

RAPORT ROCZNY GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY

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 SKONSOLIDOWANE	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	24 472 633,82	25 169 967,33	5 741 649,77	6 069 147,21
Aktywa trwałe razem	20 960 078,51	21 196 512,18	4 917 551,21	5 111 041,71
Aktywa obrotowe razem	3 512 555,31	3 973 455,15	824 098,56	958 105,50
Pasywa razem	24 472 633,82	25 169 967,33	5 741 649,77	6 069 147,21
Kapitał własny	10 353 278,56	11 924 224,00	2 429 035,63	2 875 246,91
Zobowiązania długoterminowe razem	97 812,14	4 878 807,85	22 948,21	1 176 410,07
Zobowiązania krótkoterminowe razem	14 021 543,12	8 366 935,48	3 289 665,94	2 017 490,23

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 SKONSOLIDOWANE	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	39 000,00	618 059,91	9 309,65	146 772,72
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	952 651,78	-656 559,94	227 406,61	-155 915,45
Zysk (strata) brutto	-1 570 945,44	-25 576 920,11	-374 998,91	-6 073 835,22
Zysk (strata) netto	-1 570 945,44	-25 576 920,11	-374 998,91	-6 073 835,22
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	-0,28	0,00	-0,07
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	-0,02	-0,28	0,00	-0,07

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 SKONSOLIDOWANE	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	30 569,57	-318 442,42	7 297,23	-75 621,57
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-50 508,75	0,00	-11 994,48
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-35 967,49	169 926,13	-8 585,77	40 352,92
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-5 397,92	-199 025,04	-1 288,53	-47 263,13
E. Środki pieniężne na początek okresu	6 406,53	205 431,57	1 544,78	50 249,88
F. Środki pieniężne na koniec okresu	1 008,61	6 406,53	236,64	1 544,78

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 SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY NA DZIEŃ 31.12.2014 r.

Lp.	AKTYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2014	31.12.2013
A	AKTYWA TRWAŁE		20 960 078,51	21 196 512,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	20 863 421,22	21 082 113,18
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	96 657,29	114 399,00
B	AKTYWA OBROTOWE		3 512 555,31	3 973 455,15
I.	Zapasy	4	70 040,00	70 040,00
II.	Należności krótkoterminowe	5	3 440 770,86	3 894 272,63
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	1 008,61	6 406,53
IV.	Inne inwestycje krótkoterminowe	7	0,00	0,00
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	735,84	2 735,99
	AKTYWA RAZEM		24 472 633,82	25 169 967,33

Lp.	PASYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2014	31.12.2013
A	KAPITAŁY WŁASNE		10 353 278,56	11 924 224,00
B	Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej		10 353 278,56	11 924 224,00
I.	Kapitał podstawowy	9	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	10	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		-36 951 033,02	-11 414 127,91
VIII.	Zysk\strata netto		-1 570 945,44	-25 536 905,11
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
C	Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		14 119 355,26	13 245 743,33
1	Zobowiązania długoterminowe:		97 812,14	4 878 807,85
1	Zobowiązania długoterminowe	11	0,00	4 258 458,05
2	Rezerwy na zobowiązania	14	0,00	336 264,17
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	12	1 154,85	169 686,63
4	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3	96 657,29	114 399,00
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe:		14 021 543,12	8 366 935,48
1	Zobowiązania krótkoterminowe	13	11 510 453,54	6 986 914,34
2	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	14	2 476 916,45	1 264 146,14
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	12	33,13	74 186,30
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	34 140,00	41 688,70
	PASYWA RAZEM		24 472 633,82	25 169 967,33

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

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

LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE 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	16	39 000,00	618 059,91
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		39 000,00	242,54
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	617 817,37
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	17	0,00	363 243,31
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	363 243,31
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		39 000,00	254 816,60
D	Koszty sprzedaży	17	0,00	64 813,78
E	Koszty ogólnego zarządu	17	650 221,05	1 190 361,95
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-611 221,05	-1 000 359,13
G	Pozostałe przychody operacyjne	18	1 665 770,82	599 790,81
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		1 665 770,82	599 790,81
H	Pozostałe koszty operacyjne	18	101 897,99	255 991,62
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17 213,23	0,00
III.	Inne koszty operacyjne		84 684,76	255 991,62
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		952 651,78	-656 559,94
J.	Przychody finansowe	19	0,00	20 609,36
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		0,00	20 609,36
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	19	2 523 597,22	24 940 969,53
I.	Odsetki		2 523 597,22	305 562,11
II.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	123 257,65
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	24 502 385,77
IV.	Inne		0,00	9 764,00
L	Zysk / (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-1 570 945,44	-25 576 920,11
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)		-1 570 945,44	-25 576 920,11
O	Podatek dochodowy		0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		0,00	0,00
R	Zysk / (strata) netto (N-O-P)		-1 570 945,44	-25 576 920,11
	- (zysk) strata netto przypadający na udziały niekontrolujące		0,00	-40 015,00
	- zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej		-1 570 945,44	-25 536 905,11
	Zysk/Strata przypadający na jedną akcję (w PLN)		-0,02	-0,28

	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		-1 570 945,44	-25 576 920,11
3	Łączne całkowite dochody za okres obrotowy		-1 570 945,44	-25 576 920,11

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA WŁAŚCICIELI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ								UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	
LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2013-31.12.2013 W TYS. PLN	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
I	1 stycznia 2013	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	-11 414 128,45		37 461 128,57	635 853,05	38 096 981,62
1	Zysk netto za okres					-25 536 905,11	-25 536 905,11	-40 015,00	-25 576 920,11
2	Inne całkowite dochody netto		0,00		0,54		0,54	-595 838,05	-595 837,51
	- wycena instrumentów finansowych								
	- inne dochody- wycena środków trwałych						0,00		0,00
	- inne dochody - wynik na sprzedaży akcji własnych						0,00		
	- inne dochody						0,00		0,00
	- korekty konsolidacyjne				0,54		0,54	-595 838,05	-595 837,51
3	Całkowite dochody za okres razem (1+2)	0,00	0,00		0,54	-25 536 905,11	-25 536 904,57	-635 853,05	-26 172 757,62
4	Wykup akcji własnych						0,00		0,00
5	Emisja akcji						0,00		0,00
6	Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy/rezerwowy						0,00		0,00
7	Pokrycie kapitałem zapasowym strat z lat ubiegłych						0,00		0,00
8	Udziały niekontrolujące powstałe przy nabyciu /sprzedaży spółki zależnej								0,00
II	31 grudnia 2013	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	-11 414 127,91	-25 536 905,11	11 924 224,00	0,00	11 924 224,00

KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA WŁAŚCICIELI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ								UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	
LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2014-31.12.2014 W TYS. PLN	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
I	1 stycznia 2014	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	-36 951 033,02		11 924 224,00	0,00	11 924 224,00
1	Zysk netto za okres					-1 570 945,44	-1 570 945,44	0,00	-1 570 945,44
2	Inne całkowite dochody netto		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
	- wycena instrumentów finansowych						0,00		
	- inne dochody- wycena środków trwałych						0,00		0,00
	- inne dochody - wynik na sprzedaży akcji własnych						0,00		0,00
	- inne dochody						0,00		0,00
	- korekty konsolidacyjne						0,00		0,00
3	Całkowite dochody za okres razem (1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 570 945,44	-1 570 945,44	0,00	-1 570 945,44
4	Wykup akcji własnych						0,00		0,00
5	Emisja akcji						0,00		0,00
6	Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy/rezerwowy						0,00		0,00
7	Pokrycie kapitałem zapasowym strat z lat ubiegłych						0,00		0,00
8	Udziały niekontrolujące powstałe przy nabyciu /sprzedaży spółki zależnej						0,00		0,00
9	Udziały niekontrolujące-zaokrąglenia						0,00		0,00
II	31 grudnia 2014	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	-36 951 033,02	-1 570 945,44	10 353 278,56	0,00	10 353 278,56

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

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

LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE 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	-1 570 945,44	-25 576 920,11
II	Korekty o pozycje:	1 601 515,01	25 258 477,69
1	Amortyzacja	221 051,67	506 876,41
2	Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0,00	-40 015,00
3	Odsetki, netto	201 717,02	291 327,76
4	(Zysk) / strata ze zbycia aktywów finansowych-jednostki zależnej	0,00	123 258,00
5	(Zysk) / strata ze zbycia aktywów dostępnych do sprzedaży	0,00	9 764,00
6	Zmiana stanu rezerw	616 079,48	44 389,77
7	Zmiana stanu zapasów	0,00	5 038,01
8	Zmiana stanu należności	453 501,77	884 885,18
9	Zmian stanu zobowiązań	99 331,52	279 971,93
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, RMP	12 193,16	-112 947,16
11	Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości należności	0,00	-1 412 229,34
12	Inne korekty - utrata wartości aktywów trwałych	0,00	175 771,34
13	Inne korekty - odpis wartości firmy	0,00	24 502 385,77
14	Inne korekty	-2 359,61	1,02
III	Gotówka z działalności operacyjnej	30 569,57	-318 442,42
1	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
IV	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	30 569,57	-318 442,42
B	Działalność inwestycyjna		
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00
2	Wydatki na rzeczowe aktywa trwałe	0,00	-168 105,86
3	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	82 063,39
4	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
5	Zwrócone pożyczki	0,00	35 533,72
6	Przychody z tytułu odsetek	0,00	0,00
7	Inne	0,00	0,00
V	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-50 508,75
C	Działalność finansowa		
1	Wpływy z kredytów i pożyczek	0,00	169 926,13

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
4	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
5	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
6	Odsetki i opłaty	-20 659,50	0,00
7	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
8	Inne wydatki finansowe - wykup dłużnych papierów wartościowych	-15 307,99	0,00
VI	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-35 967,49	169 926,13
1	Zmiana środków pieniężnych	-5 397,92	-199 025,04
D	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu obrotowego	6 406,53	205 431,57
E	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrot.	1 008,61	6 406,53

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY ZA 2014 ROK

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce dominującej

Nazwa jednostki dominującej 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

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniach finansowych zostały wykazane w polskich złotych.

1.3 Okresy za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku. Skonsolidowane 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez Grupę Kapitałową działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Grupę Kapitałową działalności.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Genesis Energy 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej 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 Grupę kapitałową 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 Grupę Kapitałową 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.

Skonsolidowane 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. Grupa Kapitałowa nie dokonywała żadnych korekt, które odzwierciedlałyby wpływ inflacji na poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Zasady rachunkowości

Skonsolidowane 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 Grupę Kapitałową zasad rachunkowości zostały zaprezentowane poniżej.

3.2. Zasady konsolidacji

W skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi sprawozdania finansowe Spółki i jednostek kontrolowanych przez Spółkę (jej spółki zależne, w tym jednostki specjalnego przeznaczenia). Kontrola jest osiągana w przypadku, gdy Spółka ma zdolność kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki dla osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

Dochody i koszty jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku są uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów od momentu rzeczywistej daty nabycia danej jednostki oraz do dnia jej efektywnego zbycia. Całkowite dochody jednostek zależnych są przypisywane do właścicieli Spółki oraz do udziałów niedających kontroli nawet jeśli skutkiem tego przypisania będzie ujemne saldo udziałów niedających kontroli.

W razie konieczności wprowadzane są korekty do sprawozdań finansowych jednostek zależnych dostosowujące ich politykę rachunkowości do polityki Grupy Kapitałowej.

3.3. Zmiany udziałów właścicielskich Grupy Kapitałowej w jednostkach zależnych

Zmiany udziałów Grupy Kapitałowej w jednostkach zależnych nieskutkujące utratą kontroli rozlicza się jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansowa udziałów zapewniających Grupie Kapitałowej kontrolę oraz udziałów niedających kontroli podlega korekcie w celu odzwierciedlenia zmian we względnych udziałach w jednostkach zależnych. Wszelkie różnice pomiędzy kwotą korekty udziałów niedających kontroli a wartością godziwą kwoty zapłaconej lub otrzymanej odnosi się bezpośrednio na kapitał własny i przypisuje właścicielom Spółki.

W momencie utraty przez Grupę Kapitałową kontroli nad jednostką zależną oblicza się zysk lub stratę – jako różnicę między (i) sumą wartości godziwej otrzymanej zapłaty oraz wartości godziwej zachowanych udziałów oraz (ii) wartością bilansową aktywów (z uwzględnieniem wartości firmy) i zobowiązań jednostki zależnej – oraz ujmuje się w wyniku. W przypadku, gdy aktywa spółki zależnej są wyceniane w kwocie przeszacowanej lub

wartości godziwej i wynikający z tego skumulowany zysk lub strata jest ujmowany w pozostałych całkowitych dochodach i odnoszony do kapitału, wartości uprzednio ujęte w pozostałych całkowitych dochodach i skumulowane w kapitale własnym rozlicza się w taki sposób, jak gdyby Grupa Kapitałowa bezpośrednio zbyła odpowiednie składniki aktywów (tj. przenosi się na wynik lub bezpośrednio do zysków zatrzymanych, zgodnie z zasadami odpowiedniego MSSF). Wartość godziwą inwestycji utrzymanej w byłej jednostce zależnej na dzień utraty kontroli uznaje się za wartość godziwą w momencie początkowego ujęcia, rozliczaną następnie zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” lub za koszt w momencie początkowego ujęcia inwestycji w jednostce stowarzyszonej lub jednostce współkontrolowanej.

3.4. Wartość firmy

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonym na dzień przejęcia tego podmiotu, pomniejszonym o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy Kapitałowej (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych.

Ośrodek generujący przepływy pieniężne, do którego alokuje się wartość firmy, jest testowany na utratę wartości raz do roku lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. Jeżeli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej, odpis z tytułu utraty wartości alokuje się tak, by w pierwszej kolejności zredukować kwotę bilansową wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a pozostałą część alokuje się na inne składniki aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej każdego z nich. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio na wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych latach.

W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.

3.5. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej 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

Grupa Kapitałowa w badanym okresie dokonała przeglądu wartości netto składników majątku trwałego. W wyniku dokonanego przeglądu Grupa Kapitałowa utworzyła odpis aktualizujący na środki trwałe.

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 Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowanym 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 własne.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie podlegające obowiązkowemu badaniu przez biegłego rewidenta nie wyliczają podatku odroczonego i nie tworzą rezerwy na podatek dochodowy.

3.16 Pożyczki

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY

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 od 1.01.-31.12.2014r.

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:	9 962 279,26	10 180 971,22
	grunty własne	1 235 000,00	1 235 000,00
	budynki	5 324 760,87	5 444 986,35
	urządzenia techniczne i maszyny	3 305 768,56	3 385 753,44
	środki transportu	88 091,71	106 026,81
	inne środki trwałe	8 658,12	9 204,62
2	środki trwałe w budowie	10 901 141,96	10 901 141,96
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	20 863 421,22	21 082 113,18

Tabela ruchu środków trwałych za okres 01.01.2014-31.12.2014

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
	Wartość brutto						
1	Bilans otwarcia	1 235 000,00	7 670 758,00	4 287 385,35	475 325,27	522 574,04	14 191 042,66
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	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe - rozwiązanie odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	2 454,00	2 454,00
4	Bilans zamknięcia	1 235 000,00	7 670 758,00	4 287 385,35	475 325,27	524 933,75	14 193 402,37

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia	0,00	2 225 771,65	901 631,91	369 298,46	513 369,42	4 010 071,44
2	Zwiększenia	0,00	120 225,48	79 984,88	17 935,10	2 906,21	221 051,67
a	odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	amortyzacja za okres	0,00	120 225,48	79 984,88	17 935,10	2 906,21	221 051,67
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpis aktualizujący						0,00
b	sprzedaż						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	2 345 997,13	981 616,79	387 233,56	516 275,63	4 231 123,11
5	Wartość netto na początek okresu	1 235 000,00	5 444 986,35	3 385 753,44	106 026,81	9 204,62	10 180 971,22
6	Wartość netto na koniec okresu	1 235 000,00	5 324 760,87	3 305 768,56	88 091,71	8 658,12	9 962 279,26
7	Środki trwałe w budowie						10 901 141,96
8	Ogółem rzeczowe aktywa trwałe						20 863 421,22

3 .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

4 . ZAPASY

Lp.	Zapasy	31.12.2014	31.12.2013
1	materiały		
2	półprodukty i produkty w toku		
3	produkty gotowe		
4	towary	70 040,00	70 040,00
5	zaliczki na dostawy		
	Zapasy, razem	70 040,00	70 040,00

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.

Lp.	ZAPASY	Wartość brutto na 31.12.2014	Odpisy aktualizujące na 31.12.2014	Wartość netto na 31.12.2014
1	materiały			0,00
2	półprodukty i produkty w toku			0,00
3	produkty gotowe			0,00
4	towary	139 659,64	69 619,64	70 040,00
5	zaliczki na dostawy			0,00
				0,00
	RAZEM	139 659,64	69 619,64	70 040,00

5 . NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Należności krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1	Należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	2 972 586,12	3 406 152,58
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	należności od pozostałych jednostek	2 972 586,12	3 406 152,58
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	412 868,09	849 265,67
	- do 12 miesięcy	412 868,09	849 265,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-inne należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	2 559 718,03	2 556 886,91

	- inne	2 559 718,03	2 556 886,91
2	Należności niefinansowe (niestanowiące instrumenty finansowe)	468 184,74	488 120,05
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00
b	należności od pozostałych jednostek	468 184,74	488 120,05
	-z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	468 085,74	487 853,25
	- pozostałe	99,00	266,80
3	Należności krótkoterminowe netto, razem	3 440 770,86	3 894 272,63
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	6 852 037,87	7 384 756,08

Lp.	Należności długoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	w walucie polskiej		6 852 037,87	7 384 756,08
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	Należności krótkoterminowe brutto razem		6 852 037,87	7 384 756,08

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

6 . ŚRODKI PIENIĘŻNE

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2014	31.12.2013
1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 008,61	6 406,53
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 008,61	6 406,53
	- inne środki pieniężne – (lokaty)	0,00	0,00
2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walucie polskiej	1 008,61	6 406,53

Lp.	Środki pieniężne Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	a) w walucie polskiej	1 008,61	6 406,53
	b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
2	Środki pieniężne, razem	1 008,61	6 406,53

7 . KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Lp.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2014	31.12.2013
1	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00
	Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	0,00	0,00

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	96 709,00	4 567,10	-101 276,10	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe razem	96 709,00	4 567,10	-101 276,10	0,00

W krótkoterminowych aktywach finansowych ujęto:

- 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.	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				0,00				

8 . KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Tytuł	31.12.2014	31.12.2013
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	735,84	2 735,99
-	- koszty ubezpieczeń	735,84	2 735,99
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe pozakosztowe	0,00	0,00
-			
RAZEM		735,84	2 735,99

9. 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.

10. 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

11. 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	4 258 458,05
	zbycie wierzytelności	0,00	1 430 082,17
	kredyty i pożyczki		2 807 820,62
	kredyty i pożyczki		20 555,26
3	Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	4 258 458,05

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	4 258 458,05
a	powyżej 1 roku do 3 lat		4 258 458,05
b	powyżej 3 do 5 lat		
c	powyżej 5 lat		
3	Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	4 258 458,05

Lp.	Zobowiązania długoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	w walucie polskiej		0,00	4 258 458,05
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe razem		0,00	4 258 458,05

12. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Lp.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	31.12.2014	31.12.2013
1	rezerwa na świadczenia emerytalne - długoterminowa	1 154,85	169 686,63
2	rezerwa na świadczenia emerytalne - krótkoterminowa	33,13	74 186,30
3	Razem rezerwyna świadczenia emerytalne	1 187,98	243 872,93

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.

13. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1	Zobowiązania finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	9 803 039,06	5 881 994,44
a	wobec jednostek powiązanych	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	9 767 856,56	5 868 494,44
	-kredyty i pożyczki, w tym:	6 004 773,89	3 749 954,36
	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:	1 326 255,06	1 358 627,75
	do 12 miesięcy	1 326 255,06	1 358 627,75
2	Zobowiązania niefinansowe (niestanowiące instrumenty finansowe)	1 707 414,48	1 104 919,90
	-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	573 225,95	417 036,52
	-z tytułu wynagrodzeń	867 312,76	622 904,55

	-inne zobowiązania w tym:	266 875,77	64 978,83
	zobowiązania układowe z wierzycielami	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne	0,00	4 918,42
	- inne	266 875,77	60 060,41
3	Zobowiązania krótkoterminowe, razem	11 510 453,54	6 986 914,34

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 krótkoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2014	31.12.2013
1	w walucie polskiej		11 510 453,54	6 986 914,34
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	Zobowiązania krótkoterminowe razem		11 510 453,54	6 986 914,34

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU POŻYCZEK W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ 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				

14. POZOSTAŁE REZERWY

Lp.	Pozostałe rezerwy wg tytułów	31.12.2014	31.12.2013
1	rezerwa na koszty sądowe i egzekucyjne	36 343,58	0,00
2	rezerwa na pozostałe koszty	0,00	1 264 146,14
3	rezerwa na odsetki	2 440 572,87	336 264,17
	Razem rezerwy	2 476 916,45	1 600 410,31

Lp.	Pozostałe rezerwy w tym:	31.12.2014	31.12.2013
1	rezerwy krótkoterminowe	2 476 916,45	1 264 146,14
	rezerwa na koszty sądowe i egzekucyjne	36 343,58	0,00
	rezerwa na pozostałe koszty	0,00	1 264 146,14
	rezerwa na odsetki	2 440 572,87	0,00
2	rezerwy długoterminowe	0,00	336 264,17
	rezerwa na odsetki	0,00	336 264,17
3	Razem rezerwy	2 476 916,45	1 600 410,31

Przewidywany termin rozwiązania rezerwy na koszty sądowe i egzekucyjne to okres 1 roku.

15. 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.

16. 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	39 000,00	242,54
2	Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	39 000,00	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	617 817,37
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem	0	617 817,37
	w tym: od jednostek powiązanych	0	0,00

17. KOSZTY RODZAJOWE

Lp.	Koszty według rodzaju	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	amortyzacja	221 051,67	506 876,41
2	zużycie materiałów i energii	16 927,14	45 804,05
3	usługi obce	75 455,46	245 122,88
4	podatki i opłaty	1 000,10	40 550,70
5	wynagrodzenia	324 934,45	394 352,62
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 342,08	10 687,94
7	pozostałe koszty rodzajowe	3 510,15	11 781,13
8	Koszty według rodzaju, razem	650 221,05	1 255 175,73

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	-64 813,78
12	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-650 221,05	-1 190 361,95
13	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

18. 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)	1 585 054,39	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
	- rozwiązanie rezerwy na PARP	1 222 869,01	0,00
	- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	168 531,78	0,00
	- rozwiązanie rezerwy jubileuszowej	74 153,17	0,00
	- rozwiązanie pozostałych rezerw	41 277,13	0,00
4	pozostałe, w tym:	80 716,43	4 891,59
	- przedawnione zobowiązania	35 684,21	0,00
	- pozostałe	8 846,04	4 889,30
	- pozostałe	36 186,18	2,29
5	Przychody operacyjne, razem	1 665 770,82	599 790,81

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	186 402,50
	- 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
3	utworzone rezerwy (z tytułu)	28 232,00	0,00
	- rezerwa na przyszłe zobowiązania	28 232,00	0,00
4	pozostałe, w tym:	56 452,76	69 589,12
	- korekty VAT	19 645,00	0,00
	-koszty sądowe, egzekucyjne	31 438,18	0,00

	- inne	5 369,58	49 047,57
	- inne	0,00	20 541,55
5	Koszty operacyjne, razem	101 897,99	255 991,62

19. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Przychody finansowe	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	odsetki	0,00	20 609,36
a	- od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
	odsetki od pożyczek	0,00	0,00
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	0,00	20 609,36

Lp.	Koszty finansowe	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
1	odsetki	2 523 597,22	299 907,89
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:	2 523 597,22	103 462,35
	odsetki od kredytów i pożyczek	229 700,63	6 753,60
	dłużne instrumenty finansowe	74 859,03	96 000,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	114 728,86	708,75
	rezerwa na odsetki od kredytu	2 104 308,70	0,00
2	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	24 502 385,77
	spisanie wartości firmy	0,00	24 502 385,77
3	pozostałe, w tym:	0,00	138 675,87
	odpis aktualizujący na odsetki od należności	0,00	5 654,22
	- strata ze zbycia inwestycji	0,00	133 021,65
4	Razem koszty finansowe, razem	2 523 597,22	24 940 969,53

20. 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 1 570 945,44 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.

21. SEGMENTY OPERACYJNE

21.1 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.

21.2 Segmenty geograficzne

Jednostka w 2014 roku nie osiągała przychodów na rynkach zagranicznych.

21.3 Informacje o wiodących klientach

W 2014 roku jednostka nie zidentyfikowała żadnego Klienta wiodącego.

22. 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).

23. 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.

24. Struktura zatrudnienia

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

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

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.

26. Zarządzanie ryzykiem

26.1 Zarządzenie ryzykiem kapitałowym

Celem zarządzania ryzykiem kapitałowym jest ochrona zdolności Grupy Kapitałowej 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. Na dzień bilansowy spółka zależna Kolgard-Oil sp. z o.o. posiadała długoterminowy kredyt bankowy.

26.2 Ryzyko kredytowe (finansowe)

Działalność Grupy Kapitałowej 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.

Grupa Kapitałowa 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. Grupa Kapitałowa na bieżąco prowadzi procedurę windykacyjną w przypadku wystąpienia należności przeterminowanych.

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

26.3 Ryzyko rynkowe

Ryzyko walutowe

W Grupie Kapitałowej występują głównie transakcje w walucie funkcjonalnej (PLN). Transakcje w walucie obcej występują w minimalnym zakresie. Na dzień 31 grudnia 2014 roku Grupa Kapitałowa 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 zależna – Kolgard Oil sp. z o.o. korzystała z finansowania kredytami bankowymi oprocentowanymi według zmiennej stopy procentowej.

Zarówno jednostka dominująca jak i zależna korzystały z finansowania zewnętrznego w postaci pożyczek pieniężnych udzielonych przez jednostki powiązane oraz nie powiązane. Pożyczki oprocentowane są według stałej stopy procentowej.

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

W związku z powyższym działalność Grupy Kapitałowej jest obciążona ryzykiem stopy procentowej.

Ryzyko cenowe

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Grupa Kapitałowa 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.

26.4 Ryzyko płynności

Grupa Kapitałowa na dzień 31 grudnia 2014 roku korzystała z obcych źródeł finansowania w formie kredytów bankowych.

Grupa Kapitałowa korzystała również 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.

27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku jednostka dominująca 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.

Spółka zależna Kolgard-Oil sp. z o.o. ustanowiła hipoteki w łącznej wysokości 21.019.803,12 PLN na działkach stanowiących jej własność w Kutnie i Zielonce tytułem zabezpieczenia kredytów, pożyczek i wierzytelności. Z tej kwoty hipoteka łączna ujawniona na nieruchomości w Kutnie i Zielonce stanowi kwotę 6.000 000,00zł

Spółka zależna Kolgard-Oil sp. z o.o. posiadała zobowiązania warunkowe w postaci weksli, wystawionych tytułem zabezpieczenia limitów kredytowych u swoich dostawców.

28. 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 upadłej spółki. Wyznaczono sędziego komisarza w osobie SSR Pana Pawła Stasio oraz nadzorcę sądowego w osobie Pana Wiesława Ostrowskiego.

29. 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