odsetek

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

3.14. Zysk na działalności operacyjnej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu zysku/straty z tytułu sprzedaży aktywów trwałych oraz pozostałych przychodów/kosztów operacyjnych, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

3.15. Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony. Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego okresu obrotowego; w prezentowanym sprawozdaniu finansowym jest to podstawa opodatkowania za 2013 rok. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu.

Obciążenie podatkowe jest wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym, dla opisywanego okresu jest to stawka 19%.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części - następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w latach, kiedy to aktywo lub rezerwa na podatek odroczony będą wykorzystywane. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

3.16 Pożyczki

Pożyczki otrzymane ujmowane są w pasywach jednostki wraz z kwotą należnych, a nie zapłaconych odsetek. Pożyczki udzielone ujmowane są w aktywach jednostki wraz z kwotą należnych, a nie otrzymanych odsetek. Jednostka nie wycenia tych instrumentów finansowych według zamortyzowanego kosztu.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

GENESIS ENERGY S.A.

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Lp.	Wartości niematerialne i prawne	31.12.2014	31.12.2013
1	skapitalizowane prace rozwojowe	0,00	0,00
2	patenty	0,00	0,00
3	licencje	0,00	0,00
4	znaki handlowe	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne razem	0,00	0,00

Tabela ruchu wartości niematerialnych za okres 01.01.-31.12.2014

Lp.	Tytuł	Skapitalizowane prace rozwojowe	Patenty	Licencje	Znaki handlowe	Wartości niematerialne razem
	Wartość brutto					
1	Bilans otwarcia	304 579,03		243 379,00	156 000,00	703 958,03
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	zakup					0,00
b	używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu					0,00
c	darowizna					0,00
d	aport					0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne					0,00
f	inne					0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00
b	likwidacja					0,00
c	darowizna					0,00
d	aport					0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne					0,00
f	inne					0,00
4	Bilans zamknięcia	304 579,03	0,00	243 379,00	156 000,00	703 958,03
	Umorzenie					
5	Bilans otwarcia	304 579,03		243 379,00	156 000,00	703 958,03
6	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	amortyzacja za okres					0,00
b	przemieszczenie wewnętrzne					0,00
c	trwała utrata wartości					0,00
d	inne					0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	sprzedaż					0,00

b	likwidacja					0,00
c	darowizna					0,00
d	aport					0,00
e	przemieszczenie wewnętrzne					0,00
f	trwała utrata wartości					0,00
g	inne					0,00
8	Bilans zamknięcia	304 579,03	0,00	243 379,00	156 000,00	703 958,03
9	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Lp.	Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2014	31.12.2013
1	środki trwałe, w tym:	1 500,00	7 909,18
	grunty własne	0,00	0,00
	budynki	0,00	0,00
	urządzenia techniczne i maszyny	1 500,00	5 263,12
	środki transportu	0,00	0,00
	inne środki trwałe	0,00	2 646,06
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	1 500,00	7 909,18

**Tabela ruchu środków trwałych za
okres od 01.01.2014 do 31.12.2014**

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	62 566,39	40 392,75	493 388,15	596 347,29
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	4 813,71	4 813,71
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00				0,00
b	pozostałe - rozwiązanie odpisu aktualizującego					4 813,71	4 813,71
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	2 454,00	2 454,00
a	sprzedaż						0,00
b	pozostałe - odpis aktualizujący					2 454,00	2 454,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	62 566,39	40 392,75	495 747,86	598 707,00

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		0,00	57 303,27	40 392,75	490 742,09	588 438,11
2	Zwiększenia	0,00	0,00	3 763,12	0,00	5 005,77	8 768,89
a	odpis aktualizujący						0,00
b	amortyzacja za okres		0,00	3 763,12		5 005,77	8 768,89
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpis aktualizujący						0,00
b	sprzedaż						0,00

c	likwidacja						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	61 066,39	40 392,75	495 747,86	597 207,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	5 263,12	0,00	2 646,06	7 909,18
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00

3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Lp.	Długoterminowe aktywa finansowe	31.12.2014	31.12.2013
1	w jednostkach zależnych	5 995 171,68	9 986 427,13
	- udziały lub akcje	5 995 171,68	7 228 829,94
	- udzielone pożyczki jednostce zależnej	0,00	2 757 597,19
2	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe, razem	5 995 171,68	9 986 427,13

Lp.	Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych	31.12.2014	31.12.2013
1	stan na początek okresu	9 986 427,13	10 727 579,50
a	udziały i akcje w jednostkach zależnych w tym:	7 228 829,94	8 228 829,94
	- udziały w jednostkach zależnych	7 228 829,94	7 228 829,94
	- udziały w jednostkach zależnych	0,00	1 000 000,00
b	udzielone pożyczki do jednostek zależnych	2 757 597,19	2 498 749,56
	- udzielone pożyczki	2 757 597,19	2 498 749,56
2	zwiększenia (z tytułu)	249 874,97	258 847,63
	- naliczenie odsetek od udzielonych pożyczek	249 874,97	250 299,65
	- inne	0,00	8 547,98
3	zmniejszenia (z tytułu)	4 241 130,42	1 000 000,00
	- przekwalifikowanie pożyczek do krótkoterminowych	3 007 472,16	0,00
	- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0,00	1 000 000,00
	- odpis aktualizujący na udziały Kolgard Oil	1 233 658,26	0,00
4	stan na koniec okresu	5 995 171,68	9 986 427,13
	- udziały w jednostkach zależnych	5 995 171,68	7 228 829,94
	- udzielone pożyczki	0,00	2 757 597,19

Lp.	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki zależne wg stanu na 31.12.2014	Wartość wg ceny nabycia	Aktualizacja wartości	Wartość godziwa w bilansie
	- udziały w Kolgard Oil Sp. z o.o.	40 333 666,00	-34 338 494,32	5 995 171,68
				0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe razem	40 333 666,00	-34 338 494,32	5 995 171,68

Lp.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywa finansowe długoterminowe	31.12.2014	31.12.2013
1	a) stan na początek okresu	-33 104 836,06	0,00
	odpisy na udziały i akcje w jednostkach zależnych w tym:	-33 104 836,06	0,00
	- odpis aktualizujący udziały Kolgard Oil Sp. z o.o.	-33 104 836,06	0,00
2	zmniejszenia odpisów	0,00	0,00
5	zwiększenia odpisów-jednostki zależne	-1 233 658,26	-33 104 836,06
	- odpis aktualizujący udziały Kolgard Oil Sp. z o.o.	-1 233 658,26	-33 104 836,06
9	stan na koniec okresu	-34 338 494,32	-33 104 836,06
	- odpis aktualizujący udziały Kolgard Oil Sp. z o.o.	-34 338 494,32	-33 104 836,06

W aktywach finansowych ujęto inwestycje w jednostki zależne.

W roku 2013 Spółka utworzyła odpis na posiadane udziały w spółce zależnej Kolgard-Oil sp. z o.o. w wysokości 33.104.836,06 PLN. Udziały zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2013 roku metodą skorygowanych aktywów netto (wartość majątku z dwóch operatów szacunkowych pomniejszono o wartość bilansową zobowiązań spółki Kolgard-Oil sp. z o.o.).

Nie zmieniono zasad wyceny udziałów w spółce zależnej Kolgard Oil w 2014 roku .

W 2014 roku utworzono odpis aktualizujący na udziały Kolgard Oil na kwotę 1.233 658,26zł.

4 .PODATEK ODRO CZONY

Lp.	Stan podatku odroczonego w bilansie	31.12.2014	31.12.2013
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	96 657,29	114 399,00
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-96 657,29	-114 399,00
3	Razem saldo podatku odroczonego	0,00	0,00

Lp.	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2014	31.12.2013
1	odniesionych na wynik finansowy	96 657,29	114 399,00
	odsetki od otrzymanych pożyczek	75 385,86	0,00
	odsetki od wyemitowanych obligacji	38 563,45	0,00
	odsetki pozostałe	21 737,25	0,00
	zobowiązania odsetkowe	0,00	115 637,00
	odpisy aktualizujące udziały	0,00	6 392 097,00
	odpisy aktualizujące zapasy	0,00	13 228,00
	odpisy aktualizujące należności	0,00	505 915,00
	odpisy aktualizujące- odsetki, koszty postępowania,kary umowne	0,00	65 218,00
	straty podatkowe	0,00	514 462,00
	rozliczenia międzyokresowe	0,00	140,00
	niezapłacone wynagrodzenia	9 982,01	1 483,00
	niezapłacony ZUS	731,34	465,00
	niezapłacone zobowiązania	7 338,30	5 507,00
	rezerwy na świadczenia emerytalne	225,72	226,00
	niezrealizowane różnice kursowe	4 053,84	3 496,00
	korekta aktywów do wysokości utworzonej rezerwy	-61 360,48	-7 503 475,00

Lp.	Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2014	31.12.2013
1	odniesionych na wynik finansowy	96 657,29	114 399,00
	odsetki od udzielonych pożyczek	96 657,29	49 181,00
	odpisy aktualizujące- odsetki, koszty postępowania, kary umowne	0,00	65 218,00

5. ZAPASY

Lp.	Zapasy	31.12.2014	31.12.2013
1	materiały		
2	półprodukty i produkty w toku		
3	produkty gotowe		
4	towary		
5	zaliczki na dostawy		
	Zapasy, razem	0,00	0,00

Lp.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących na zapasy	31.12.2014	31.12.2013
1	stan na początek okresu	69 619,64	69 619,64
	odpis aktualizujący na towary	69 619,64	69 619,64
2	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
3	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisu-sprzedaż	0,00	0,00
4	stan na koniec okresu	69 619,64	69 619,64
	odpis aktualizujący na towary	69 619,64	69 619,64

Odpisy aktualizujące zapasy obejmują kwotę 69.619,64 PLN i zostały utworzone w roku 2010 i 2013.

6. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Należności krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1	Należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	43 320,00	544 828,30
a	od jednostek powiązanych	43 320,00	525 910,00
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	500 000,00
	- do 12 miesięcy	0,00	500 000,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-inne należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	43 320,00	25 910,00
	- pozostałe	43 320,00	25 910,00
b	należności od pozostałych jednostek	0,00	18 918,30
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	18 918,30

	- do 12 miesięcy	0,00	18 918,30
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności niefinansowe (niestanowiące instrumenty finansowe)	292 597,14	304 106,42
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b	należności od pozostałych jednostek	292 597,14	304 106,42
	-z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	292 498,14	303 839,62
	- pozostałe	99,00	266,80
3	Należności krótkoterminowe netto, razem	335 917,14	848 934,72
4	odpisy aktualizujące wartość należności w tym:	3 411 267,01	3 490 483,45
a	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	na należności od jednostek pozostałych	3 411 267,01	3 490 483,45
5	Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 747 184,15	4 339 418,17

Lp.	Należności finansowe (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2014	31.12.2013
1	do 1 miesiąca	0,00	0,00
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku	0,00	0,00
6	należności przeterminowane	3 454 587,01	4 035 311,75
7	Należności finansowe razem (brutto)	3 454 587,01	4 035 311,75
8	odpisy aktualizujące wartość należności finansowych w tym:	-3 411 267,01	-3 490 483,45
	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	na należności od jednostek pozostałych	-3 411 267,01	-3 490 483,45
9	Należności finansowe razem (netto)	43 320,00	544 828,30

Lp.	Należności finansowe brutto przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie:	31.12.2014	31.12.2013
1	a) do 1 miesiąca	0,00	0,00
2	b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	5 000,00
3	c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
4	d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	17 410,00	26 399,85
5	e) powyżej 1 roku	3 437 177,01	4 003 911,90
6	Należności finansowe, przeterminowane, razem (brutto)	3 454 587,01	4 035 311,75
7	odpisy aktualizujące wartość należności finansowych w tym:	-3 411 267,01	-3 490 483,45
	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	na należności od jednostek pozostałych	-3 411 267,01	-3 490 483,45
8	Należności finansowe, przeterminowane, razem (netto)	43 320,00	544 828,30

W 2014 roku utworzono odpisy aktualizujące na należności wątpliwe na łączną kwotę 14.759,23zł

W 2014 roku zmniejszono odpisy aktualizujące na łączną kwotę 93.975,67zł w tym:

- w wyniku spłaty rozwiązano odpisy aktualizujące na łączną kwotę 73.409,59zł

- wykorzystano odpisy aktualizujące na łączną kwotę 20.566,08zł

7 . ŚRODKI PIENIĘŻNE

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2014	31.12.2013
1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	443,73	2 026,89
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	443,73	2 026,89
	- inne środki pieniężne – (lokaty)	0,00	0,00
2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walucie polskiej	443,73	2 026,89

Lp.	Środki pieniężne Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	a) w walucie polskiej	443,73	2 026,89
	b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
2	Środki pieniężne, razem	443,73	2 026,89

8 . KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Lp.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2014	31.12.2013
1	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	3 007 472,16	0,00
2	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00
	Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 007 472,16	0,00

Lp.	Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych	31.12.2014	31.12.2013
1	Stan inwestycji krótkoterminowych na początek okresu, w tym:	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00
2	Zwiększenia	3 007 472,16	0,00
	- przekwalifikowanie z długoterminowych pożyczek-j.powiązane	3 007 472,16	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00

4	Stan inwestycji krótkoterminowych na koniec okresu, w tym:	3 007 472,16	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	3 007 472,16	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00

Lp.	Krótkoterminowe aktywa finansowe wg stanu na 31.12.2014	Wartość nominalna	Naliczone odsetki	Aktualizacja wartości	Wartość netto w bilansie
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	2 498 749,56	508 722,60	0,00	3 007 472,16
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	96 709,00	4 567,10	-101 276,10	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe razem	2 595 458,56	513 289,70	-101 276,10	3 007 472,16

W krótkoterminowych aktywach finansowych ujęto:

- pożyczki udzielone jednostce zależnej Kolgard Oil Sp. z o.o. (wymagalną wraz z odsetkami na poziomie 10% w skali rocznej do dnia 31 grudnia 2015 roku). – kwota 3.007.472,16zł

- pożyczki udzielone jednostkom pozostałym ,które w całości objęto odpisem aktualizującym – kwota 101.276,10zł

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU UDZIELONYCH POŻYCZEK NA 31.12.2014R.								
Nazwa jednostki udzielającej pożyczki	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Ustanowione zabezpieczenia na poczet spłaty pożyczki
		zł	waluta	zł	waluta			
Genesis Energy S.A.	Kolgard Oil Sp. z o.o. z Zielonki	2 448 749,56	zł	2 938 499,50	zł	10%	31.12.2015	Brak
Genesis Energy S.A.	Kolgard Oil Sp. z o.o. z Zielonki	50 000,00	zł	68 972,66	zł	10%	31.12.2015	Brak
Genesis Energy S.A.	Pozostała jednostka	162 260,00	zł	96 709,00	zł	10%	31.05.2012	weksel in blanco z klauzulą "bez protestu"
Genesis Energy S.A.	Pozostała jednostka	4 567,10	zł	4 567,10	zł		31.12.2011	Brak
Odpisy aktualizujące na pożyczki				-101 276,10				
Wartość netto w bilansie				3 007 472,16				

9. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Tytuł	31.12.2014	31.12.2013
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	735,84	740,97
-	- koszty ubezpieczeń	735,84	740,97
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe pozakosztowe	0,00	0,00
-			
RAZEM		735,84	740,97

10. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy				Wartość nominalna jednej akcji =0,50 zł
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow.	Liczba akcji	Wart. serii/ emisji wg nominal. / zł
Serie od A do E	na okaziciela	zwykłe	92 000 000	46 000 000
Liczba akcji razem			92 000 000	
Kapitał akcyjny				46 000 000

Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy jednostki składa się z 92.000.000 akcji serii A-E o wartości nominalnej 0,50 PLN.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej	Udział w kapitale	Liczba głosów na WZA	Procent głosów na WZA
Calatrava Capital Fund (CY)	47 995 520	23 997 760	52,17%	47 995 520	52,17%
Calatrava Capital S.A.	7 689 520	3 844 760	8,36%	7 689 520	8,36%
	55 685 040	27 842 520	60,53%	55 685 040	60,53%
Pozostali	36 314 960	18 157 480	39,47%	36 314 960	39,47%
Razem	92 000 000	46 000 000	100,00%	92 000 000	100,00%

Powyższe dane aktualne są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Zestawienie stanu posiadania akcji jednostki lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące

Akcjonariusz	Funkcja	Liczba akcji	Liczba głosów na WZA
Wojciech Skiba	Prezes Zarządu	997 590	997 590

Powyższe dane aktualne są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

11. KAPITAŁ ZAPASOWY

Lp.	Treść	31.12.2014	31.12.2013
1	- nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 875 257,02	2 875 257,02
2	Razem	2 875 257,02	2 875 257,02

12. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Lp.	Zobowiązania długoterminowe wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1.	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	wobec jednostek pozostałych	0,00	1 450 636,69
	zbycie wierzytelności	0,00	1 430 082,17
	kredyty i pożyczki		20 554,52
3	Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	1 450 636,69

Lp.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	31.12.2014	31.12.2013
1	wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	wobec pozostałych jednostek	0,00	1 450 636,69
a	powyżej 1 roku do 3 lat		1 450 636,69
b	powyżej 3 do 5 lat		
c	powyżej 5 lat		
3	Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	1 450 636,69

Lp.	Zobowiązania długoterminowe Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	w walucie polskiej	0,00	1 450 636,69
2	w walutach obcych	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	1 450 636,69

13. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Lp.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	31.12.2014	31.12.2013
1	rezerwa na świadczenia emerytalne - długoterminowa	1 154,85	1 154,85
2	rezerwa na świadczenia emerytalne - krótkoterminowa	33,13	33,13
3	Razem rezerwyna świadczenia emerytalne	1 187,98	1 187,98

Zgodnie z obowiązującym Kodeksem Pracy jednostka zobowiązana jest do wypłaty następujących dodatkowych świadczeń na rzecz pracowników: odprawy emerytalne, odprawy rentowe i odprawy pośmiertne. Oszacowanie wysokości rezerw na odprawy zostało dokonane po raz pierwszy, według stanu zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2011 roku. Obliczenia zostały wykonane przy użyciu metody indywidualnej prospektywnej, przez spółkę Prospecto sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie. Metoda wykorzystana do obliczeń zgodna jest z MSR 19, jest to tzw. metoda prognozowanych świadczeń jednostkowych, zwana także metodą świadczeń narosłych w funkcji czasu.

Ze względu na liczbę zatrudnionych (1 osoba) oraz zasadę istotności odstąpiono od aktualizowania rezerw na świadczenia emerytalne.

14. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1	Zobowiązania finansowe	4 054 336,63	2 751 857,12
	(stanowiące instrumenty finansowe)		
a	wobec jednostek zależnych i stowarzyszonych	35 182,50	13 500,00
	-kredyty i pożyczki	3 500,00	3 500,00
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-inne wg rodzaju:	31 682,50	10 000,00
	inne	31 682,50	10 000,00
b	wobec pozostałych jednostek	4 019 154,13	2 738 357,12
	-kredyty i pożyczki, w tym:	1 518 426,64	1 893 352,51
	długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
	-zobowiązania z tyt.emisji dłużnych pap.wartościowych	810 838,87	759 912,33
	emisja obligacji	810 838,87	759 912,33
	-inne zobowiązania finansowe:	1 625 988,74	0,00
	- przelew wierzytelności	1 544 488,74	0,00
	- inne	81 500,00	0,00
	- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 899,88	85 092,28
	do 12 miesięcy	63 899,88	85 092,28
2	Zobowiązania niefinansowe	65 903,62	21 560,97

	(niestanowiące instrumenty finansowe)		
	-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 153,12	3 508,00
	-z tytułu wynagrodzeń	44 592,15	13 134,55
	-inne zobowiązania w tym:	3 158,35	4 918,42
	zobowiązania układowe z wierzycielami	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	kaucje otrzymane	0,00	0,00
	- inne	3 158,35	4 918,42
3	Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 120 240,25	2 773 418,09

W dniu 2 grudnia 2011 roku jednostka wyemitowała 12 obligacji serii A o wartości nominalnej 50.000 PLN każda na łączną kwotę 600 000,00zł, z terminem zapadalności 31 grudnia 2012 roku i oprocentowaniem na poziomie 16,00%. Na dzień bilansowy jednostka nie wywiązała się z zobowiązań z tytułu obligacji, mimo, że zapadł termin wypłaty. Łączna kwota zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wraz z naliczonymi odsetkami na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 810 838,87 zł.

W 2013 roku dotychczasowi wierzyciele Spółki – Calatrava Capital Fund (CY) Limited i Calatrava Capital S.A. – dokonali zbycia przysługujących od Spółki wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek i innych tytułów w łącznej kwocie 1.430.082,17 PLN, na którą składały się: pożyczki w kwocie nominalnej 714.781,52 PLN, odsetki w kwocie 159.080,65 PLN oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 556.220,00 PLN. Termin spłaty został ustalony na 31 grudnia 2015 roku. Oprocentowanie kwoty wierzytelności ustalono na 8% w skali roku. Wierzytelność nabył podmiot niepowiązany. Na dzień 31.12.2014 wierzytelność tę przekwalifikowano z zobowiązań długoterminowych do zobowiązań krótkoterminowych. Na dzień 31.12.2014 wierzytelność ta wraz z odsetkami za 2014 rok wynosi łącznie 1 544 488,74zł.

Lp.	Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2014	31.12.2013
1	a) do 1 miesiąca	51 185,55	137 473,57
2	b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
3	c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
4	d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 565 843,26	0,00
5	e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
6	f) zobowiązania przeterminowane	2 437 307,82	2 614 383,55
7	Zobowiązania finansowe razem	4 054 336,63	2 751 857,12

Lp.	Zobowiązania finansowe przeterminowane z podziałem na zobowiązania niespłacone w okresie:	31.12.2014	31.12.2013
1	a) do 1 miesiąca	2 621,76	1 307,50
2	b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	47 145,55	30 675,60
3	c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	65 591,49	13 891,47
4	d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	191 149,30	89 953,25
5	e) powyżej 1 roku	2 130 799,72	2 478 555,73
6	Zobowiązania finansowe, przeterminowane, razem	2 437 307,82	2 614 383,55

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	w walucie polskiej		4 120 240,25	2 773 418,09
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	Zobowiązania krótkoterminowe razem		4 120 240,25	2 773 418,09

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU POŻYCZEK NA 31.12.2014R.

Nazwa i siedziba jednostki udzielającej kredytu/pożyczki	Nazwa i siedziba kredytobiorcy	Kwota pożyczki wg umowy		Kwota pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Ustanowione zabezpieczenia na poczet spłaty pożyczki
		zł	waluta	zł	waluta			
PC Guard S.A.	Genesis Energy S.A.	1 200 000,00	zł	850 904,89	zł	5%	31.03.2011	Brak
PC Guard S.A.	Genesis Energy S.A.	400 000,00	zł	572 276,46	zł	12%	02.05.2011	Brak
Calatrava capital FUND	Genesis Energy S.A.	3 500,00	zł	3 500,00	zł	10%	31.12.2014	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	51 659,00	zł	73 890,77	zł	12%	31.05.2012	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	20 000,00	zł	21 354,52	zł	4%	30.06.2015	Brak
				1 521 926,64				

15. POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1	rezerwa na koszty sądowe i egzekucyjne	36 343,58	0,00
			0,00
	Razem rezerwy	36 343,58	0,00

Przewidywany termin rozwiązania rezerw to okres 1 roku

16. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31.12.2014	31.12.2013
1	dotacje	34 140,00	34 140,00
2	pozostałe	0,00	7 548,70
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	34 140,00	41 688,70

Kwota dotacji w wysokości 34.140 PLN jest w trakcie rozliczania w porozumieniu z regionalną instytucją pośredniczącą – Wielkopolską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

GENESIS ENERGY S.A.

17. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży produktów Struktura rzeczowa – rodzaje działalności	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	- przychody ze sprzedaży usług	0	242,54
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	0	242,54
	w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży towarów Struktura rzeczowa – rodzaje działalności	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	- przychody ze sprzedaży towarów	0	-312,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	0	-312,00
	w tym: od jednostek powiązanych	0	0,00

18. KOSZTY RODZAJOWE

Lp.	Koszty według rodzaju	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	amortyzacja	8 768,89	81 723,01
2	zużycie materiałów i energii	1 129,80	1 724,00
3	usługi obce	58 747,67	144 581,96
4	podatki i opłaty	671,60	1 670,00
5	wynagrodzenia	93 673,01	93 648,03
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 342,08	7 342,08
7	pozostałe koszty rodzajowe	888,13	7 921,68
8	Koszty według rodzaju, razem	171 221,18	338 610,76
9	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
11	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
12	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-171 221,18	-338 610,76
13	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

19. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Przychody operacyjne	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	zysk ze zbycia należności	0,00	500 000,00
2	dotacje	0,00	79 660,00
3	rozwiązane rezerwy, odwrócone odpisy (z tytułu)	78 223,30	15 239,22
	- rozwiązanie odpisu na należności-splata	73 409,59	9 987,82
	- rozwiązanie odpisu na środki trwałe	4 813,71	5 251,40
4	pozostałe, w tym:	44 530,25	4 889,30
	- przedawnione zobowiązania	35 684,21	0,00
	- pozostałe	8 846,04	4 889,30
5	Przychody operacyjne, razem	122 753,55	599 788,52

Lp.	Koszty operacyjne	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	17 213,23	212 300,12
	- odpis aktualizujący należności	14 759,23	5 379,76
	- odpis aktualizujący środki trwałe	2 454,00	0,00
	- odpis aktualizujący na aktywa niematerialne	0,00	181 022,74
	- pozostałe	0,00	25 897,62
3	utworzone rezerwy (z tytułu)	28 232,00	0,00
	- rezerwa na przyszłe zobowiązania	28 232,00	0,00
4	pozostałe, w tym:	56 296,16	23 149,95
	- korekty VAT	19 645,00	0,00
	-koszty sądowe, egzekucyjne	31 438,18	0,00
	- inne	5 212,98	23 149,95
5	Koszty operacyjne, razem	101 741,39	235 450,07

20. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Przychody finansowe	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	odsetki	249 874,97	270 484,35
a	- od jednostek powiązanych w tym:	249 874,97	249 874,99
	odsetki od pożyczek	249 874,97	249 874,99
b	- od jednostek pozostałych w tym:	0,00	20 609,36
	odsetki od pożyczek	0,00	7 824,24
	należności	0,00	12 785,12
	środki pieniężne	0,00	0,00
5	Razem przychody finansowe, razem	249 874,97	270 484,35

Lp.	Koszty finansowe	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	odsetki	295 786,38	305 265,74
a	- od jednostek powiązanych w tym:	0,00	196 445,54
	odsetki od pożyczek	0,00	196 445,54
	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
b	- od jednostek pozostałych w tym:	295 786,38	108 820,20
	odsetki od kredytów i pożyczek	106 198,49	6 753,60
	dłużne instrumenty finansowe	74 859,03	96 000,00
	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	114 728,86	412,38
	odpis aktualizujący na odsetki od należności	0,00	5 654,22
2	aktualizacja wartości inwestycji	1 233 658,26	33 104 836,06
	odpis aktualizujący na udziały Kolgard Oil	1 233 658,26	33 104 836,06
3	pozostałe, w tym:	0,00	230 000,00
	- strata ze zbycia inwestycji	0,00	230 000,00
4	Razem koszty finansowe, razem	1 529 444,64	33 640 101,80

21. PODATEK BIEŻĄCY

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie obowiązujących przepisów podatkowych. Zastosowanie tych przepisów różnicuje zysk (stratę) podatkową od księgowego zysku (straty) netto, w związku z wyłączeniem przychodów niepodlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku podatkowym. Rok podatkowy jak i rok bilansowy pokrywają się z rokiem kalendarzowym

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2014
		31.12.2014
1	Wynik brutto	-1 429 778,69
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	-1 682 517,52
	amortyzacja NKUP	-8 605,77
	niezapłacone faktury	-38 622,63
	niezapłacone wynagrodz.Zarządu za 2014	-33 978,00
	wypłacone w 2014 wynagr.Zarządu naliczone w 2013	4 854,00
	niewypłacone wynagrodzenia	-18 558,92
	wypłacone w 2014 wynagrodzenia naliczone w 2013	5 900,00
	niezapłacony ZUS	-3 849,18
	wypłacony w 2014 ZUS naliczony w 2013	1 223,68
	niezapłacone odsetki od pożyczek	-106 198,49
	niezapłacone odsetki od obligacji	-74 859,03
	odsetki zapłacone od obligacji	20 659,50
	odsetki pozostałe	-114 728,03
	odpisy aktualizujące	-17 213,23
	odpisy aktualizujące udziały	-1 233 658,26
	koszty sądowe i egzekucyjne	-31 548,18
	utworzone rezerwy	-28 232,00
	pozostałe koszty	-5 102,98
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	-266 641,39
	niezapłacone odsetki od pożyczek	-249 874,97
	odwrócenie odpisów aktualizujących	-78 223,30
	zapłacone odsetki przez kontrahentów	69 005,58
	odwrócenie przychodów przyszłych okresów	-7 548,70
4	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-13 902,56
5	Podatek dochodowy za okres bieżący	0,00

22. ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Wynik na jedną akcję ustalono jako relację straty netto za 2014 rok (na dzień bilansowy 31 grudnia 2014 r.) w kwocie 1 429 778,69 zł do liczby akcji zwykłych będących w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie tj. 92 000 000 sztuk akcji. Strata na jedną akcję wyniosła -0,02 PLN. Rozwodniona strata na jedną akcję wyniosła również -0,02 zł przy ilości 92 000 000 sztuk akcji.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GENESIS ENERGY S.A.

23. SEGMENTY OPERACYJNE

23.1 Segmenty operacyjne

Zgodnie z MSSF 8, przez segment operacyjny rozumie się komponent jednostki:

- (a) który angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą można uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi komponentami tej samej jednostki);
- (b) którego wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu; oraz
- (c) w przypadku którego są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że jednostka w 2014 roku prowadziła jednorodną działalność polegającą na zarządzaniu spółkami zależnymi.

23.2 Segmenty geograficzne

Jednostka w 2014 roku nie osiągała przychodów na rynkach zagranicznych.

23.3 Informacje o wiodących klientach

W 2014 roku jednostka nie zidentyfikowała żadnego Klienta wiodącego.

24. Informacja o powiązaniach kapitałowych i osobowych

Podmiotami powiązanymi kapitałowo ze Spółką są jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Calatrava Capital S.A., tj: Calatrava Capital S.A., Calatrava Capital Fund (CY) Limited, Kolgard-Oil sp. z o.o.

Podmiotami powiązanymi osobowo poprzez Prezesa Zarządu Wojciecha Skibę są: Zastal wagony sp. z o.o. (Wiceprezes Zarządu do 30.03.2015), Landex sp. z o.o. (Wiceprezes Zarządu do 30.03.2015), Glob sp. z o.o. (Wiceprezes Zarządu do 30.03.2015), Landex Bis sp. z o.o. (Wiceprezes Zarządu do 30.03.2015) Centromax S.A. (Wiceprezes Zarządu do 30.03.2015), 2Intellect.com S.A. (członek Rady Nadzorczej), „Zastal” S.A. (Wiceprezes Zarządu do 30.03.2015), „PC Guard” S.A. (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej).

25 Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących jednostkę

Wynagrodzenia naliczone dla członków zarządu w roku obrotowym przedstawiały się następująco:

- Wojciech Skiba – 93.648,01 PLN (93.648,03 PLN w roku 2013)

W roku obrotowym 2014 jednostka nie wypłacała wynagrodzeń członkom Rady Nadzorczej.

26. Struktura zatrudnienia

	Przeciętnie w 2014 r.	Przeciętnie w 2013 r.
	osoby	osoby
Stanowiska nierobotnicze	1	1
	1	1

27. Informacje o audytorze i jego wynagrodzeniu za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma BGGM AUDYT Sp. z o.o. za kwotę 7.500 PLN +23% VAT.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma 4 Audyt Spółka z o.o.

Za wykonane usługi wykonawca otrzymał wynagrodzenie w kwocie 7.500 PLN + 23% VAT.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Genesis Energy sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma BGGM AUDYT Sp. z o.o. za kwotę 7.500 PLN +23% VAT.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Genesis Energy sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma 4 Audyt Spółka z o.o.

Za wykonane usługi wykonawca otrzymał wynagrodzenie w kwocie 5.500 PLN + 23% VAT.

28. Zarządzanie ryzykiem

28.1 Zarządzenie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności jednostki do dalszego kontynuowania działalności i zapewnienia realizacji zwrotu dla akcjonariuszy. Zarządzanie kapitałem odbywa się przy pomocy wskaźnika zadłużenia (stosunek zadłużenia netto do wielkości kapitałów własnych). Na wysokość zadłużenia netto składają się zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania. Spółka nie posiada kredytów oraz dłużnych papierów wartościowych.

28.2 Ryzyko kredytowe (finansowe)

Działalność jednostki wiąże się z określonymi ryzykami finansowymi. Głównymi instrumentami finansowymi są środki pieniężne i ich ekwiwalenty, których celem jest zabezpieczenie finansowania działalności operacyjnej. Pozostałe instrumenty finansowe, w tym zobowiązania i należności handlowe powstają w toku prowadzonej działalności gospodarczej.

Jednostka narażona jest na ryzyko kredytowe w zakresie ustalonych limitów kupieckich, których wysokości dla poszczególnych klientów podlega indywidualnej ocenie uwzględniającej ich pozycję finansową oraz doświadczenia z przeszłości. Jednostka na bieżąco prowadzi procedurę windykacyjną w przypadku wystąpienia należności przeterminowanych.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku należności handlowe, które zostały uznane za trudno ściągalne objęto odpisem aktualizacyjnym.

28.3 Ryzyko rynkowe

Ryzyko walutowe

W jednostce występują głównie transakcje w walucie funkcjonalnej (PLN). Transakcje w walucie obcej występują w minimalnym zakresie. Na dzień 31 grudnia 2014 roku jednostka nie posiadała kredytów, pożyczek lub środków pieniężnych w walutach obcych. Transakcje zakupu materiałów lub surowców oraz sprzedaży wyrobów gotowych lub usług są w głównej mierze dokonywane w walucie funkcjonalnej jednostki. Z uwagi na znikomy zakres transakcji w walutach obcych działalność jednostki nie jest obciążona ryzykiem walutowym.

Ryzyko stóp procentowych

Na dzień 31 grudnia 2014 roku jednostka nie korzystała z finansowania kredytami bankowymi.

Jednostka korzystała z finansowania zewnętrznego w postaci pożyczek pieniężnych udzielonych przez jednostki powiązane oraz nie powiązane. Pożyczki oprocentowane są według stałej stopy procentowej.

Jednostka wyemitowała w roku obrotowym 2011 obligacje własne oprocentowane według stałej stopy procentowej.

W związku z powyższym działalność jednostki nie jest obciążona żadnym innym ryzykiem stopy procentowej.

Ryzyko cenowe

Na dzień 31 grudnia 2014 roku jednostka nie posiadała żadnych instrumentów finansowych, które byłyby obciążone ryzykiem cenowym. Ryzyko cenowe, to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy środków pieniężnych z nim związane będą ulegać wahaniom ze względu na zmiany cen rynkowych, inne niż wynikające z ryzyka stopy procentowej lub ryzyka walutowego.

28.4 Ryzyko płynności

Jednostka na dzień 31 grudnia 2014 roku nie korzystała z obcych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, czy kredyty bankowe.

Jednostka korzystała z obcych źródeł finansowania w postaci pożyczek i obligacji, które zostały opisane w punkcie ryzyko stóp procentowych.

Zarządzanie ryzykiem płynności odbywa się poprzez utrzymywanie odpowiedniego poziomu środków pieniężnych.

29. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco, stanowiącego zabezpieczenie ustanowione na okres realizacji oraz trwałości Projektu „Wzrost konkurencyjności firmy Divicom poprzez wdrożenie elektronicznego systemu B2B wśród partnerów biznesowych”, który jest dofinansowany w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007 – 2013 w ramach działania 8.2 – Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B.

30. Zdarzenia po dniu bilansowym

1. W dniu 23 marca 2015 Zarząd spółki złożyła w Sądzie Rejonowym dla m.st.Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych wniosek o ogłoszenie upadłości Emitenta z możliwością zawarcia układu. Do wniosku Zarząd dołączył propozycje układowe.

2. W dniu 31 marca 2015 spółka otrzymała Postanowienie Sądu z 30.03.2015 o zabezpieczeniu majątku Genesis Energy S.A. poprzez ustanowienie Tymczasowego Nadzorca Sądowego.

3. W dniu 21 kwietnia 2015 Sąd Rejonowy dla m.st.Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych postanowił o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu.

Na mocy wyżej wskazanego Postanowienia Sąd pozostawił Zarząd własny upadłe spółki. Wyznaczono sędziego komisarza w osobie SSR Pana Pawła Stasio oraz nadzorcę sądowego w osobie Pana Wiesława Ostrowskiego.

31. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki oraz ogłoszone do publikacji w dniu 29 czerwca 2015 roku.

Podpisy Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych