

# **RAPORT ROCZNY GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY**

w upadłości układowej

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2015 ROKU**



**Genesis Energy S.A.**

**Ul. Belwederska 23, 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 31.12.2015	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014
<b>Aktywa, razem</b>	<b>23 886 313,22</b>	<b>24 472 633,82</b>	<b>5 605 142,14</b>	<b>5 741 649,77</b>
Aktywa trwale razem	17 641 673,22	20 960 078,51	4 139 780,18	4 917 551,21
Aktywa obrotowe razem	6 244 640,00	3 512 555,31	1 465 361,96	824 098,56
<b>Pasywa razem</b>	<b>23 886 313,22</b>	<b>24 472 633,82</b>	<b>5 605 142,14</b>	<b>5 741 649,77</b>
Kapitał własny	9 391 646,07	10 353 278,56	2 203 835,76	2 429 035,63
Zobowiązania długoterminowe razem	140 732,50	97 812,14	33 024,17	22 948,21
Zobowiązania krótkoterminowe razem	14 353 934,65	14 021 543,12	3 368 282,21	3 289 665,94

Do przeliczenia danych sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2015 r. przyjęto kurs euro ustalony przez NBP na dzień 31.12.2015 r.: 4,2615 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2015).

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).

**PODSTAWOWE POZYCJE ZE SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PRZELICZONE NA EURO**

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w PLN		w EUR	
	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	Za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014
Przychody netto ze sprzedaży	56 000,00	39 000,00	13 381,76	9 309,65
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-64 421,13	952 651,78	-15 394,08	227 406,61
Zysk (strata) brutto	-961 632,49	-1 570 945,44	-229 791,74	-374 998,91
Zysk (strata) netto	-961 632,49	-1 570 945,44	-229 791,74	-374 998,91
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)	-0,01	-0,02	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	-0,01	-0,02	0,00	0,00

Do przeliczenia danych sprawozdania z całkowitych dochodów za okres 01.01.2015 - 31.12.2015 przyjęto kurs średni euro, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie, ustalonych przez NBP na ten dzień: 4,1848 zł/euro.

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.

#### PODSTAWOWE POZYCJE ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	w PLN		w EUR	
	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	12 miesięcy zakończony 31.12.2015	12 miesięcy zakończony 31.12.2014	12 miesięcy zakończony 31.12.2015	12 miesięcy zakończony 31.12.2014
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	156 493,80	30 569,57	37 395,77	7 297,23
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 299,31	-35 967,49	-2 700,08	-8 585,77
D. Przepływy pieniężne netto, razem	145 194,49	-5 397,92	34 695,68	-1 288,53
E. Środki pieniężne na początek okresu	1 008,61	6 406,53	236,64	1 544,78
F. Środki pieniężne na koniec okresu	146 203,10	1 008,61	34 307,90	236,64

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 – 31.12.2015 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: 4,1848 zł/euro,

- do obliczenia danych z pozycji E – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 roku: 4,2623 zł/euro (tab. 251/A/NBP/2013).

- do obliczenia danych z pozycji F – kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2015 roku: 4,2615 zł/euro (tab. 254/A/NBP/2015).

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).

**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ  
GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY NA DZIEŃ 31.12.2015 r.**

Lp.	AKTYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2015	31.12.2014
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>17 641 673,22</b>	<b>20 960 078,51</b>
I.	Wartości niematerialne	1	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	17 502 095,57	20 863 421,22
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3	139 577,65	96 657,29
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>6 244 640,00</b>	<b>3 512 555,31</b>
I.	Zapasy	4	70 051,79	70 040,00
II.	Należności krótkoterminowe	5	6 028 385,11	3 440 770,86
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6	146 203,10	1 008,61
IV.	Inne inwestycje krótkoterminowe	7	0,00	0,00
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	0,00	735,84
	<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>23 886 313,22</b>	<b>24 472 633,82</b>

Lp.	PASYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2015	31.12.2014
<b>A</b>	<b>KAPITAŁY WŁASNE</b>		<b>9 391 646,07</b>	<b>10 353 278,56</b>
<b>B</b>	<b>Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej</b>		<b>9 391 646,07</b>	<b>10 353 278,56</b>
I.	Kapitał podstawowy	9	3 680 000,00	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		3 798 021,54	-36 951 033,02
VIII.	Zysk\strata netto		-961 632,49	-1 570 945,44
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące (kapitały mniejszości)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>		<b>14 494 667,15</b>	<b>14 119 355,26</b>
<b>1</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe:</b>		<b>140 732,50</b>	<b>97 812,14</b>
1	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	11	1 154,85	1 154,85
4	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3	139 577,65	96 657,29
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe:</b>		<b>14 353 934,65</b>	<b>14 021 543,12</b>
1	Zobowiązania krótkoterminowe	12	11 844 793,98	11 510 453,54
2	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	13	2 474 967,54	2 476 916,45
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	11	33,13	33,13
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14	34 140,00	34 140,00
	<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>23 886 313,22</b>	<b>24 472 633,82</b>

Podpisy Zarządu

Wojciech Skiba

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Renata Skrobiszewska

## SKONSOLIDOWANIE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ GENESIS ENERGY ZA OKRES OD 01.01.2014 DO 31.12.2015

LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA 2015 WRAZ Z DANYMI PORÓWNYWALNYMI	Nota	w PLN	
			Rok 2015 okres od 2015.01.01 do 2015.12.31	Rok 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.12.31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów</b>	15	<b>56 000,00</b>	<b>39 000,00</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		56 000,00	39 000,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	16	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>		<b>56 000,00</b>	<b>39 000,00</b>
D	Koszty sprzedaży	16	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	16	232 876,30	650 221,05
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>		<b>-176 876,30</b>	<b>-611 221,05</b>
<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	17	<b>138 229,28</b>	<b>1 665 770,82</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		138 229,28	1 665 770,82
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	17	<b>25 774,11</b>	<b>101 897,99</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	17 213,23
III.	Inne koszty operacyjne		25 774,11	84 684,76
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>		<b>-64 421,13</b>	<b>952 651,78</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	18	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	18	<b>897 211,36</b>	<b>2 523 597,22</b>
I.	Odsetki		897 211,36	2 523 597,22
II.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV.	Inne		0,00	0,00
<b>L</b>	<b>Zysk / (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)</b>		<b>-961 632,49</b>	<b>-1 570 945,44</b>
<b>M</b>	<b>Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00

II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		-961 632,49	-1 570 945,44
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)		-961 632,49	-1 570 945,44
	- (zysk) strata netto przypadający na udziały niekontrolujące		0,00	0,00
	- zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy spółki dominującej		-961 632,49	-1 570 945,44
	Zysk/Strata przypadający na jedną akcję (w PLN)	19	-0,01	-0,02

Całkowite dochody za okres obrotowy według tytułów:			Rok 2015 okres od 2015.01.01 do 2015.12.31	Rok 2014 okres od 2014.01.01 do 2014.12.31
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		-961 632,49	-1 570 945,44
3	Łączne całkowite dochody za okres obrotowy		-961 632,49	-1 570 945,44

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 01.01.2014-31.12.2014 W TYS. PLN	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
<b>I</b>	<b>1 stycznia 2014</b>	<b>46 000 000,00</b>	<b>2 875 257,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-36 951 033,02</b>		<b>11 924 224,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 924 224,00</b>
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
<b>3</b>	<b>Całkowite dochody za okres razem (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 570 945,44</b>	<b>-1 570 945,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 570 945,44</b>
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
<b>II</b>	<b>31 grudnia 2014</b>	<b>46 000 000,00</b>	<b>2 875 257,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-36 951 033,02</b>	<b>-1 570 945,44</b>	<b>10 353 278,56</b>	<b>0,00</b>	<b>10 353 278,56</b>



KAPITAŁ WŁASNY PRZYPADAJĄCY NA WŁAŚCICIELI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ								UDZIAŁY NIEKONTROLUJĄCE	
LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015 W TYS. PLN	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM	Udziały niekontrolujące	RAZEM
<b>I</b>	<b>1 stycznia 2015</b>	<b>46 000 000,00</b>	<b>2 875 257,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-38 521 978,46</b>		<b>10 353 278,56</b>	<b>0,00</b>	<b>10 353 278,56</b>
1	Zysk netto za okres					-961 632,49	<b>-961 632,49</b>	0,00	<b>-961 632,49</b>
2	Inne całkowite dochody netto		0,00	0,00	0,00		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- 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
<b>3</b>	<b>Całkowite dochody za okres razem (1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-961 632,49</b>	<b>-961 632,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-961 632,49</b>
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	-42 320 000,00			42 320 000,00		0,00		0,00
8	Udziały niekontrolujące powstałe przy nabyciu /sprzedaży spółki zależnej						0,00		0,00
<b>II</b>	<b>31 grudnia 2015</b>	<b>3 680 000,00</b>	<b>2 875 257,02</b>	<b>0,00</b>	<b>3 798 021,54</b>	<b>-961 632,49</b>	<b>9 391 646,07</b>	<b>0,00</b>	<b>9 391 646,07</b>

Podpisy Zarządu

Wojciech Skiba

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Renata Skrobiszewska

**ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD  
01.01.2015 DO 31.12.2015**

LP	ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015 I OKRES PORÓWNYWALNY 01.01.2014-31.12.2014 W TYS. PLN	01.01.2015-31.12.2015	01.01.2014-31.12.2014
<b>A</b>	<b>Działalność operacyjna</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk / (strata) brutto</b>	<b>-961 632,49</b>	<b>-1 570 945,44</b>
<b>II</b>	<b>Korekty o pozycje:</b>	<b>1 118 126,29</b>	<b>1 601 515,01</b>
1	Amortyzacja	1 500,00	221 051,67
2	Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
3	Odsetki, netto	3 766,65	201 717,02
4	(Zysk) / strata ze zbycia aktywów finansowych-jednostki zależnej	0,00	0,00
5	(Zysk) / strata ze zbycia aktywów dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
6	Zmiana stanu rezerw	40 971,45	616 079,48
7	Zmiana stanu zapasów	-11,79	0,00
8	Zmiana stanu należności	-2 587 614,25	453 501,77
9	Zmian stanu zobowiązań	341 873,10	99 331,52
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, RMP	-42 184,52	12 193,16
11	Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości należności	0,00	0,00
12	Inne korekty - utrata wartości aktywów trwałych	0,00	0,00
13	Inne korekty - odpis wartości firmy	0,00	0,00
14	Inne korekty	3 359 825,65	-2 359,61
<b>III</b>	<b>Gotówka z działalności operacyjnej</b>	<b>156 493,80</b>	<b>30 569,57</b>
1	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Przepiwy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej</b>	<b>156 493,80</b>	<b>30 569,57</b>
<b>B</b>	<b>Działalność inwestycyjna</b>		
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00	0,00
2	Wydatki na rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Udzielone pożyczki	0,00	0,00
5	Zwrócone pożyczki	0,00	0,00
6	Przychody z tytułu odsetek	0,00	0,00
7	Inne	0,00	0,00
<b>V</b>	<b>Przepiwy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Działalność finansowa</b>		
1	Wpływy z kredytów i pożyczek	0,00	0,00

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	-3 766,65	-20 659,50
7	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
8	Inne wydatki finansowe - wykup dłużnych papierów wartościowych	-7 532,66	-15 307,99
<b>VI</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej</b>	<b>-11 299,31</b>	<b>-35 967,49</b>
1	Zmiana środków pieniężnych	145 194,49	-5 397,92
<b>D</b>	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu obrotowego</b>	<b>1 008,61</b>	<b>6 406,53</b>
<b>E</b>	<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrot.</b>	<b>146 203,10</b>	<b>1 008,61</b>

*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 2015 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](http://www.genesisenergy.pl)

Na dzień 31 grudnia 2015 roku skład organów zarządczych i nadzorujących jednostki jest następujący:

#### Zarząd:

- Wojciech Skiba – Prezes Zarządu

W 2015 roku nie miały miejsca zmiany w Zarządzie jednostki.

#### Rada Nadzorcza:

W okresie od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku w Radzie Nadzorczej pełnili funkcję

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

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

**Zarząd:**

- Wojciech Skiba – Prezes Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

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

Pan Jan Rolewicz w dniu 14 czerwca 2016 roku złożył rezygnację z pełnionej funkcji, ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2016 r.

**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 2015 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawierające dane porównywalne zostało sporządzone za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 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**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. Zarząd dostrzega istnienie czynników ryzyka zewnętrznego w prowadzonej działalności, należy zaliczyć do nich pozytywne zakończenie procesu restrukturyzacji, układ w postaci zamiany zobowiązań na akcje spółki został przegłosowany przez wierzycieli. Na dzień 9.08.2016 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wyznaczył rozprawę w przedmiocie zatwierdzenia układu Genesis Energy S.A. i mamy nadzieję na pozytywne zakończenie procesu restrukturyzacji. Zarząd ma świadomość że jest to dopiero początek drogi i przed naszą spółką wiele zagrożeń związanych z działalnością operacyjną, zostały one opisane w punkcie 28 niniejszego sprawozdania.

## **2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Genesis Energy za 2015 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 2014 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

### Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską („UE”):

- 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 mająca zastosowanie najpóźniej dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 17 czerwca 2014 roku lub później),
- Ulepszenia 2013 (różne standardy) mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2015 roku lub później.

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

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

- MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wydany w dniu 24 lipca 2014 roku (ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2018 roku lub później),

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

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez 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 2015 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.

### **3.6. 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 trwale 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 trwale 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.

### **3.7. 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.

### **3.8. 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.

### **3.9. 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.

### **3.10. 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.

### **3.11. 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.

### **3.12. 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.

### **3.13. 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).

### **3.14. 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.

### **3.15. 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.

### **3.16. Przychody z tytułu odsetek**

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

### **3.17. 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.

### **3.18. Podatki**

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

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

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

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

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

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

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

### **3.19 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	31.12.2015	31.12.2014
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
	<b>Wartości niematerialne razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Tytuł	Skapitalizowane prace rozwojowe	Patenty	Licencje	Znaki handlowe	Wartości niematerialne razem
	<b>Wartość brutto</b>					
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>304 579,03</b>		<b>243 379,00</b>	<b>156 000,00</b>	<b>703 958,03</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zakup					0,00
b	inne					0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż					0,00
b	inne					0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>304 579,03</b>	<b>0,00</b>	<b>243 379,00</b>	<b>156 000,00</b>	<b>703 958,03</b>
	<b>Umorzenie</b>					
5	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>304 579,03</b>		<b>243 379,00</b>	<b>156 000,00</b>	<b>703 958,03</b>
6	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	amortyzacja za okres					0,00
b	inne					0,00
7	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	sprzedaż					0,00
b	inne					0,00
8	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>304 579,03</b>	<b>0,00</b>	<b>243 379,00</b>	<b>156 000,00</b>	<b>703 958,03</b>
9	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Lp.	Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2015	31.12.2014
1	środki trwałe, w tym:	<b>7 580 778,64</b>	<b>9 962 279,26</b>
	grunty własne	1 235 000,00	1 235 000,00
	budynki	2 845 652,13	5 324 760,87
	urządzenia techniczne i maszyny	3 500 126,51	3 305 768,56
	środki transportu	0,00	88 091,71
	inne środki trwałe	0,00	8 658,12
2	środki trwałe w budowie	9 921 316,93	10 901 141,96
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>17 502 095,57</b>	<b>20 863 421,22</b>

Tabela ruchu środków trwałych za okres 01.01.2015-31.12.2015

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
	<b>Wartość brutto</b>						
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>1 235 000,00</b>	<b>7 670 758,00</b>	<b>4 287 385,35</b>	<b>475 325,27</b>	<b>524 933,75</b>	<b>14 193 402,37</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>4 825 105,87</b>	<b>593 249,78</b>	<b>88 400,00</b>	<b>29 185,89</b>	<b>5 535 941,54</b>
a	sprzedaż i pozostałe	0,00	4 825 105,87	593 249,78	88 400,00	29 185,89	5 535 941,54
b	pozostałe - odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>1 235 000,00</b>	<b>2 845 652,13</b>	<b>3 694 135,57</b>	<b>386 925,27</b>	<b>495 747,86</b>	<b>8 657 460,83</b>

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>						
1	<b>Bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>2 345 997,13</b>	<b>981 616,79</b>	<b>387 233,56</b>	<b>516 275,63</b>	<b>4 231 123,11</b>
2	<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 500,00</b>
a	amortyzacja za okres	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00
3	<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>2 345 997,13</b>	<b>789 107,73</b>	<b>308,29</b>	<b>20 527,77</b>	<b>3 155 940,92</b>
a	odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż i pozostałe	0,00	2 345 997,13	789 107,73	308,29	20 527,77	3 155 940,92
c	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Bilans zamknięcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>194 009,06</b>	<b>386 925,27</b>	<b>495 747,86</b>	<b>1 076 682,19</b>
5	<b>Wartość netto na początek okresu</b>	<b>1 235 000,00</b>	<b>5 324 760,87</b>	<b>3 305 768,56</b>	<b>88 091,71</b>	<b>8 658,12</b>	<b>9 962 279,26</b>
6	<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>1 235 000,00</b>	<b>2 845 652,13</b>	<b>3 500 126,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 580 778,64</b>
7	<b>Środki trwałe w budowie</b>						<b>9 921 316,93</b>
8	<b>Ogółem rzeczowe aktywa trwałe</b>						<b>17 502 095,57</b>

### 3 .PODATEK ODROZONY

Lp.	Stan podatku odroczonego w bilansie	31.12.2015	31.12.2014
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku	139 577,65	96 657,29
2	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku	-139 577,65	-96 657,29
3	<b>Razem saldo podatku odroczonego</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2015	31.12.2014
1	<b>odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>139 577,65</b>	<b>96 657,29</b>
	odsetki od otrzymanych pożyczek	80 396,08	75 385,86
	odsetki od wyemitowanych obligacji	42 877,42	38 563,45
	odsetki pozostałe	28 288,20	21 737,25
	niezapłacone wynagrodzenia	20 062,03	9 982,01
	niezapłacony ZUS	1 546,95	731,34
	niezapłacone zobowiązania	12 029,76	7 338,30
	rezerwy na świadczenia emerytalne	225,72	225,72
	niezrealizowane różnice kursowe	4 053,84	4 053,84
	korekta aktywów do wysokości utworzonej rezerwy	-49 902,35	-61 360,48

Lp.	Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.12.2015	31.12.2014
1	<b>odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>139 577,65</b>	<b>96 657,29</b>
	odsetki od udzielonych pożyczek	139 577,65	96 657,29

### 4 . ZAPASY

Lp.	Zapasy	31.12.2015	31.12.2014
1	materiały		
2	półprodukty i produkty w toku		
3	produkty gotowe		
4	towary	70 051,79	70 040,00
5	zaliczki na dostawy		
	<b>Zapasy, razem</b>	<b>70 051,79</b>	<b>70 040,00</b>



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 31.12.2015	Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	Wartość netto na 31.12.2015
1	materiały			0,00
2	półprodukty i produkty w toku			0,00
3	produkty gotowe			0,00
4	towary	139 671,43	69 619,64	70 051,79
5	zaliczki na dostawy			0,00
				0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>139 671,43</b>	<b>69 619,64</b>	<b>70 051,79</b>

## 5. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Należności krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2015	31.12.2014
1	<b>Należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)</b>	<b>5 542 039,66</b>	<b>2 972 586,12</b>
a	<b>od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	<b>-inne należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- cesja	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
b	<b>należności od pozostałych jednostek</b>	<b>5 542 039,66</b>	<b>2 972 586,12</b>
	<b>-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>	<b>482 343,78</b>	<b>412 868,09</b>
	- do 12 miesięcy	482 343,78	412 868,09
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	<b>-inne należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)</b>	<b>5 059 695,88</b>	<b>2 559 718,03</b>
	- inne - sprzedaż nieruchomości	2 500 000,00	0,00
	- inne	2 559 695,88	2 559 718,03
2	<b>Należności niefinansowe (niestanowiące instrumenty finansowe)</b>	<b>486 345,45</b>	<b>468 184,74</b>
a	<b>od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	- pozostałe	0,00	0,00
<b>b</b>	<b>należności od pozostałych jednostek</b>	<b>486 345,45</b>	<b>468 184,74</b>
	-z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	484 886,45	468 085,74
	- pozostałe	1 459,00	99,00
<b>3</b>	<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>6 028 385,11</b>	<b>3 440 770,86</b>
<b>4</b>	<b>odpisy aktualizujące wartość należności w tym:</b>	<b>3 367 187,96</b>	<b>3 411 267,01</b>
<b>a</b>	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>b</b>	na należności od jednostek pozostałych	3 367 187,96	3 411 267,01
<b>5</b>	<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>9 395 573,07</b>	<b>6 852 037,87</b>

Lp.	Należności długoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2015	31.12.2014
1	w walucie polskiej		9 395 573,07	6 852 037,87
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>		<b>9 395 573,07</b>	<b>6 852 037,87</b>

W 2015 roku zmniejszono odpisy aktualizujące na łączną kwotę 44.079,05zł w tym:

- w wyniku spłaty rozwiązano odpisy aktualizujące na łączną kwotę 44.079,05zł

## 6 . ŚRODKI PIENIĘŻNE

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2015	31.12.2014
<b>1</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</b>	<b>146 203,10</b>	<b>1 008,61</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	146 203,10	1 008,61
	- inne środki pieniężne – (lokaty)	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walucie polskiej</b>	<b>146 203,10</b>	<b>1 008,61</b>

Lp.	Środki pieniężne Struktura walutowa	31.12.2015	31.12.2014
1	a) w walucie polskiej	146 203,10	1 008,61
	b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Środki pieniężne, razem</b>	<b>146 203,10</b>	<b>1 008,61</b>

## 7 . KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Lp.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2015	31.12.2014
1	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00
	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Krótkoterminowe aktywa finansowe wg stanu na 31.12.2015	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
<b>Długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>96 709,00</b>	<b>4 567,10</b>	<b>-101 276,10</b>	<b>0,00</b>

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 31.12.2015R.								
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
<b>Odpisy aktualizujące na pożyczki</b>				<b>-101 276,10</b>				
<b>Wartość netto w bilansie</b>				<b>0,00</b>				

## 8 . KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Lp.	Tytuł	31.12.2015	31.12.2014
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	735,84
-	- koszty ubezpieczeń	0,00	735,84
2	Czynne rozliczenia międzyokresowe pozakosztowe	0,00	0,00
-			
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>735,84</b>

## 9. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

Kapitał zakładowy				Wartość nominalna jednej akcji: 0,04 zł
Seria/ emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejow.	Liczba akcji	Wart. serii/ emisji wg nominalu. / zł
A, B, C, D, E	na okaziciela	zwykłe	92 000 000	3 680 000
<b>RAZEM:</b>			<b>92 000 000</b>	<b>3 680 000</b>

Na dzień 31 grudnia 2015 roku kapitał podstawowy jednostki składa się z 92.000.000 akcji serii A-E o wartości nominalnej 0,04 PLN.

W dniu 30 czerwca 2015 roku Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału podstawowego Spółki z 46 mln PLN do 3,68 mln PLN oraz o obniżeniu wartości nominalnej każdej akcji z 0,50 PLN do 0,04 PLN w celu częściowego pokrycia strat z lat ubiegłych. Przedmiotowe zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 30 października 2015 roku.

### 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	1 919 821	52,17%	47 995 520	52,17%
Calatrava Capital S.A.	7 689 520	307 581	8,36%	7 689 520	8,36%
	55 685 040	2 227 402	60,53%	55 685 040	60,53%
Pozostali	36 314 960	1 452 598	39,47%	36 314 960	39,47%
Razem	<b>92 000 000</b>	<b>3 680 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>92 000 000</b>	<b>100,00%</b>

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	31.12.2015	31.12.2014
1	- nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 875 257,02	2 875 257,02
2	<b>Razem</b>	<b>2 875 257,02</b>	<b>2 875 257,02</b>

### 11. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Lp.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	31.12.2015	31.12.2014
1	rezerwa na świadczenia emerytalne - długoterminowa	1 154,85	169 686,63
2	rezerwa na świadczenia emerytalne - krótkoterminowa	33,13	74 186,30
3	<b>Razem rezerwa na świadczenia emerytalne</b>	<b>1 187,98</b>	<b>243 872,93</b>

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.

## 12. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2015	31.12.2014
1	<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>10 068 676,18</b>	<b>9 803 039,06</b>
	<b>(stanowiące instrumenty finansowe)</b>		
a	<b>wobec jednostek powiązanych</b>	<b>10 738,00</b>	<b>35 182,50</b>
	<i>-kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>3 500,00</i>
	<i>-z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	<i>-inne wg rodzaju:</i>	<i>10 738,00</i>	<i>31 682,50</i>
	inne	10 738,00	31 682,50
b	<b>wobec pozostałych jednostek</b>	<b>10 057 938,18</b>	<b>9 767 856,56</b>
	<i>-kredyty i pożyczki, w tym:</i>	<i>6 194 482,63</i>	<i>6 004 773,89</i>
	długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
	<i>-zobowiązania z tyt.emisji dłużnych pap.wartościowych</i>	<i>820 108,76</i>	<i>810 838,87</i>
	emisja obligacji	820 108,76	810 838,87
	<i>-inne zobowiązania finansowe:</i>	<i>1 682 149,93</i>	<i>1 625 988,74</i>
	- przelew wierzycelności	1 578 967,43	1 544 488,74
	- inne	103 182,50	81 500,00
	<i>- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</i>	<i>1 361 196,86</i>	<i>1 326 255,06</i>
	do 12 miesięcy	1 361 196,86	1 326 255,06
2	<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>1 776 117,80</b>	<b>1 707 414,48</b>
	<b>(niestanowiące instrumenty finansowe)</b>		
	-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	670 528,38	573 225,95
	-z tytułu wynagrodzeń	898 186,14	867 312,76
	<i>-inne zobowiązania w tym:</i>	<i>207 403,28</i>	<i>266 875,77</i>
	zobowiązania układowe z wierzycielami	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00
	- inne	207 403,28	266 875,77
3	<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>11 844 793,98</b>	<b>11 510 453,54</b>

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 2015 roku wynosi 820.108,76 zł.

W 2013 roku dotychczasowi wierzyciele Spółki – Calatrava Capital Fund (CY) Limited i Calatrava Capital S.A. – dokonali zbycia przysługujących od Spółki wierzycelności 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 31.12.2015 wierzytelność ta wraz z odsetkami za 2015 rok wynosi łącznie 1 578 967,43zł.

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2015	31.12.2014
1	w walucie polskiej		11 844 793,98	11 510 453,54
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>11 844 793,98</b>	<b>11 510 453,54</b>

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU POŻYCZEK W JEDNOSTCE DOMINUJĄCEJ NA 31.12.2015R.								
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	860 699,40	zł	5%	31.03.2011	Brak
PC Guard S.A.	Genesis Energy S.A.	400 000,00	zł	586 742,21	zł	12%	02.05.2011	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	51 659,00	zł	75 758,99	zł	12%	31.05.2012	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	20 000,00	zł	21 595,63	zł	4%	30.06.2015	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	13 958,50	zł	14 025,04	zł	6%	31.12.2015	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	70 000,00	zł	70 000,00	zł	5%	31.12.2016	Brak
Pozostała jednostka	Genesis Energy S.A.	3 500,00	zł	4 314,11	zł	10%	31.12.2014	Brak
				<b>1 633 135,38</b>				

### 13. POZOSTAŁE REZERWY

Lp.	Pozostałe rezerwy wg tytułów	31.12.2015	31.12.2014
1	rezerwa na koszty sądowe i egzekucyjne	34 394,67	36 343,58
2	rezerwa na pozostałe koszty	0,00	0,00
3	rezerwa na odsetki	2 440 572,87	2 440 572,87
	<b>Razem rezerwy</b>	<b>2 474 967,54</b>	<b>2 476 916,45</b>

Lp.	Pozostałe rezerwy w tym:	31.12.2015	31.12.2014
1	<b>rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>2 474 967,54</b>	<b>2 476 916,45</b>
	rezerwa na koszty sądowe i egzekucyjne	34 394,67	36 343,58
	rezerwa na pozostałe koszty	0,00	0,00
	rezerwa na odsetki	2 440 572,87	2 440 572,87
2	<b>rezerwy długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	rezerwa na odsetki	0,00	0,00
3	<b>Razem rezerwy</b>	<b>2 474 967,54</b>	<b>2 476 916,45</b>

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

### 14. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31.12.2015	31.12.2014
1	dotacje	34 140,00	34 140,00
2	pozostałe	0,00	7 548,70
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>34 140,00</b>	<b>41 688,70</b>

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.

15. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	01.01.2015	01.01.2014
	Struktura rzeczowa – rodzaje działalności	31.12.2015	31.12.2014
1	- przychody ze sprzedaży usług	56 000,00	39 000,00
2	<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>56 000,00</b>	<b>39 000,00</b>
	w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży towarów	01.01.2015	01.01.2014
	Struktura rzeczowa – rodzaje działalności	31.12.2015	31.12.2014
1	- przychody ze sprzedaży towarów	0	0
2	<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	w tym: od jednostek powiązanych	0	0

16. KOSZTY RODZAJOWE

Lp.	Koszty według rodzaju	01.01.2015	01.01.2014
		31.12.2015	31.12.2014
1	amortyzacja	1 500,00	221 051,67
2	zużycie materiałów i energii	20 924,37	16 927,14
3	usługi obce	48 000,46	75 455,46
4	podatki i opłaty	5 899,35	1 000,10
5	wynagrodzenia	84 326,77	324 934,45
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 292,66	7 342,08
7	pozostałe koszty rodzajowe	67 932,69	3 510,15
8	<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>232 876,30</b>	<b>650 221,05</b>
9	Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
10	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0,00	0,00
11	Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00
12	Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-232 876,30	-650 221,05
13	<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 17. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Lp.	Przychody operacyjne	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
1	zysk ze zbycia nieruchomości	93 578,58	0,00
2	dotacje	0,00	0,00
3	rozwiązane rezerwy, odwrócone odpisy (z tytułu)	44 079,05	1 585 054,39
	- rozwiązanie odpisu na należności-splata	44 079,05	73 409,59
	- rozwiązanie odpisu na środki trwałe	0,00	4 813,71
	- rozwiązanie rezerwy na PARP	0,00	1 222 869,01
	- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	0,00	168 531,78
	- rozwiązanie rezerwy jubileuszowej	0,00	74 153,17
	- rozwiązanie pozostałych rezerw	0,00	41 277,13
4	pozostałe, w tym:	571,65	80 716,43
	- przedawnione zobowiązania	0,00	35 684,21
	- pozostałe	0,00	8 846,04
	- pozostałe	571,65	36 186,18
5	Przychody operacyjne, razem	138 229,28	1 665 770,82

Lp.	Koszty operacyjne	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
1	strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00	17 213,23
	- odpis aktualizujący należności	0,00	14 759,23
	- odpis aktualizujący środki trwałe	0,00	2 454,00
	- odpis aktualizujący na aktywa niematerialne	0,00	0,00
3	utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	28 232,00
	- rezerwa na przyszłe zobowiązania	0,00	28 232,00
4	pozostałe, w tym:	25 774,11	56 452,76
	- korekty VAT	0,00	19 645,00
	-koszty sądowe, egzekucyjne	6 561,35	31 438,18
	- inne	15 000,73	5 369,58
	-koszty postępowania układowego	4 212,03	0,00
5	Koszty operacyjne, razem	25 774,11	101 897,99

## 18. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Lp.	Przychody finansowe	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
1	<b>odsetki</b>	0,00	0,00
a	<b>- od jednostek powiązanych w tym:</b>	0,00	0,00
	odsetki od pożyczek	0,00	0,00
b	<b>- od jednostek pozostałych w tym:</b>	0,00	0,00
	odsetki od pożyczek	0,00	0,00
	należności	0,00	0,00
	środki pieniężne	0,00	0,00
5	<b>Razem przychody finansowe, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Lp.	Koszty finansowe	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
1	<b>odsetki</b>	897 211,36	2 523 597,22
a	<b>- od jednostek powiązanych w tym:</b>	0,00	0,00
	odsetki od pożyczek	0,00	0,00
	dłużne instrumenty finansowe	0,00	0,00
b	<b>- od jednostek pozostałych w tym:</b>	897 211,36	2 523 597,22
	odsetki od kredytów i pożyczek	27 250,24	229 700,63
	dłużne instrumenty finansowe	15 432,88	74 859,03
	inne zobowiązania krótkoterminowe	854 528,24	114 728,86
	rezerwa na odsetki od kredytu	0,00	2 104 308,70
2	<b>aktualizacja wartości inwestycji</b>	0,00	0,00
	spisanie wartości firmy	0,00	0,00
3	<b>pozostałe, w tym:</b>	0,00	0,00
	odpis aktualizujący na odsetki od należności	0,00	0,00
	- strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	<b>Razem koszty finansowe, razem</b>	<b>897 211,36</b>	<b>2 523 597,22</b>

## 19. ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Wynik na jedną akcję ustalono jako relację straty netto za 2015 rok (na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r.) w kwocie 961 632,49 zł do liczby akcji zwykłych będących w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie tj. 92 000 000 sztuk akcji. Strata na jedną akcję wyniosła -0,01 PLN. Rozwodniona strata na jedną akcję wyniosła również -0,01 zł przy ilości 92 000 000 sztuk akcji.

## POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### GENESIS ENERGY S.A.

#### 20. SEGMENTY OPERACYJNE

##### 20.1 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 2015 roku prowadziła jednorodną działalność polegającą na zarządzaniu spółkami zależnymi.

## 20.2 Segmenty geograficzne

Jednostka w 2015 roku nie osiągała przychodów na rynkach zagranicznych.

## 20.3 Informacje o wiodących klientach

W 2015 roku jednostka nie zidentyfikowała żadnego Klienta wiodącego.

## 21. Informacja o powiązaniach kapitałowych i osobowych

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

Podmiotami powiązanymi osobowo poprzez Prezesa Zarządu Wojciecha Skibę są: Siver sp. zo.o. ( Prezes Zarządu ), Neri sp. zo.o. (Prezes Zarządu ), Euro-Mob sp. z o.o. (Prezes Zarządu ), Mitax Turek sp. z o.o.(Prezes Zarządu) Topmedical S.A. ( Prezes Zarządu ), Grono ( członek Rady Nadzorczej), 2Intellect.com S.A. (członek Rady Nadzorczej), „PC Guard” S.A. (Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej).

## 22. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących jednostkę

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

- Wojciech Skiba – 79.038,72 PLN (93.648,01 PLN w roku 2014)

W roku obrotowym 2015 jednostka nie wypłacała wynagrodzeń członkom Rady Nadzorczej.

## 23. Struktura zatrudnienia

	<b>Przeciętnie w 2015 r.</b>	<b>Przeciętnie w 2014 r.</b>
	<b>osoby</b>	<b>osoby</b>
Stanowiska nierobotnicze	0,33	1
	<b>0,33</b>	<b>1</b>

## **24. Informacje o audytorze i jego wynagrodzeniu za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej Genesis Energy sporządzone na dzień 31 grudnia 2015 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 2014 roku podlegało badaniu przez biegłych rewidentów. Badanie wykonała firma BGGM AUDYT Sp. z o.o. za kwotę 7.500 PLN +23% VAT.

## **25. Zarządzanie ryzykiem**

### **25.1 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.

### **25.2 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 2015 roku należności handlowe w spółce dominującej, które zostały uznane za trudno ściągalne objęto odpisem aktualizacyjnym.

### **25.3 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 2015 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 2015 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.

### **25.4 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.

### **26. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe**

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 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 7.161.752,44 PLN na nieruchomości stanowiącej jej własność w Kutnie tytułem zabezpieczenia kredytów, pożyczek i wierzytelności.

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

## 27. Zdarzenia przed i 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 wnioski o ogłoszenie upadłości Emitenta z możliwością zawarcia układu. Do wniosku Zarząd dołączył propozycje układowe.
2. W dniu 31 marca 2015 spółka otrzymała Postanowienie Sądu z 30.03.2015 o zabezpieczeniu majątku Genesis Energy S.A. poprzez ustanowienie Tymczasowego Nadzorca Sądowego.
3. W dniu 21 kwietnia 2015 Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych postanowił o ogłoszeniu upadłości z możliwością zawarcia układu. Na mocy wyżej wskazanego Postanowienia Sąd pozostawił Zarząd własny upadłe spółki. Wyznaczono sędziego komisarza w osobie SSR Pana Pawła Stasio oraz nadzorcę sądowego w osobie Pana Wiesława Ostrowskiego.
4. W dniu 30 czerwca 2015 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału podstawowego Spółki z 46 mln PLN do 3,68 mln PLN oraz o obniżeniu wartości nominalnej każdej akcji z 0,50 PLN do 0,04 PLN, w celu częściowego pokrycia strat z lat ubiegłych. Przedmiotowe zmiany zostały zarejestrowane w KRS w dniu 30 października 2015 roku.
5. W dniu 18 maja 2016 r. w Sądzie Rejonowy dla m. st. Warszawy, X Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i naprawczych, odbyło się głosowanie nad układem w ramach prowadzonego postępowania. Spółka przedstawiła następujące propozycje układowe: układ nie przewiduje podziału Wierzycieli na kategorie interesów, Spółka zaproponowała restrukturyzację swoich zobowiązań poprzez zamianę 100% wierzytelności objętych układem na akcje nowej emisji serii F o wartości nominalnej 0,04 PLN każda. Akcje serii F będą uczestniczyć w dywidendzie za dany rok obrotowy na następujących warunkach:
  - a) w przypadku, gdy Akcje Serii F zostaną wydane w okresie od początku roku obrotowego do dnia dywidendy, o którym mowa w art. 348 § 2 KSH włącznie, uczestniczą one w zysku od pierwszego dnia roku obrotowego, poprzedzającego bezpośrednio rok, w którym doszło do ich wydania;
  - b) w przypadku, gdy Akcje Serii F zostaną wydane w okresie po dniu dywidendy, o którym mowa w art. 348 § 2 KSH do końca roku obrotowego, uczestniczą one w zysku począwszy od pierwszego dnia roku obrotowego, w którym zostały wydane.Wierzyciele przegłosowali przyjęcie układu w zaproponowanej przez Spółkę formule. Zarząd niezwłocznie po uzyskaniu prawomocnego postanowienia o zatwierdzeniu układu, podejmie działania w celu realizacji postanowień układu.
6. Na dzień 09.08.2016r. Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy X Wydział Gospodarczy dla spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wyznaczył rozprawę w przedmiocie zatwierdzenia układu Genesis Energy S.A.



## 28. Kontynuacja działalności

Zarząd Spółki Genesis Energy przygotował sprawozdanie finansowe za 2015 rok, zakładając kontynuację działalności gospodarczej przez Emitenta jak i spółki należące do Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości tj. przez co najmniej 12 najbliższych miesięcy.

W związku z trudną sytuacją Spółki, w dniu 23 marca 2015 roku Zarząd Spółki złożył wniosek o ogłoszenie upadłości z możliwością zawarcia układu. W dniu 21 kwietnia 2015 roku Sąd Rejonowy w Warszawie uwzględnił wniosek Emitenta i ogłosił upadłość z możliwością zawarcia układu. Zarząd Spółki zakłada przeprowadzenie konwersji zobowiązań Spółki na jej akcje, pozyskał również podmioty zainteresowane udzieleniem finansowania pomostowego przeznaczonego na rozwój Spółki w przypadku zawarcia układu z wierzycielami.

W dniu 18 maja 2016 r. wierzyciele przegłosowali przyjęcie układu na zasadach zaproponowanych przez Zarząd tj. zamiana ogółu zobowiązań na akcje Spółki, a na dzień 09.08.2016 sąd zwołał rozprawę w przedmiocie zatwierdzenia układu Genesis Energy S.A.

Zarząd Spółki niezwłocznie po uzyskaniu prawomocnego postanowienia o zawarciu układu, podejmie działania w celu jego realizacji.

Dzięki tym działaniom w sposób zasadniczy zmieni się sytuacja ekonomiczna zarówno Spółki jak i jej Grupy Kapitałowej. Spółka zostanie uwolniona z ciężącego jej zadłużenia i pozyska środki na rozwój. Będą to środki które w sposób częściowy sfinansują bieżącą działalność inwestycyjną i operacyjną. Dalsze finansowanie spółka będzie musiała pozyskać od innych podmiotów zewnętrznych, np. banków, instytucji finansowych lub od inwestorów prywatnych.

Genesis Energy działa jako spółka holdingowa, gdzie głównym aktywem jest 100% udziałów w spółce zależnej Kolgard-Oil Sp. z o.o. Emitent opiera swoją przyszłą działalność przede wszystkim na aktywności operacyjnej i majątku przedmiotowej Spółki zależnej. W związku z tym, zamierzamy przeznaczyć pozyskane środki na działalność bieżącą Kolgard-Oil sp. z o.o. w tym rozwinąć działalność związaną z segregacją odpadów, którą można uruchomić przy niewielkich nakładach finansowych, gdyż spółka ta posiada sprawną linię przeznaczoną do tej działalności, posiada również pozostałe niezbędne narzędzia do jej uruchomienia. W efekcie powyższych działań spółka będzie mogła rozpocząć działalność generującą stałe przychody.

Emitent zwraca jednocześnie uwagę, na ryzyko niepowodzenia działań opisanych powyżej, co miałoby istotnie negatywny wpływ na kontynuowanie działalności w niezmiennym zakresie.

Z uwagi na powyższe, pomimo istnienia okoliczności wskazujących na niepewność co do kontynuowania działalności gospodarczej, w szczególności w okresie najbliższych 12 miesięcy od daty sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

## 29. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki oraz ogłoszone do publikacji w dniu 27 czerwca 2016 roku.

*Podpisy Zarządu i osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych*

Wojciech Skiba