



Raport roczny skonsolidowany

Za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Węglpex Holding S.A.

ul. Flory 9 lok.11
00-587 Warszawa

Warszawa, 16 listopad 2015 r.

Spis treści

Podstawowe dane	3
Pismo Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej	4
Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego sprawozdania finansowego za rok 2014.....	5
Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	6
Informacja dodatkowa	12
Oświadczenia	21
Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22
Pozostałe informacje charakterystyczne dla raportu skonsolidowanego.	30

1. PODSTAWOWE DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa	WĘGLOPEX HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
Adres	00-587 Warszawa, ul. Flory 9 lok.11
NIP	522-295-92-95
Regon	142535797
KRS	0000363313
Kapitał zakładowy	23.000.000 zł
Zarząd	Marcin Glet – Prezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Ratajczak Piotr – Członek Rady Nadzorczej Hazan Prosper – Członek Rady Nadzorczej Mosevitzky Zeev – Członek Rady Nadzorczej Wabnic Łukasz – Członek Rady Nadzorczej Mosevitzky Gal – Członek Rady Nadzorczej

1.1 PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych – PKD 4671Z. Na obecnym etapie Grupa działa w wymiarze operacyjnym obejmującym przede wszystkim działania zmierzające do rozszerzenia oferty handlowej, sprzedaży produktów, towarów w sektorze paliwowym, podejmuje również działania w celu poszerzenia działalności o sektor informatyczny branży IT.

1.2 STRUKTURA AKCJONARIATU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Lp.	AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	Udział procentowy	Liczba głosów	Udział procentowy
1.	Cameron Private Investment Ltd.	211 224 000	91,84 %	211 224 000	91,84 %
2.	Pozostali	18 776 000	8,16 %	18 776 000	8,16 %

1.3 SPÓŁKI ZALEŻNE WCHODZĄCE W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ PODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI:

Nazwa	WĘGLOPEX Sp. z o.o.
Adres	00-587 Warszawa, ul. Flory 9 lok.11
NIP	701—25-54-78
Regon	142544307
KRS	0000366732
Kapitał zakładowy	21.127.400,00 zł
Zarząd	Marcin Glet – Prezes Zarządu
Udziałowcy	Węglonex Holding S.A. – 100 % udziałów w kapitale zakładowym.

2. Pismo Prezesa Zarządu Jednostki Dominującej.

Szanowni Akcjonariusze, Klienci, Współpracownicy oraz Partnerzy

W imieniu Grupy Kapitałowej przekazuję na Państwa ręce jednostkowy i skonsolidowany raport roczny 2014r. Mam nadzieję, że zawarte w nim dane finansowe oraz niektóre informacje dotyczące bieżącej działalności Grupy pozwolą Państwu na zobrazowanie sobie wysiłku jaki wkładamy wraz z grupą Współpracowników, aby doprowadzić do sytuacji, kiedy wyniki finansowe oraz kierunki dalszego rozwoju zadowolą nas wszystkich.

Opisywany poniżej rok 2014 był okresem dalszych zmian w Grupie Kapitałowej zapoczątkowanych rok wcześniej. Już w styczniu 2014 roku rozpoczęliśmy współpracę z podmiotami mocno zaangażowanymi w obrót paliwami ciekłymi, gdzie występowaliśmy jako organizatorzy finansowania dla tychże podmiotów, usuwając przeszkody związane z problemami w utrzymaniu płynności finansowej. Następnie realizując zamierzenia i plany z roku poprzedniego sami staliśmy się stroną w obrocie olejem rzepakowym z naszymi partnerami ze Słowacji. Do kolejnego mam nadzieję przełomu doszło w momencie podpisania umowy inwestycyjnej z Milmex Systemy Komputerowe Sp. z o.o. Wraz z podpisaniem tej umowy Grupa wchodzi w zupełnie nowe, jednakże dobrze nam znane obszary działalności związanej z głęboką restrukturyzacją kapitałową, poprawą płynności finansowej oraz doradztwa w zakresie szeroko rozumianego rozwoju podmiotów gospodarczych.

Wierzimy, że powyższe działania w najbliższych latach przełożą się na dalszą poprawę funkcjonowania Grupy, co pozytywnie wpłynie na osiągnięte wyniki finansowe. Konsekwentny rozwój firmy i poszukiwanie nowych obszarów działalności to dobry prognostyk dla inwestorów wierzących w długoterminowy sukces całej Grupy Kapitałowej. Obrana strategia zaczyna przynosić wymierne efekty.

W 2015 r. pokonując pewne przeszkody związane bardziej z organizacją samej Grupy koncentrujemy się nad dalszym dynamicznym jej rozwojem oraz wzrostem przychodów i zysków, które w sposób zadowalający utwierdzą Akcjonariuszy, że inwestycja w akcje Węglpex Holding S.A. jest opłacalnym długoterminowym wyborem.

W tym miejscu serdecznie dziękuję Akcjonariuszom, Inwestorom, Klientom, Partnerom Biznesowym i wszystkim Pracownikom, dzięki którym mamy możliwość realizować nasze plany z korzyścią dla wszystkich.

Zapraszam Państwa do zapoznania się w niniejszym raporcie z całością informacji dotyczących **GK Węglpex Holding S.A.**

Z wyrazami szacunku

Marcin Glet
Prezes Zarządu Węglpex Holding S.A.

3. Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2014

		w zł		w euro	
		31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług	2.380.438	0	558.788,26	0
II	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2.105.079,88)	(1.835.121,24)	(494.150,20)	(430.779,63)
III	Zysk (strata) brutto	(2.090.456,51)	(1.835.446,35)	(490.717,49)	(430.855,95)
IV	Zysk (strata) netto	(2.060.958,51)	(-1.833.599,35)	(483.793,08)	(430.422,38)
V	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	40.003,32	(5.733,28)	9.390,45	(1.345,84)
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14.958,17)	0	(3.511,31)	0
VII	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14.645,22	2.680,62	3.437,84	629,25
VIII	Przepływy pieniężne netto, razem	39.690,37	3052,66	9.316,99	716,59

		31.12.2014	01.01.2014	31.12.2014	01.01.2014
IX	Aktywa trwałe	15.390.672,27	17.276.323,87	3.612.833,87	4.055.475,09
X	Należności długoterminowe	1.000	0	234,74	0
XI	Należności krótkoterminowe	1.873.317,59	101.930,47	439.745,91	23.927,34
XII	Kapitał własny	17.097.686,46	19.158.644,97	4.013.541,42	4.497.334,50
XIII	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
XIV	Zobowiązania krótkoterminowe	2.545.123,71	184.125,58	597.446,88	43.221,97

4. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Węglpex Holding S.A.
ul. Flory 9/11
00-586 Warszawa
NIP: 522-295-92-95

SKONSOLIDOWANY BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2014							
AKTYWA		stan na		PASYWA		stan na	
		01.01.2014	31.12.2014			01.01.2014	31.12.2014
		roku				roku	
A. AKTYWA TRWAŁE		17 276 323,87	15 390 672,27	A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		19 158 644,97	17 097 686,46
I. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		15 284 626,58	13 353 766,08	I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		23 000 000,00	23 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00	II. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY (WIELKOŚĆ UJEMNA)		-297 502,10	-297 502,10
2. Wartość firmy		789,06	518,58	III. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		15 283 837,50	13 353 247,50	IV. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY		581 090,67	581 090,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	V. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY		412 736,92	412 736,92
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		1 770 549,31	1 770 549,31	VI. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE		0,00	0,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne		1 770 549,31	1 770 549,31	VII ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH		-2 704 081,17	-4 537 680,52
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00	VIII ZYSK (STRATA) NETTO		-1 833 599,35	-2 060 958,51
III. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		0,00	14 710,88	IX. ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO		0,00	0,00
1. Środki trwałe		0,00	14 710,88	B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI		0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)		0,00	0,00	C. UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	14 710,88	I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
d) środki transportu		0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		184 125,58	2 545 123,71
e) inne środki trwałe		0,00	0,00	I. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego		0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
IV. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		0,00	1 000,00	- długoterminowa		0,00	0,00
1. Od powiązanych jednostek		0,00	0,00	- krótkoterminowa		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	1 000,00	3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
V. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00	- długoterminowe		0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	II. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
niewyc. metodą kons. pełnej lub metodą proporc.		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	d) inne		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	III. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		184 125,58	2 545 123,71
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stow. wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	b) inne		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek		184 125,58	2 545 123,71
- udziały lub akcje		0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		307,70	329,55
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		50 090,00	1 437 180,52
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	- do 12 miesięcy		50 090,00	1 437 180,52
VI. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		221 148,00	250 646,00	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		221 148,00	250 646,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		2 066 446,68	4 252 137,90	g) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń i innych		19 659,44	22 140,27
I. ZAPASY		1 964 207,16	2 336 267,16	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	3 537,28
1. Materiały		0,00	0,00	i) inne		114 068,44	1 081 936,09
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00	3. Fundusze specjalne		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	IV. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
4. Towary		1 964 207,16	1 964 207,16	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy		0,00	372 060,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
II. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		101 930,47	1 873 317,59	- długoterminowe		0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	- krótkoterminowe		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00			0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00			0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek		101 930,47	1 873 317,59			0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		3,69	594 053,90			0,00	0,00
- do 12 miesięcy		3,69	594 053,90			0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00			0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		20 445,00	90 095,66			0,00	0,00
c) inne		81 481,78	1 189 168,03			0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00			0,00	0,00
III. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE		309,05	39 999,42			0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		309,05	39 999,42			0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		0,00	0,00			0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00			0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00	0,00
a) w jednostkach stowarzyszonych		0,00	0,00			0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00			0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00			0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00			0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00			0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		309,05	39 999,42			0,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		309,05	39 999,42			0,00	0,00
- inne środki pieniężne		0,00	0,00			0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00			0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00			0,00	0,00
IV. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	2 553,73			0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		19 342 770,55	19 642 810,17	PASYWA RAZEM		19 342 770,55	19 642 810,17

Warszawa, dnia 31.03.2015
Sporządziła: Magdalena Tyska

Węłloplex Holding S.A.
ul. Flory 9/11
00-586 Warszawa
NIP: 522-295-92-95

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy) ZA OKRES 01.01.2014 - 31.12.2014			
Kwoty za rok:		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		-	2 380 438,00
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji		-	-
pełnej lub metodą proporcjonalną		-	-
I. Przychód ze sprzedaży produktów		-	-
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-	2 553,73
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	2 377 884,27
B. Koszty działalności operacyjnej		2 015 282,77	4 753 902,69
I. Amortyzacja		1 930 860,48	1 931 107,77
II. Zużycie materiałów i energii		-	36 612,14
III. Usługi obce		62 618,29	472 364,60
IV. Podatki i opłaty, w tym:		21 804,00	7 202,09
- podatek akcyzowy		-	-
V. Wynagrodzenia		-	93 587,22
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	14 397,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		-	25 133,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	2 173 498,46
C. Zysk (Strata) ze sprzedaży (A - B)		- 2 015 282,77	- 2 373 464,69
D. Pozostałe przychody operacyjne		665 091,68	276 714,93
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne		665 091,68	276 714,93
E. Pozostałe koszty operacyjne		484 930,15	8 330,12
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		484 930,15	8 330,12
F. Zysk (Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 1 835 121,24	- 2 105 079,88
G. Przychody finansowe		-	18 090,13
I. Dywidendy z tytułu udziałów w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		-	18 090,13
H. Koszty finansowe		325,11	3 466,76
I. Odsetki, w tym:		325,11	3 466,76
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
IV. Inne		-	-
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		-	-
J. Zysk (Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		- 1 835 446,35	- 2 090 456,51
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
L. Odpis wartości firmy		-	-
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		-	-
M. Odpis ujemnej wartości firmy		-	-
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		-	-
II. Odpis ujemnej wartości firmy jednostki współzależne		-	-
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	-
O. Zysk (strata) brutto (I +/- J)		- 1 835 446,35	- 2 090 456,51
P. Podatek dochodowy		- 1 847,00	- 29 498,00
Pozostałe obowiązkowe mniejszenia zysku (zwiększenia		-	-
Q straty)		-	-
R Zyski (straty) mniejszości		-	-
S Zysk (strata) netto (K-L-M)		- 1 833 599,35	- 2 060 958,51

Warszawa: 31.03.2015
Sporządziła: Magdalena Tyska

Węłopex Holding S.A.

ul. Flory 9/11
00-586 Warszawa
NIP 5222959295

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH - SKONSOLIDOWANY / ŁĄCZNY
sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

Wiersz		Nazwa pozycji sprawozdania	Wartość zmiany stanu	Wartość zmiany stanu
			środków pieniężnych - za rok	środków pieniężnych - za rok
			2013	2014
1	2	3	4	5
A.		Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I.	Wynik finansowy netto	- 1 833 599,35 zł	- 2 060 958,51
	II.	Korekty o pozycje:	1 827 866,07	2 100 961,83
	0.	Zysk / strata akcjonariuszy (udziałowców) mniejszościowych		-
	1.	Amortyzacja	1 930 860,48	1 931 107,77
	2.	Zyski /straty z różnic kursowych		- 18 090,13
	3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	325,11	3 466,76
	4.	Zysk / strata z działalności inwestycyjnej		-
	5.	Zmiana stanu rezerw		-
	6.	Zmiana stanu zapasów	-	- 372 060,00
	7.	Zmiana stanu należności	528 938,04	- 1 772 387,12
	8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	- 637 212,87	2 360 976,28
	8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	15 389,00	- 32 051,73
	10.	Pozostałe pozycje	- 10 433,69	-
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 5 733,28	40 003,32
B.		Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	I.	I. Wpływy	-	-
	1.	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
	2.	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
	3.	3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	a)	a) w jednostkach powiązanych		-
	b)	b) w pozostałych jednostkach:	-	-
	-	- zbycie aktywów finansowych		-
	-	- dywidendy i udziały w zyskach		-
	-	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		-
	-	- odsetki		-
	-	- inne wpływy z aktywów finansowych		-
	4.	4. Inne wpływy inwestycyjne		-
	II.	II. Wydatki	-	14 958,17
	1.	1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		14 958,17
	2.	2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-
	3.	3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a)	a) w jednostkach powiązanych		-

	b)	w pozostałych jednostkach:	-	-
	-	nabycie aktywów finansowych	-	-
	-	udzielone pożyczki długoterminowe		-
	4.	Inne wydatki inwestycyjne		-
		III. Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	-	14 958,17
	C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	I.	Wpływy	3 005,73	20 840,14
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
	2.	Kredyty i pożyczki	3 005,73	21,85
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		-
	4.	Inne wpływy finansowe	-	20 818,29
	II.	Wydatki	325,11	6 194,92
	1.	Nabycie akcji (udziałów) własnych		-
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-
	3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		-
	4.	Spląty kredytów i pożyczek		-
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		-
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-
	8.	Odsetki	325,11	3 466,76
	9.	Inne wydatki finansowe		2 728,16
	III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	2 680,62	14 645,22
	D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 052,66	39 690,37
		Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-
		- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
	E.	Środki pieniężne na początek okresu	3 361,71	309,05
	G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	309,05	39 999,42
		- o ograniczonej możliwości dysponowania		-

Sporządziła: Magdalena Tyszk
imię i nazwisko

Węlopex Holding S.A.

ul. Flory 9/11
00-566 Warszawa
NIP 522-295-92-95

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM
sporządzony na dzień 31.12.2014 r.

Wyszczególnienie	Dane za okres	Dane za okres
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
1		2
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 002 678,01	19 158 644,97
- korekty błędów podstawowych		-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 002 678,01	19 158 644,97
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	23 000 000,00	23 000 000,00
1.1. Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:		-
- wydania udziałów (emisji akcji)		-
- uzupełnienie kapitału podstawowego		-
1.2. Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:		-
- umorzenia udziałów (akcji)		-
- ...		-
1.3. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	23 000 000,00	23 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	297 502,10	297 502,10
2.1. Zwiększenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		-
2.2. Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał podst.- z tyt.:		-
2.3. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	297 502,10	297 502,10
3. Udziały własne nabyte - na początek okresu		-
3.1. Zwiększenie (pozyskanie) udziałów własnych		-
3.2.. Zmniejszenie (umorzenie) pozyskanych udziałów własnych		-
3.3. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		-
4. Kapitał zapasowy - celowy na początek okresu	598 326,67	581 090,67
4.1. Zwiększenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu		-
- wniesienia aportem		-
- podziału zysku		-
4.2 Zmniejszenie kapitału zapasowego (celowego) - z tytułu	17 236,00	-
- wykorzystania zgodnie z przeznaczeniem	17 236,00	-
- przeniesienia na kapitał rezerwowy		-
4.3. Kapitał zapasowy (celowy) na koniec okresu	581 090,67	581 090,67
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	412 736,92	412 736,92
5.1. Zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu		-
- ...		-
5.2 Zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny z tytułu		-
- zbycia/likwidacji środków trwałych		-
- pozostałe		-
5.3. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	412 736,92	412 736,92
6. Kapitał rezerwowy - bieżący na początek okresu		-
6.1. Zwiększenie kapitału rezerwowego - z tytułu		-
- emisji udziałów powyżej wartości nominalnej		-
- z podziału zysku		-
- przeniesienia z kapitału a aktualizacji wyceny		-
6.2 Zmniejszenie kapitału rezerwowego - z tytułu		-
- przeniesienia na kapitał zapasowy		-
- pokrycia strat z lat ubiegłych		-
6.3 Stan kapitału rezerwowego na koniec okresu		-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	877 595,92	2 704 081,17
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-
korekty błędów podstawowych		-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-
a) zwiększenie (z tytułu)		-

- podziału zysku z lat ubiegłych		-
- ...		-
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
- przeniesienia na kapitał zapasowy		-
- wypłaconej dywidendy		-
- przeznaczenia na darowizny		-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	877 595,92	2 704 081,17
- korekty błędów podstawowych	- 6 802,31	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	870 793,61	2 704 081,17
a) zwiększenie (z tytułu)	1 833 287,56	1 833 599,35
- przeniesienia straty z lat ubiegłych - do pokrycia		-
- ...	1 833 287,56	1 833 599,35
b) zmniejszenie (z tytułu)		-
- pokrycia z funduszu rezerwowego		-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 704 081,17	4 537 680,52
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 704 081,17	4 537 680,52
8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	- 1 833 599,35	- 2 060 958,51
a) zysk netto		-
b) strata netto	- 1 833 599,35	- 2 060 958,51
c) odpisy z zysku		-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 158 644,97	17 097 686,46
IIIa. Zmiana stanu kapitału własnego (BZ - BO)		-
IIIb. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)		-
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 158 644,97	17 097 686,46

Sporządzono dnia: 31.03.2015

Sporządziła: Magdalena Tyszka

5. Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenia do Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego za 2014 rok grupy kapitałowej WĘGLOPEX HOLDING SA

1. Spółka dominująca – WĘGLOPEX HOLDING Spółka Akcyjna w Warszawie ul. Flory 9/11 o nadanym numerze identyfikacji podatkowej NIP: 5222959295 zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000363313 w Sądzie Rejonowym dla M.ST. Warszawy.
2. Podstawową działalnością Spółki jest zarządzanie spółkami celowymi oraz hurtowy handel materiałami opałowymi i biopaliwami.
3. Czas trwania działalności Spółki oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest nieograniczony.
4. Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych zestawienie zmian w kapitale oraz wprowadzenie i informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 roku.
5. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez całą Grupę Kapitałową.
6. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013 są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Polski a także z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.
7. Skład Grupy Kapitałowej – podstawowe dane
W skład Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2014 oprócz Węglpex Holding SA S.A. wchodzi następujące spółki zależne:

Węglpex Sp. zo.o. Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie ul Anielewicza 25/10 o nadanym numerze identyfikacji podatkowej 7010255478 jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000366732 w Sądzie Rejonowym dla m. stoł. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Węglpex Holding SA posiada 100% udziałów w spółce Węglpex Sp. z o.o.
Przedmiotem działalności Spółki jest hurtowy handel materiałami opałowymi.
8. Podstawa sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Spółka nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z artykułem 56 ust.1 UOR z 29.09.1994 z późniejszymi zmianami. Jednakże mając na uwagę transparentność danych publikowanych przez spółkę na rynku NEWCONNECT, Spółka postanowiła sporządzić i poddać weryfikacji Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe Grupy Kapitałowej

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdania finansowe Jednostki Dominującej WĘGLOPEX HOLDING S.A. oraz jednostkowe sprawozdania finansowe jednostki zależnej – Węglopex Sp. z o.o.. Sprawozdanie finansowe jednostki zależnej sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie jednostki dominującej, przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości.

Wszystkie transakcje i salda występujące pomiędzy jednostkami Grupy zostały dla celów konsolidacji wyeliminowane. Ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyłączono :

- wartość kapitałów własnych jednostek zależnych
- - wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą w jednostkach zależnych,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
- przychody i koszty dotyczące operacji gospodarczych dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją,
- niezrealizowane, z punktu widzenia grupy, zyski powstałe na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją, a zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

Spółka dominująca objęła sprawowanie kontroli nad jednostką zależną od 02.2012 roku. Za rok 2013 jednostka dominująca sporządziła skonsolidowane sprawozdanie finansowe metodą pełną, obejmującą dane jednostki zależnej w przypadku RZIS, RPP i ZZWK za okres 01.01.2014 – 31.12.2014 zgodnie z art. 11 ust 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009 w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych.

9. Stosowane zasady rachunkowości

W Zakładowym Planie Kont znajduje się między innymi:

- określenie roku obrachunkowego – jest nim rok kalendarzowy,
- wskazanie metod wyceny aktywów i pasywów oraz procedury ustalenia wyniku finansowego,
- zmienne ceny ewidencyjne dla towarów metodą FIFO,
- zmienne ceny sprzedaży netto identyfikowanych dla danej partii towarów,
- rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym,
- amortyzacja środków trwałych jest dokonywana metodą liniową zgodnie z planem amortyzacji gdzie jest wskazana stawka i okres użytkowania.

- Wartość firmy - powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów netto jednostki zależnej na dzień nabycia. Wartość firmy wynikająca z konsolidacji nie podlega amortyzacji. Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Węglonex Holding S.A.
ul. Flory 9/11
00-586 Warszawa
NIP: 522-295-92-95
Regon: 1425335797

Dodatkowe informacje i objaśnienia do Skonsolidowanego Sprawozdania
Finansowego Grupy Kapitałowej Węglonex Holding S.A.

DZIAŁ 1

AKTYWA

A. MAJĄTEK TRWAŁY15 390 672,27

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

wartość brutto na dzień 31.12.201419 797 211,42
umorzenie4 512 584,86
wartość netto na dzień 31.12.201415 284 626,56

2. WARTOŚ FIRM PODPORZĄDKOWANYCH

1 770 549,31 zł

wartość na dzień 31.12.2014

Nr konta	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
	wartość firmy Węglonex Sp. zoo	1 770 549,31		0,00	1 770 549,31
	Ogółem:	1 770 549,31	0,00	0,00	1 770 549,31

Spółka Węglonex Holding S.A. objęła kontrolę nad spółką Węglonex Sp. z o.o od 02.2012 roku.
Spółka posiada 100 % udziałów w spółce zależnej.
Wliczenie wartości Firmy Węglonex SP. zoo na 01.02.2012

A	Cena objęcia udziałów	22 507 600,00
B	Wartość Aktywów Węglopx Sp zoo na 31.01.2012	21 444 577,22
D	Zobowiązania Węglonex Sp zoo na 31.01.2012	707 526,53
F	Wartość netto aktywów Węglonex Sp zoo na 31.01.2012 (C-E)	20 737 050,69
G	Wartość firmy Węglonex Sp zoo (A-F)	1 770 549,31

3. SRODKI TRWAŁE

wartość brutto na dzień 31.12.201414 710,88 zł
umorzenie14 958,17 zł
wartość netto na dzień 31.12.2014247,29 zł
14 710,88 zł

środki trwałe wg wartości nabycia

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1	budynki	0,00	14 958,17	0,00	14 958,17
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00		0,00	0,00

	urządzenia				
6	techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki				
7	transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	14 958,17	0,00	14 958,17

umorzenie środków trwałych

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Amortyzacja za rok (plus)	Zmniejszenie (minus)	Stan końcowy
0	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1	budynki	0,00	247,29	0,00	247,29
2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki				
7	transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
8	wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	247,29	0,00	247,29

Środki trwale nieumarzane przez Spółkę, używane na podstawie umów leasingu

Nr grupy	Nazwa grupy środków trwałych	Stan początkowy	Przychody	Rozchody	Stan końcowy
7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

3. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE1 000,00 zł

Ze skonsolidowanych należności długoterminowych wyłączono pożyczkę długoterminowej od Spółki Dominującej do Spółki zależnej w kwocie 57.000,00 zł

4. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE0,00 zł

Długoterminowe aktywa finansowe0,00 zł

5. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE250 646,00 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego250 646,00 zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Spółki Daminującej i Zależnej wynikającego z kosztów podatkowych roku przyszłego Spółki Dominującej i Zależnej i strat podatkowych podlegających rozliczeniu w latach następnych

B. MAJĄTEK OBROTOWY4 252 137,90

1. ZAPASY2 336 267,16 zł

towary1 964 207,16 zł

saldo bilansowe towarów zgodne ze spisem z natury na 31.12.2014

2. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	1 873 317,59 zł
Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł
należności z tyt. dostaw i usług	0,00 zł
Należności od pozostałych jednostek	1 873 317,59 zł
z tego:	
a) należności z tyt. dostaw i usług	594 053,90 zł
b) z tytułu podatku VAT - do przeniesienia na następny okres	90 095,66 zł
c) inne (rozliczenie zajęć komorniczych)	1 189 168,03 zł

Wyłączenia: Nie miały miejsca należności między spółką dominującą a zależną na kwotę, stąd też wyłączenia wynoszą 0,00

3. INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	39 999,42 zł
w tym:	
środki pieniężne w kasie i na rachunkach:	39 999,42 zł
inne środki pieniężne	0,00

4. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2 553,73 zł
--	--------------------

RAZEM AKTYWA	19 642 810,17
---------------------	----------------------

PASYWA	
---------------	--

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 097 686,46
------------------------------------	----------------------

1. Kapitał akcyjny	23 000 000,00 zł
---------------------------	-------------------------

Struktura własności kapitału akcyjnego
Kapitał Spółki wynosi łącznie 230.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każda co daje łącznie 23.000.000,00 zł
1./ Serię akcji E stanowi 18.000.000 akcji nieuprzywilejowanych
2./ Serię akcji E stanowi 200.000.000 akcji nieuprzywilejowanych
3./ Serię akcji G stanowi 12.000.000 akcji nieuprzywilejowanych

Nie wniesiony kapitał podstawowy wyniósł na 31.12.2014 -297 502,10

Z Kapitału grupy kapitałowej wyłączono kapitał podstawowy jednostki zależnej -21 127 400,00

2. Kapitał zapasowy	581 090,67 zł
----------------------------	----------------------

Na kapitał zapasowy grupy kapitałowej składa się kapitał zapasowy jednostki dominującej

3. Kapitał z aktualizacji wyceny	412 736,92
4. Strata z lat ubiegłych	-4 537 680,52

5. Strata netto za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	-2 060 958,51 zł
Strata Jednostki Dominującej	-120 718,13 zł
Zysk/Strata Jednostki Zależnej za okres 2014 rok	-1 940 240,38 zł
Razem:	-2 060 958,51 zł

B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	0,00 zł
--------------------------------	----------------

D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 545 123,71
--	---------------------

1. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE 0,00 zł

Wyłączono długoterminowe zobowiązanie spółki zależnej wobec spółki dominującej na wynikające z umowy pożyczki na kwotę 57.000,00 zł

2. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE 2 545 123,71 zł

wobec jednostek powiązanych 0,00 zł
z tytułu dostaw i usług 0,00 zł

wobec pozostałych jednostek 2 545 123,71 zł
z tytułu kredytów i pożyczek 329,55 zł
z tytułu dostaw i usług 1 437 180,52 zł
z tytułu podatków i ceł 22 140,27 zł
inne w tym: 1 081 936,09 zł

Wyłączenia: nie wystąpiły wzajemne zobowiązania między spółką dominującą a zależną

2. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE 0,00 zł

RAZEM PASYWA 19 642 810,17

DZIAŁ 2

Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Spółka dominująca udzieliła w 2013 roku pożyczki długoterminowej spółce zależnej w kwocie 57.000,00 zł

DZIAŁ 3

RACHUNEK WYNIKÓW

A. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY GRUPY KAPITAŁOWEJ 2 380 438,00 zł

z tego:
usługi cateringowe 0,00 zł
usługi gastronomiczne 0,00 zł
usługi doradcze 0,00 zł
sprzedaż towarów 2 377 884,27 zł
zmiana stanu produktów dotyczy rozliczeń międzyokresowych polis ubezpieczeniowych i kosztów domen internetowych 2 553,73 zł

Struktura rodzajowa przychodów ze sprzedaży :

Przychody netto	Rok 01.01.2013 - 31.12.2013	Struktura w %	Rok 01.01.2014 - 31.12.2014	Struktura w %	Dynamika 2014-2013 w %
usługi cateringowe	-	-	-	-	-
usługi gastronomiczne	-	-	-	-	-
usługi doradcze	-	-	-	-	-
sprzedaż towarów	-	-	2 377 884,27	100,00	-
Ogółem:	-	0,00	2 377 884,27	100,00	-

Nie dokonywano operacji pomiędzy spółkami podlegających wyłączeniom

D. Pozostałe przychody operacyjne	276 714,93 zł
z tego	
inne przychody operacyjne	276 714,93 zł
4. Przychody finansowe	18 090,13 zł

ŁĄCZNIE PRZYCHODY	2 675 243,06
--------------------------	---------------------

B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI	4 753 902,69
-------------------------------	---------------------

Koszty wg rodzaju:	2013 rok	dynamika 2013/2014 w %	2014 rok
a) amortyzacja	1 930 860,48	100,01%	1 931 107,77
b) zużycie materiałów i energii	-	-	36 612,14
c) usługi obce	62 618,29	754,36%	472 364,60
d) podatki i opłaty	21 804,00	33,03%	7 202,09
e) wynagrodzenia	-	-	93 587,22
f) ubezpieczenia społeczne	-	-	14 397,20
g) pozostałe koszty	-	-	25 133,21
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	2 173 498,46

Nie dokonywano operacji pomiędzy spółkami podlegających wyłączeniom

D. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	8 330,12
---------------------------------------	-----------------

H. KOSZTY FINANSOWE	3 466,76
----------------------------	-----------------

koszty odsetek	3 466,76
----------------	----------

ŁĄCZNE KOSZTY	4 765 699,57
----------------------	---------------------

Wyliczenie podatku dochodowego	
1. Zysk / Strata brutto	-2 090 456,51 zł
Wyłączona strata jednostki zależnej za 01/2012	0,00 zł
2. Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	422 038,17 zł
3. Koszt podatkowy okresu bieżącego nie bilansowy	1 933 833,09 zł
4. Przychody, nie zaliczone do dochodu do opodatkowania	19 200,47 zł
5. Strata	-3 602 251,43 zł
9. Odroczony podatek dochodowy	-29 498 zł
9. Zysk Netto bez wyłączeń	-2 060 958,51 zł
10.	

DZIAŁ 3

Za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 Spółka sporządziła Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych metodą pośrednią
Nie wysyłały operacje między spółkami podlegające wyłączeniom.

DZIAŁ 4

Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym z podziałem na grupy zawodowe (umowy o pracę)
w grupie Kapitałowej Węglonex Holding S.A.

Wyszczególnienie	01.01.2013 - 31.12.2013			01.01.2014 - 31.12.2014		
	Średniomiesięczne zatrudnienie w 2013 r	Średnio-miesięczna płaca w zł	Struktura zatrudnienia	Średniomiesięczne zatrudnienie w 2014 r	Średnio-miesięczna płaca w zł	Struktura zatrudnienia
Pracow.na	0	0,00	0,00%	0	0,00	0,00%
Pracow.u	0	0,00	0,00%	3	2050,32	0,00%
Ogółem	0	0,00	100,00%	3	2050,32	100,00%

Spółka dominująca na 31.12.2014 zatrudniała 3 pracowników z tytułu umowy o pracę ani innych umów cywilnoprawnych
Spółka zależna na 31.12.2014 nie zatrudniała pracowników z tytułu umowy o pracę ani innych umów cywilnoprawnych

Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o wyborze biegłego rewidenta do badania skons.sprawozdania finansowego za 01.01.2014 - 31.12.2014. Na Biegłego Rewidenta powołana Pani Teresa Wylęgała
W 2014 roku nie wypłacono zaliczki na poczet badania.
Zarządy Spółek w 2013 roku nie pobierał wynagrodzenia.
Nie zostały udzielone pożyczki członkom zarządu.
Nie wypłacano również zaliczek na poczet wynagrodzeń z zysku ani wypłat o popdobnym charakterze
Rada Nadzorcza Spółki w 2014 roku nie pobierała wynagrodzenia, nie zostały udzielone pożyczki jej członkom, ani nie otrzymała żadnych innych świadczeń
Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym których nieuwzględniono w sprawozdaniu finansowym.

DZIAŁ 10 - nie dotyczy

Warszawa, dnia 31.03.2015
Sporządziła: Magdalena Tyszk

6. Oświadczenia

6.1 Oświadczenie o rzetelności sprawozdań finansowych

Zarząd Węglpex Holding S.A. oświadcza niniejszym, że według najlepszej wiedzy Zarządu Spółki, sprawozdania finansowe (jednostkowe i skonsolidowane) Węglpex Holding S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku i za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku oraz dane porównywalne, sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Spółkę oraz, że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy a także, że sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za wskazany wyżej okres zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

6.2 Oświadczenie o prawidłowym wyborze Biegłego Rewidenta

Zarząd Węglpex Holding S.A. oświadcza niniejszym, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tego sprawozdania, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

6.3 Oświadczenie o badaniu sprawozdań: jednostkowego i skonsolidowanego

Zarząd Węglpex Holding S.A. oświadcza niniejszym, że raporty finansowe (jednostkowy i skonsolidowany) zostają poddane kontroli przez uprawniony podmiot do badania sprawozdań finansowych.

7. Opinia oraz raport podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej WĘGLOPEX HOLDING Spółka Akcyjna

Przeprowadziłam badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej WĘGLOPEX HOLDING SA., dla której WĘGLOPEX HOLDING SA z siedzibą w Warszawie, przy ulicy Flory 9/11 jest Spółką Dominującą, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku, wykazujące sumę bilansową w kwocie 19.642.810,17 zł skonsolidowany rachunek zysków i strat, sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku oraz informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Spółki Dominującej.

Zarząd Spółki Dominującej oraz członkowie jej Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności skonsolidowanego sprawozdania finansowego z przyjętymi przez Grupę Kapitałową zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawozdanie poprawności zastosowanych przez Spółkę Dominującą oraz jednostki zależne zasad (polityki) rachunkowości i sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – podstaw, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej oraz finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2014 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 roku,
- zostało sporządzone stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 roku jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, są z nimi zgodne.

Gorzów Wlkp dnia 12-11-2015 rok

Kluczowy biegły rewident:

Wylegata Teresa
mgr. Teresa Wylegata
(nr ewidencyjny 4489)

Podmiot badający :

Biurowo Obrochunkowe mgr Teresa Wylegata
66-400 Gorzów Wlkp ul. Dąbroszyńska 50
(biuro ul. Kosynierów Gdynskich 93/2)
(Podmiot uprawniony do badania nr 731)

RAPORT

Z BADANIA

SKONSOLISOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WĘGŁOPEX HOLDING

SPÓŁKA AKCYJNA

00-587 Warszawa UL. Flory 9/11

za 2014 rok

2015 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE .

Jednostka została zawiązana na podstawie umowy spółki spisanej Aktem Notarialnym w dniu 22 kwietnia 2010 roku Repertorium A nr 677/2010 w dniu przez notariusza Rafała Bąbkę z Kancelarii Notarialnej „Rafał Bąbka , Ewa Czekala , Patrycja Wąsowska –Notariusze Spółka Partnerska „

Postanowieniem Sądu Rejonowego dla Miasta Stołecznego w Warszawie Wydział XII Krajowego Gospodarczy Rejestru Sądowego z dnia 25.08.2010 spółka została wpisana do rejestru przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem

KRS 0000363313

Urząd Statystyczny w Warszawie nadał statystyczny numer **REGON 142535797**

Decyzją Naczelnika Urzędu Skarbowego Warszawa Bemowo jednostka otrzymała numer identyfikacyjny dla rozliczeń VAT **NIP 5222959295** .

Kapitał podstawowy na dzień 31.12.2014 roku wynosił 23.000.000,00 zł i dzielił się na 230.000.000 akcji o wartości nominalnej 0,10 zł każdy . Nieopłacony kapitał podstawowy stanowi kwota 297.502,10 zł

Kapitał własny Grupy Kapitałowej według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosił 17.097.686,46 zł .

Rokiem obrotowym Grupy Kapitałowej jest rok kalendarzowy .

Spółka działa na podstawie przepisów Kodeksu spółek handlowych .

Na dzień 31 grudnia 2014 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodzi :

-jednostka zależna **Węłlopx Holding SA**

-jednostka współzależna **Węłloplex Spółka z o.o**

Udział jednostki dominującej w prawach głosu na zgromadzeniu wspólników lub akcjonariuszy danej jednostki odpowiada udziałowi jednostki dominującej w kapitale zakładowym tej jednostki .

Spółka sporządzająca sprawozdanie skonsolidowane nie stosowała istotnych uproszczeń i odstępstw od przyjętych zasad konsolidacji w stosunku do kontrolowanych jednostek .

Podstawowym zakresem działalności Spółki w okresie badanym było zarządzanie spółkami celowymi oraz handel hurtowy materiałami opałowymi i biopaliwami .

Dane identyfikujące podmiot uprawniony oraz kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego w jego imieniu badanie .

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone na podstawie zawartej umowy pomiędzy Jednostką Dominującą , a Biurem Obrachunkowym mgr Teresa Wylegała w Gorzowie Wlkp ul Dąbroszyńska 50 (ul. Kos. Gdyńskich 93/2), wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 731 w Krajowej Radzie Biegłych Rewidentów, a w jego imieniu badanie przeprowadziła Biegły Rewident Teresa Wylegała / nr ewidencyjny 4489/ .Badanie powyższego sprawozdania finansowego przeprowadzono na podstawie zawartej umowy

Wybór audytora do badania sprawozdania finansowego za rok 2014 dokonany został zgodnie z przepisem art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdza , że spełnia wymogi dotyczące bezstronności i niezależności od badanej jednostki, w rozumieniu przepisów art. 66 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

Dostępność danych i oświadczeń kierownictwa Spółki .

Nie wystąpiły ograniczenia zakresu mojego badania .

Podmiotowi uprawnionemu i kluczowemu biegłemu rewidentowi w trakcie badania udostępniono wszystkie żądane dokumenty i dane , jak również udzielono wyczerpujących informacji i wyjaśnień , co między innymi zostało potwierdzone pisemnym oświadczeniem Zarządu Spółki

II. SYTUACJA MAJĄTKOWA I FINANSOWA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Aktywa

AKTYWA	Stan na			Struktura	Dynamika
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.	2014	2014/2013
	kwota	kwota	kwota	w %	w %
A. Aktywa trwałe	19 205 337,35	17 276 323,87	15 390 672,25	78,35	89,09
1. Wartości niematerialne i prawne	17 215 487,04	15 284 626,56	13 353 766,06	67,98	87,37
2. Wartość firm jednostek podporządkowanych	1 770 549,31	1 770 549,31	1 770 549,31	9,01	100,00
3. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00		14 710,88	0,07	
4. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1 000,00	0,01	0,00
5. Długoter. rozliczenia międzyokresowe	219 301,00	221 148,00	250 646,00	1,28	113,34
B. Aktywa obrotowe	2 618 371,41	2 066 446,68	4 252 137,90	21,65	205,77
1. Zapasy	1 964 207,16	1 964 207,16	2 336 267,16	11,89	118,94
2. Należności krótkoterminowe	630 868,51	101 930,47	1 873 317,59	9,54	1 837,84
3. Inwestycje krótkoterminowe	6 059,74	309,05	39 999,42	0,20	12 942,70
4. Krótkoter. rozliczenia międzyokresowe	17 236,00	0,00	2 553,73	0,01	0,00
Suma aktywów	21 823 708,76	19 342 770,55	19 642 810,15	100,00	101,55

Aktywa trwałe stanowią 78,35 % pasywów bilansu , natomiast majątek obrotowy stanowi 21,65 % aktywów bilansu . Węglpex Holding Spółka Akcyjna objęła kontrolę nad Węglpex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością jako jednostką podporządkowaną . Wycena tej Spółki przedstawia się następująco:

	Węglpex Spółka z o.o.
Cena objęcia udziałów/akcji	22.507.600,00
Aktywa pomniejszone o zobowiązania	20.737.050,69
Wartość firmy	1.770.549,31

Źródła finansowania

PASYWA	Stan na			Struktura 2014 w %	Dynamika 2014/2013 w %
	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014		
	kwota	kwota	kwota		
A. Kapitał (fundusz) własny	21 002 678,01	19 158 644,97	19 158 644,97	99,05	100,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	23 000 000,00	23 000 000,00	23 000 000,00	118,91	100,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-297 502,10	-297 502,10	-297 502,10	-1,54	100,00
3. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)				0,00	
4. Kapitał (fundusz) zapasowy	598 326,67	581 090,67	581 090,67	3,00	100,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	412 736,92	412 736,92	412 736,92	2,13	100,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe				0,00	
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-877 595,92	-2 704 081,17	-2 704 081,17	-13,98	100,00
8. Zysk (strata) netto	-1 833 287,56	-1 833 599,35	-1 833 599,35	-9,48	100,00
9. Kapitały mniejszości		0,00	0,00	0,00	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	821 030,75	184 125,58	184 125,58	0,95	100,00
1. Rezerwy na zobowiązania				0,00	
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
3. Zobowiązania krótkoterminowe	821 030,75	184 125,58	184 125,58	0,95	100,00
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	
Suma pasywów	21 823 708,76	19 342 770,55	19 342 770,55	100,00	100,00

Kapitał własny stanowi 99,05 % pasywów bilansu . Zobowiązania krótkoterminowe stanowią 0,95 % pasywów bilansu . Kapitał podstawowy przekracza sumę bilansową .

3. Rachunek zysków i strat /wariant porównawczy /

	2012 rok	2013 rok	2014 rok	Różnica 2014/2013	Dynamika 2014/2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 915 744,91	0,00	2 380 438,00	2 380 438,00	100,00
B. Koszty działalności operacyjnej	11 801 323,49	2 015 282,77	4 753 902,69	2 738 619,92	235,89
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 885 578,58	-2 015 282,77	-2 373 464,69	-358 181,92	117,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	68 113,53	665 091,68	276 714,93	-388 376,75	41,61
E. Pozostałe koszty operacyjne	40 005,41	484 930,15	8 330,12	-476 600,03	1,72
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 857 470,46	-1 835 121,24	-2 105 079,88	-269 958,64	114,71
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	18 090,13	18 090,13	0,00
H. Koszty finansowe	80,10	325,11	3 466,76	3 141,65	1 066,93
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-1 857 550,56	-1 835 446,35	-2 090 456,51	-255 010,16	113,89
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	-1 857 550,56	-1 835 446,35	-2 090 456,51	-255 010,16	113,89
L. Podatek dochodowy	0,00	-1 847,00	-29 498,00	-27 651,00	0,00
M. Zmniejszenie straty	24 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	-539 086,02	-1 833 287,56	-2 060 358,51	-227 070,95	112,39

by

W 2014 roku wartość sprzedaży wynosiła 2.380.438,00 zł . W 2013 roku przychody ze sprzedaży towarów i usług nie wystąpiły . Koszty działalności operacyjnej w 2014 poniesiono w kwocie 4.753.902,69 zł .Najwyższą pozycję kosztów / poza wartością sprzedanych materiałów / stanowi amortyzacja . Jest to kwota 1.931.107,77 zł .Na sprzedaży wygenerowano stratę w kwocie 2.373.464,69 zł . Główną przyczyną powstania tak wysokiej straty jest dokonanie odpisów amortyzacyjnych innych wartości niematerialnych i prawnych . Nie dokonywano naliczenia amortyzacji od wartości firmy .

4. Kształtowanie się podstawowych wskaźników ekonomiczno - finansowych .

Nazwa wskaźnika	Formuła obliczeniowa	Wartość wskaźnika			
		Pożądana	2012	2013	2014
1. Rentowność brutto sprzedaży	wynik ze sprzedaży · 100 /przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	max	19,02	-	-99,7
2. Rentowność netto sprzedaży	wynik finansowy netto · 100 /przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	max	-18,49	-	-86,58
3. Rentowność majątku (ROA)	wynik finansowy netto · 100 / stan aktywów	max	-8,40	-9,48	-10,49
4. Rentowność kapitału własnego (ROE)	wynik finansowy netto · 100 / stan kapitału własnego	max	-8,73	-9,57	-12,05
5. Bieżącej płynności finansowej I	aktywa obrotowe ogółem / zobowiązania krótkoterminowe	1,2 - 2,0	3,20	11,22	1,67
6. Szybkiej płynności finansowej II	aktywa obrotowe ogółem - zapasy / zobowiązania krótkoterminowe	0,8 - 1,2	0,80	0,56	0,75
7. Pieniężnej płynności finansowej III	inwestycje krótkoterminowe / zobowiązania krótkoterminowe	0,2	0,004	0,17	0,02
8. Kapitał obrotowy	aktywa obrotowe - zobowiązania krótkoterminowe	max	1797341	1882321	1707014
9. Rotacji majątku ogółem	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / suma aktywów	max	0,45	-	0,12
10. Rotacji majątku trwałego	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa trwałe	max	0,52	-	0,15
11. Rotacji majątku obrotowego	przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów / aktywa obrotowe	max	3,79	-	0,56
12. Ogólnego zadłużenia	zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe / suma aktywów	0,30 - 0,50	0,04	0,01	0,13
13. Pokrycia aktywów trwałych kapitałem własnym	kapitały własne / aktywa trwałe	>1	1,09	1,11	1,11
14. Pokrycia aktywów trw. kapitałem stałym	kapitały własne + zobowiązania długoterminowe / aktywa trwałe ogółem	-	1,09	1,11	1,11
15. Relacji kapitałów obcych do kapitałów własnych	kapitały obce / kapitały własne	<1	0,04	0,01	0,15
16. Trwałości struktury finansowania	kapitały własne + rezerwy długoter. + zobowiązania długoter. / suma aktywów	max	0,96	0,99	0,87
21. Relacji zobowiązań do należności z tyt. dostaw i usług	zobowiązania z tyt. dostaw i usług /należności z tyt. dostaw i usług	-	1,44	-	2,42

Wskaźniki bieżącej płynności finansowej kształtuje się w przedziale wielkości oczekiwanych . Wskaźnik szybkiej i pieniężnej płynności finansowej kształtuje się w przedziale poniżej wielkości oczekiwanych . Kapitał pracujący wykazuje wielkość dodatnią . Zadłużenie kształtuje się na poziomie 13 % . Majątek trwały w całości sfinansowany jest kapitałem własnym .

III . INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Informacje na temat badanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Badane skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku i obejmuje :

- skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku , które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 19.642.810,17 zł ,
 - skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres obrotowy kończący się 31 grudnia 2014 roku wykazujący stratę netto w kwocie 2.060.958,51 zł ,
 - skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za 2014 rok wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 39.690,37 zł .
 - sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujący zmniejszenie stanu kapitału w 2014 roku w kwocie 2.060.958,51 zł .
 - informacje dodatkowe obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające .
- Struktura aktywów i pasywów oraz pozycji kształtujących wynik finansowy została przedstawiona w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym .
- Badanie objęło okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku i polegało głównie na :
- badaniu prawidłowości i rzetelności przygotowanego przez Zarząd Spółki skonsolidowanego sprawozdania finansowego ,
 - badaniu dokumentacji konsolidacyjnej ,
 - ocenie prawidłowości zastosowanych w trakcie konsolidacji metod i procedur konsolidacyjnych ,

2/ Dokumentacja konsolidacyjna .

Spółka przedstawiła dokumentację konsolidacyjną obejmującą :

- sprawozdanie finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ,
- wszelkie korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji , niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego ,

Okres obrotowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na ten sam dzień i za ten sam rok obrotowy co sprawozdanie finansowe Spółki Dominującej .

Jednostki zależne objęte konsolidacją sporządziły sprawozdania finansowe na ten sam dzień bilansowy co Spółka Dominująca . Rok obrotowy wszystkich spółek zależnych objętych konsolidacją został zakończony 31 grudnia 2014 roku .

Metoda konsolidacji.

Konsolidacja sprawozdań Grupy Kapitałowej , w odniesieniu do jednostek zależnych , została przeprowadzona metodą pełną przez sumowanie w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych Spółki Dominującej i jednostek zależnych objętych konsolidacją .

Po dokonaniu sumowań sporządzono korekty i przeprowadzono wyłączenia konsolidacyjne , które dotyczyły :

- wartości nabytych udziałów posiadanych przez Spółkę Dominującą w jednostkach zależnych , oraz część aktywów netto jednostek zależnych odpowiadającej udziałowi Spółki Dominującej we własności tych jednostek .
- wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją ,
- istotnych przychodów i kosztów dotyczących operacji pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją ,

3/ Kompletność i poprawność sporządzenia dodatkowych informacji i objaśnień oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej .

Spółka potwierdziła zasadność zastosowania zasad kontynuacji działalności przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego . Zasady wyceny aktywów i pasywów , pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały prawidłowo i kompletnie opisane w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do skonsolidowanego sprawozdania finansowego .

Informacje objaśniające do pozycji ; rzeczowe aktywa trwałe , wartości niematerialne i prawne , inwestycje , zobowiązania i rezerwy prawidłowo przedstawiają zwiększenia i zmniejszenia oraz tytuły tych zmian w ciągu roku obrotowego .

Spółka Dominująca dokonała prawidłowej prezentacji poszczególnych składników aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym . Sprawozdanie finansowe z sytuacji finansowej , skonsolidowany rachunek zysków i strat , sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wraz z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami , stanowiącymi ich integralną część , zawierają wszystkie pozycje , których ujawnienie w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych jest wymagane zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości .

Zarząd sporządził i załączył do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2014 . Sprawozdanie z działalności zawiera informacje wymagane przez art 49 ust 2 ustawy o rachunkowości . Dokonałam sprawdzenia tego sprawozdania w zakresie ujawnionych w nim informacji , których bezpośrednim źródłem jest zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe .

IV. UWAGI KOŃCOWEOświadczenie Zarządu .

Biuro Obrachunkowe oraz kluczowy biegły rewident otrzymali od Zarządu Spółki Dominującej pisemne oświadczenie , w którym Zarząd stwierdził , iż Grupa Kapitałowa przestrzegała przepisów prawa .

Niniejszy raport zawiera 7 kolejno ponumerowanych i parafowanych stron .

Gorzów Wlkp 12.11.2015 rok

Kluczowy biegły rewident

Wylegała Teresa
mgr. Teresa Wylegała
/ nr ewidencyjny 4489/

Podmiot badający

Biuro Obrachunkowe mgr Teresa Wylegała
66-400 Gorzów Wlkp ul. Dąbrowska 50
(biuro ul. Kosynierów Gdyńskich 93/2)
(Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych nr 731)

8. Pozostałe informacje charakterystyczne dla raportu skonsolidowanego.

8.1 Charakterystyka struktury aktywów i pasywów skonsolidowanego bilansu

Aktywa bilansu w 2014 roku wynosiły 19.642.810,17 zł. Aktywa trwałe stanowią ponad 72 % majątku, czyli 15.390.672,27 zł. Największy udział w aktywach trwałych bilansu stanowią Wartości Niematerialne i Prawne 13.353.247,50 zł (wartość znaku towarowego) oraz wartość firmy jednostek podporządkowanych 1.770.549,31 zł.

Suma aktywów obrotowych w 2014 roku wynosiła 4.252.137,90 zł.

Na sumę aktywów obrotowych składają się:

- zapasy 2.336.267,16 zł
- należności krótkoterminowe 1.873.317,59 zł
- inwestycje krótkoterminowe 39.999,42 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 2.553,73 zł

Pasywa

Głównym źródłem finansowania majątku jest Kapitał Własny, który w 2014 roku wynosił 17.097.686,46 zł.

Kapitał własny stanowiły:

- kapitał (fundusz) podstawowy 23 000 000,00 zł
- należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna) – 297.502,10 zł
- kapitał (fundusz) zapasowy 581.090,67 zł
- kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny 412.736,92 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych – 4.537.680,52 zł
- zysk (strata) netto – 2.060.958,51 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania wynosiły 2.545.123,71 zł, w 100 % były to zobowiązania krótkoterminowe.

8.2 Ważne okoliczności lub zdarzenia mające znaczący wpływ na działalność Spółki

- Paraflowanie umowy inwestycyjnej i objęcia udziałów w spółce Milmex Systemy Komputerowe Sp. z o.o.
- Podpisanie ramowej umowy współpracy pomiędzy: Węglpex Holding S.A, Gimar-bis sp. z o.o., Graspe sp. z o.o.
- Podpisanie umowy współpracy pomiędzy: Węglpex Holding S.A a Slovmix s.r.o na dostawy oleju rzepakowego.
- Zmiana Członków Rady Nadzorczej.

8.3 Opis struktury głównych lokat kapitałowych lub głównych inwestycji kapitałowych dokonanych w ramach Grupy.

W 2014 r. Grupa nie zawierała lokat kapitałowych oraz nie prowadziła inwestycji kapitałowych w ramach grupy kapitałowej emitenta.

8.4 Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju grupy kapitałowej emitenta

W 2015 r. Grupa koncentruje się na dalszym dynamicznym rozwoju i pracuje nad wzrostem przychodów i zysków.

8.5 Opis istotnych pozycji pozabilansowych w ujęciu podmiotowym, przedmiotowym i wartościowym.

Nie występują istotne pozycje pozabilansowe.

8.6 Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz opis zmian w organizacji grupy kapitałowej emitenta wraz z podaniem ich przyczyn.

W skład Grupy Kapitałowej Węglpex Holding S.A. wchodzi Węglpex Holding S.A. będący jednostką dominującą oraz Węglpex Sp. z o.o. będąca jednostką zależną podlegającą konsolidacji ze względu na to, że jednostka dominująca posiada 100 % udziałów w jej kapitale zakładowym. W roku 2014 skład Grupy nie uległ zmianie.

