

RAPORT ROCZNY

GENESIS ENERGY S.A.

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 JEDNOSTKOWE	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
Aktywa, razem	9 777 978,98	9 437 897,84	2 294 492,31	2 214 273,48
Aktywa trwale razem	6 134 749,33	6 093 328,97	1 439 575,11	1 429 587,07
Aktywa obrotowe razem	3 643 229,65	3 344 568,87	854 917,20	784 686,41
Pasywa razem	9 777 978,98	9 437 897,84	2 294 492,31	2 214 273,48
Kapitał własny	5 216 190,01	5 149 328,74	1 224 026,75	1 208 110,35
Zobowiązania długoterminowe razem	140 732,50	97 812,14	33 024,17	22 948,21
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 421 056,47	4 190 756,96	1 037 441,39	983 214,92

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 JEDNOSTKOWE	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
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-104 699,91	-150 209,02	-25 019,10	-35 856,25
Zysk (strata) brutto	66 861,27	-1 429 778,69	15 977,17	-341 301,13
Zysk (strata) netto	66 861,27	-1 429 778,69	15 977,17	-341 301,13
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)	0,00	-0,02	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w PLN / EUR)	0,00	-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 PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH PRZELICZONE NA EURO

WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKOWE	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
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	56 303,03	34 384,33	13 454,17	8 207,85
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	75 000,00	0,00	17 922,00	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	120 003,72	-1 583,16	28 676,09	-377,91
E Środki pieniężne na początek okresu	443,73	2 026,89	104,11	488,74
F. Środki pieniężne na koniec okresu	120 447,45	443,73	28 264,10	104,11

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 SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GENESIS ENERGY S.A. NA
DZIEŃ 31.12.2015 r.**

Lp.	AKTYWA	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2015	31.12.2014
A	AKTYWA TRWAŁE		6 134 749,33	6 093 328,97
I.	Wartości niematerialne	1	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	0,00	1 500,00
III.	Należności długoterminowe		0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	3	5 995 171,68	5 995 171,68
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	139 577,65	96 657,29
B	AKTYWA OBROTOWE		3 643 229,65	3 344 568,87
I.	Zapasy	5	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6	341 481,84	335 917,14
III.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	120 447,45	443,73
IV.	Inne inwestycje krótkoterminowe	8	3 181 300,36	3 007 472,16
V.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	0,00	735,84
	AKTYWA RAZEM		9 777 978,98	9 437 897,84

Lp.	PASywa	Nota	Stan na dzień	
			31.12.2015	31.12.2014
A	KAPITAŁY WŁASNE		5 216 190,01	5 149 328,74
I.	Kapitał podstawowy	10	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	11	2 875 257,02	2 875 257,02
V.	Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny aktywów		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zyski(straty) z lat ubiegłych		-1 405 928,28	-42 296 149,59
VIII.	Zysk\ strata netto		66 861,27	-1 429 778,69
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		4 561 788,97	4 288 569,10
1	Zobowiązania długoterminowe:		140 732,50	97 812,14
1	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
2	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	12	1 154,85	1 154,85
4	Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	4	139 577,65	96 657,29
5	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
2	Zobowiązania krótkoterminowe:		4 421 056,47	4 190 756,96
1	Zobowiązania krótkoterminowe	13	4 352 488,67	4 120 240,25
2	Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe	14	34 394,67	36 343,58
3	Rezerwa na świadczenia emerytalne	12	33,13	33,13
4	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	34 140,00	34 140,00
	PASYWA RAZEM		9 777 978,98	9 437 897,84

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GENESIS ENERGY ZA OKRES OD 01.01.2015 DO 31.12.2015

LP	ROczne 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
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów towarów i materiałów		0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		0,00	0,00
D	Koszty sprzedaży	16	0,00	0,00
E	Koszty ogólnego zarządu	16	123 576,50	171 221,18
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-123 576,50	-171 221,18
G	Pozostałe przychody operacyjne	17	44 650,70	122 753,55
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		44 650,70	122 753,55
H	Pozostałe koszty operacyjne	17	25 774,11	101 741,39
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	84 528,16
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-104 699,91	-150 209,02
J.	Przychody finansowe	18	248 828,20	249 874,97
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II.	Odsetki		248 828,20	249 874,97
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V.	Inne		0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	18	77 267,02	1 529 444,64
I.	Odsetki		77 267,02	295 786,38
II.	Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	1 233 658,26
IV.	Inne		0,00	0,00
L	Zysk / (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		66 861,27	-1 429 778,69
M	Wyniki zdarzeń nadzwyczajnych		0,00	0,00

I.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+/-M)		66 861,27	-1 429 778,69
O	Podatek dochodowy	19	0,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)		0,00	0,00
R	Zysk / (strata) netto (N-O-P)		66 861,27	-1 429 778,69
	Zysk/Strata przypadający na jedną akcję (w PLN)	20	0,00	-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		66 861,27	-1 429 778,69
3	Łączne całkowite dochody za okres obrotowy		66 861,27	-1 429 778,69

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

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

LP	ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01.01.2015-31.12.2015								
	W TYS. PLN								
		Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski (straty) z lat ubiegłych	Zysk (strata) okresu bieżącego	RAZEM
I	1 stycznia 2015	46 000 000,00	2 875 257,02	0,00	0,00	0,00	-43 725 928,28		5 149 328,74
1	Zysk netto za okres							66 861,27	66 861,27
2	Inne całkowite dochody netto		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	- korekty dotyczące lat ubiegłych								0,00
	- aktualizacja wyceny środków trwałych do wartości godziwej								0,00
	- zmniejszenie kapitału z aktualizacji wyceny środków trwałych								0,00
	- aktualizacja wyceny długoterm. aktywów finans. do wartości godziwej								0,00
	- inne dochody - wynik na sprzedaży akcji własnych								0,00
3	Całkowite dochody za okres razem (1+2)		0,00		0,00		0,00	66 861,27	66 861,27
4	Wykup akcji własnych								0,00
5	Emisja akcji								0,00
6	Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy/rezerwowy								0,00
7	Obniżenie kapitału podstawowego ze strat z lat ubiegłych	-42 320 000,00					42 320 000,00		0,00
II	31 grudnia 2015	3 680 000,00	2 875 257,02	0,00	0,00	0,00	-1 405 928,28	66 861,27	5 216 190,01

Podpisy Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Wojciech Skiba

Renata Skrobiszewska

**ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD
01.01.2015 DO 31.12.2015**

LP	ROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW 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
A	Działalność operacyjna		
I	Zysk / (strata) brutto	66 861,27	-1 429 778,69
II	Korekty o pozycje:	-10 558,24	1 464 163,02
1	Amortyzacja	1 500,00	8 768,89
2	(Zyski) / straty z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki, netto	-202 378,43	-68 817,45
4	(Zysk) / strata ze zbycia aktywów finansowych	0,00	0,00
5	(Zysk) / strata z wyceny aktywów finansowych	0,00	0,00
6	Zmiana stanu rezerw	40 971,45	18 601,87
7	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
8	Zmiana stanu należności	-5 564,70	513 017,58
9	Zmian stanu zobowiązań	197 097,96	-248 904,56
10	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych, RMP	-42 184,52	10 198,14
11	Inne korekty - utrata wartości aktywów trwałych	0,00	0,00
12	Inne korekty	0,00	1 231 298,55
III	Gotówka z działalności operacyjnej	56 303,03	34 384,33
1	Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
IV	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	56 303,03	34 384,33
B	Działalność inwestycyjna		
1	Przychody ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży jednostek zależnych i stowarzyszonych	0,00	0,00
3	Przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Zwrócone pożyczki	52 068,43	0,00
5	Przychody z tytułu odsetek	22 931,57	0,00
13	Inne	0,00	0,00
V	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	75 000,00	0,00
C	Działalność finansowa		
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

	Nabycie akcji własnych	0,00	0,00
4	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
5	Odsetki i opłaty	-3 766,65	-20 659,50
6	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
7	Inne wydatki finansowe - wykup dłużnych papierów wartościowych	-7 532,66	-15 307,99
VI	Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-11 299,31	-35 967,49
1	Zmiana środków pieniężnych	120 003,72	-1 583,16
D	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu obrotowego	443,73	2 026,89
E	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu obrot.	120 447,45	443,73

Podpisy Zarządu

Wojciech Skiba

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Renata Skrobiszewska

INFORMACJA DODATKOWA DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GENESIS ENERGY S.A. ZA 2015 ROK

1. Informacje ogólne

1.1 Informacje o jednostce

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

Siedzibą jednostki jest miasto Warszawa.

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

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Adres siedziby spółki: 00-761 Warszawa, ul. Belwederska 23.

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

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

1.3 Okresy za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe i dane porównywalne

Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku. 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 sprawozdania finansowego oraz znanych okolicznościach wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności. 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 29 niniejszego sprawozdania.

2. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki Genesis Energy Spółka Akcyjna 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 jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki 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 Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

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

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi przez prawo Unii Europejskiej.

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

Sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzane jest w wariantcie kalkulacyjnym.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych sporządzane jest metodą pośrednią.

3. Stosowane zasady rachunkowości

3.1. Zasady rachunkowości

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

3.2. Wartości niematerialne

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

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

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania wartości niematerialnych:

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

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

3.3. Środki trwałe

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

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

Stosowane są następujące typowe ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

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

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

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

3.4. Zyski/straty ze sprzedaży/likwidacji środków trwałych

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

3.5. Utrata wartości

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

3.6. Leasing

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

3.7. Spółka jako leasingobiorca

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

3.8. Zapasy

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

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

3.9. Należności z tytułu dostaw i usług

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

3.10. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

3.11. Rezerwy

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

3.12. Przychody ze sprzedaży

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

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

W jednostce nie występują przychody z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

3.13. Przychody z tytułu odsetek

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

3.14. Zysk na działalności operacyjnej

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

3.15. Podatki

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

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

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

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

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

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

3.16 Pożyczki

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

GENESIS ENERGY S.A.

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Lp.	Wartości niematerialne	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
	Wartości niematerialne razem	0,00	0,00

Tabela ruchu wartości niematerialnych za okres 01.01.-31.12.2015

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

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

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Lp.	Rzeczowe aktywa trwałe	31.12.2015	31.12.2014
1	środki trwałe, w tym:	0,00	1 500,00
	grunty własne	0,00	0,00
	budynki	0,00	0,00
	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	1 500,00
	środki transportu	0,00	0,00
	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	0,00	1 500,00

**Tabela ruchu środków trwałych za
okres od 01.01.2015 do 31.12.2015**

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

Lp.	Tytuł	Grunty własne	Budynki	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)						
1	Bilans otwarcia		0,00	61 066,39	40 392,75	495 747,86	597 207,00
2	Zwiększenia	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00
a	odpis aktualizujący						0,00
b	amortyzacja za okres		0,00	1 500,00			1 500,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	odpis aktualizujący						0,00
b	sprzedaż						0,00
c	likwidacja						0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	62 566,39	40 392,75	495 747,86	598 707,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3. DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Lp.	Długoterminowe aktywa finansowe	31.12.2015	31.12.2014
1	w jednostkach zależnych	5 995 171,68	5 995 171,68
	- udziały lub akcje	5 995 171,68	5 995 171,68
	- udzielone pożyczki jednostce zależnej	0,00	0,00
2	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe, razem	5 995 171,68	5 995 171,68

Lp.	Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych	31.12.2015	31.12.2014
1	stan na początek okresu	5 995 171,68	9 986 427,13
a	udziały i akcje w jednostkach zależnych w tym:	5 995 171,68	7 228 829,94
	- udziały w jednostkach zależnych	5 995 171,68	7 228 829,94
	- udziały w jednostkach zależnych	0,00	0,00
b	udzielone pożyczki do jednostek zależnych	0,00	2 757 597,19
	- udzielone pożyczki	0,00	2 757 597,19
2	zwiększenia (z tytułu)	0,00	249 874,97
	- naliczenie odsetek od udzielonych pożyczek	0,00	249 874,97
	- inne	0,00	0,00
3	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	4 241 130,42
	- przekwalifikowanie pożyczek do krótkoterminowych	0,00	3 007 472,16
	- sprzedaż udziałów w jednostkach zależnych	0,00	0,00
	- odpis aktualizujący na udziały Kolgard Oil	0,00	1 233 658,26
4	stan na koniec okresu	5 995 171,68	5 995 171,68
	- udziały w jednostkach zależnych	5 995 171,68	5 995 171,68
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00

Lp.	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki zależne wg stanu na 31.12.2015	Wartość wg ceny nabycia	Aktualizacja wartości	Wartość godziwa w bilansie
	- udziały w Kolgard Oil Sp. z o.o.	40 333 666,00	-34 338 494,32	5 995 171,68
				0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe razem	40 333 666,00	-34 338 494,32	5 995 171,68

Lp.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących aktywa finansowe długoterminowe	31.12.2015	31.12.2014
1	a) stan na początek okresu	-34 338 494,32	-33 104 836,06
	odpisy na udziały i akcje w jednostkach zależnych w tym:	-34 338 494,32	-33 104 836,06
	- odpis aktualizujący udziały Kogard Oil Sp. z o.o.	-34 338 494,32	-33 104 836,06
2	zmniejszenia odpisów	0,00	0,00
5	zwiększenia odpisów-jednostki zależne	0,00	-1 233 658,26
	- odpis aktualizujący udziały Kogard Oil Sp. z o.o.	0,00	-1 233 658,26
9	stan na koniec okresu	-34 338 494,32	-34 338 494,32
	- odpis aktualizujący udziały Kogard Oil Sp. z o.o.	-34 338 494,32	-34 338 494,32

W aktywach finansowych ujęto inwestycje w jednostki zależne.

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

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

W 2014 roku utworzono odpis aktualizujący na udziały Kolgard Oil sp. z o.o. na kwotę 1.233.658,26 PLN.

W 2015 roku po przeanalizowaniu sytuacji spółki Kolgard Oil sp. z o.o. utrzymana została wycena udziałów na poziomie z 2014 roku.

4 .PODATEK ODRO CZONY

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	Razem saldo podatku odroczonego	0,00	0,00

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

5 . ZAPASY

Lp.	Zapasy	31.12.2015	31.12.2014
1	materiały		
2	półprodukty i produkty w toku		
3	produkty gotowe		
4	towary		
5	zaliczki na dostawy		
	Zapasy, razem	0,00	0,00

Lp.	Zmiana stanu odpisów aktualizujących na zapasy	31.12.2015	31.12.2014
1	stan na początek okresu	69 619,64	69 619,64
	odpis aktualizujący na towary	69 619,64	69 619,64
2	zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
3	zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
	rozwiązanie odpisu-sprzedaż	0,00	0,00
4	stan na koniec okresu	69 619,64	69 619,64
	odpis aktualizujący na towary	69 619,64	69 619,64

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

6 . NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Należności krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2015	31.12.2014
1	Należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	43 320,00	43 320,00
a	od jednostek powiązanych	43 320,00	43 320,00
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	-inne należności finansowe (stanowiące instrumenty finansowe)	43 320,00	43 320,00
	- pozostałe	43 320,00	43 320,00
b	należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Należności niefinansowe (niestanowiące instrumenty finansowe)	298 161,84	292 597,14
a	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00

b	należności od pozostałych jednostek	298 161,84	292 597,14
	-z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	296 702,84	292 498,14
	- pozostałe	1 459,00	99,00
3	Należności krótkoterminowe netto, razem	341 481,84	335 917,14
4	odpisy aktualizujące wartość należności w tym:	3 367 187,96	3 411 267,01
a	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b	na należności od jednostek pozostałych	3 367 187,96	3 411 267,01
5	Należności krótkoterminowe brutto, razem	3 708 669,80	3 747 184,15

Lp.	Należności finansowe (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2015	31.12.2014
1	do 1 miesiąca	0,00	0,00
2	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
3	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
4	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku	0,00	0,00
6	należności przeterminowane	3 410 507,96	3 454 587,01
7	Należności finansowe razem (brutto)	3 410 507,96	3 454 587,01
8	odpisy aktualizujące wartość należności finansowych w tym:	-3 367 187,96	-3 411 267,01
	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	na należności od jednostek pozostałych	-3 367 187,96	-3 411 267,01
9	Należności finansowe razem (netto)	43 320,00	43 320,00

Lp.	Należności finansowe brutto przeterminowane z podziałem na należności niespłacone w okresie:	31.12.2015	31.12.2014
1	a) do 1 miesiąca	0,00	0,00
2	b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
3	c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
4	d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	17 410,00
5	e) powyżej 1 roku	3 410 507,96	3 437 177,01
6	Należności finansowe, przeterminowane, razem (brutto)	3 410 507,96	3 454 587,01
7	odpisy aktualizujące wartość należności finansowych w tym:	-3 367 187,96	-3 411 267,01
	na należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	na należności od jednostek pozostałych	-3 367 187,96	-3 411 267,01
8	Należności finansowe, przeterminowane, razem (netto)	43 320,00	43 320,00

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

7 . ŚRODKI PIENIĘŻNE

Lp.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	31.12.2015	31.12.2014
1	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 447,45	443,73
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 447,45	443,73
	- inne środki pieniężne – (lokaty)	0,00	0,00
2	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w walucie polskiej	120 447,45	443,73

Lp.	Środki pieniężne Struktura walutowa	31.12.2015	31.12.2014
1	a) w walucie polskiej	120 447,45	443,73
	b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
2	Środki pieniężne, razem	120 447,45	443,73

8 . KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

Lp.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31.12.2015	31.12.2014
1	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	3 181 300,36	3 007 472,16
2	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00
	Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	3 181 300,36	3 007 472,16

Lp.	Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych	31.12.2015	31.12.2014
1	Stan inwestycji krótkoterminowych na początek okresu, w tym:	3 007 472,16	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	3 007 472,16	0,00
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00
2	Zwiększenia	248 828,20	3 007 472,16
	- przekwalifikowanie z długoterminowych pożyczek-j.powiązane	0,00	3 007 472,16
	- naliczenie odsetek od pożyczek	248 828,20	0,00
3	Zmniejszenia	75 000,00	0,00
	- spłaty pożyczki i odsetek	75 000,00	
4	Stan inwestycji krótkoterminowych na koniec okresu, w tym:	3 181 300,36	3 007 472,16
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	3 181 300,36	3 007 472,16
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	0,00	0,00

Lp.	Krótkoterminowe aktywa finansowe wg stanu na 31.12.2015	Wartość nominalna	Naliczone odsetki	Aktualizacja wartości	Wartość netto w bilansie
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek powiązanych	2 446 681,13	734 619,23	0,00	3 181 300,36
	- udzielone pożyczki krótkoterminowe – do jednostek pozostałych	96 709,00	4 567,10	-101 276,10	0,00
	Długoterminowe aktywa finansowe razem	2 543 390,13	739 186,33	-101 276,10	3 181 300,36

W krótkoterminowych aktywach finansowych ujęto:

- pożyczki udzielone jednostce zależnej Kolgard Oil Sp. z o.o. (wymagalną wraz z odsetkami na poziomie 10% w skali rocznej do dnia 31 grudnia 2015 roku). – kwota 3.181.300,36zł

- 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.	Kolgard Oil Sp. z o.o. z Zielonki	2 446 381,13	zł	3 181 300,36	zł	10%	31.12.2015	Brak
Genesis Energy S.A.	Pozostała jednostka	162 260,00	zł	96 709,00	zł	10%	31.05.2012	weksel in blanco z klauzulą "bez protestu"
Genesis Energy S.A.	Pozostała jednostka	4 567,10	zł	4 567,10	zł		31.12.2011	Brak
Odpisy aktualizujące na pożyczki				-101 276,10				
Wartość netto w bilansie				3 181 300,36				

9. 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
-			
RAZEM		0,00	735,84

10. KAPITAŁ ZAKŁADOWY

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

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	92 000 000	3 680 000	100,00%	92 000 000	100,00%

Powyższe dane aktualne są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

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

Powyższe dane aktualne są na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

11. KAPITAŁ ZAPASOWY

Lp.	Treść	31.12.2015	31.12.2014
1	- nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	2 875 257,02	2 875 257,02
2	Razem	2 875 257,02	2 875 257,02

12. REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

Lp.	Rezerwa na świadczenia emerytalne	31.12.2015	31.12.2014
1	rezerwa na świadczenia emerytalne - długoterminowa	1 154,85	1 154,85
2	rezerwa na świadczenia emerytalne - krótkoterminowa	33,13	33,13
3	Razem rezerwa na świadczenia emerytalne	1 187,98	1 187,98

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

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

13. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2015	31.12.2014
1	Zobowiązania finansowe	4 243 997,75	4 054 336,63
	(stanowiące instrumenty finansowe)		
a	wobec jednostek zależnych i stowarzyszonych	10 738,00	35 182,50
	-kredyty i pożyczki	0,00	3 500,00
	-z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00
	-inne wg rodzaju:	10 738,00	31 682,50
	inne	10 738,00	31 682,50
b	wobec pozostałych jednostek	4 233 259,75	4 019 154,13
	-kredyty i pożyczki, w tym:	1 633 135,38	1 518 426,64
	długoterminowe w okresie spłaty	0,00	0,00
	-zobowiązania z tyt.emisji dłużnych pap.wartościowych	820 108,76	810 838,87
	emisja obligacji	820 108,76	810 838,87
	-inne zobowiązania finansowe:	1 682 149,93	1 625 988,74
	- przelew wierzytelności	1 578 967,43	1 544 488,74
	- inne	103 182,50	81 500,00
	- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	97 865,68	63 899,88
	do 12 miesięcy	97 865,68	63 899,88
2	Zobowiązania niefinansowe	108 490,92	65 903,62
	(niestanowiące instrumenty finansowe)		
	-z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	30 584,00	18 153,12
	-z tytułu wynagrodzeń	75 365,82	44 592,15
	-inne zobowiązania w tym:	2 541,10	3 158,35
	zobowiązania układowe z wierzycielami	0,00	0,00
	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	kaucje otrzymane	0,00	0,00
- inne	2 541,10	3 158,35	
3	Zobowiązania krótkoterminowe, razem	4 352 488,67	4 120 240,25

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 wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek i innych tytułów w łącznej kwocie 1.430.082,17 PLN, na którą składały się: pożyczki w kwocie nominalnej 714.781,52 PLN, odsetki w kwocie 159.080,65 PLN oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 556.220,00 PLN. Termin spłaty został ustalony

na 31 grudnia 2015 roku. Oprocentowanie kwoty wierzytelności ustalono na 8% w skali roku. Wierzytelność nabył podmiot niepowiązany.

Na dzień 31.12.2015 wierzytelność ta wraz z odsetkami za 2015 rok wynosi łącznie 1 578 967,43zł.

Lp.	Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	31.12.2015	31.12.2014
1	a) do 1 miesiąca	1 597 250,62	51 185,55
2	b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	0,00
3	c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
4	d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	1 565 843,26
5	e) powyżej 1 roku	70 000,00	0,00
6	f) zobowiązania przeterminowane	2 576 747,13	2 437 307,82
7	Zobowiązania finansowe razem	4 243 997,75	4 054 336,63

Lp.	Zobowiązania finansowe przeterminowane z podziałem na zobowiązania niespłacone w okresie:	31.12.2015	31.12.2014
1	a) do 1 miesiąca	2 006,74	2 621,76
2	b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6,67	47 145,55
3	c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	834,37	65 591,49
4	d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	103 962,86	191 149,30
5	e) powyżej 1 roku	2 469 936,49	2 130 799,72
6	Zobowiązania finansowe, przeterminowane, razem	2 576 747,13	2 437 307,82

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	Struktura walutowa	31.12.2015	31.12.2014
1	w walucie polskiej		4 352 488,67	4 120 240,25
2	w walutach obcych		0,00	0,00
	Zobowiązania krótkoterminowe razem		4 352 488,67	4 120 240,25

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU POŻYCZEK 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
				1 633 135,38				

14. POZOSTAŁE REZERWY KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe wg tytułów	31.12.2015	31.12.2014
1	rezerwa na koszty sądowe i egzekucyjne	34 394,67	36 343,58
	Razem rezerwy	34 394,67	36 343,58

Przewidywany termin rozwiązania rezerw to okres 1 roku

15. 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
	Razem rozliczenia międzyokresowe przychodów	34 140,00	41 688,70

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

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

GENESIS ENERGY S.A.

16. KOSZTY RODZAJOWE

Lp.	Koszty według rodzaju	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
1	amortyzacja	1 500,00	8 768,89
2	zużycie materiałów i energii	0,00	1 129,80
3	usługi obce	33 577,93	58 747,67
4	podatki i opłaty	2 059,35	671,60
5	wynagrodzenia	81 410,72	93 673,01
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 292,66	7 342,08
7	pozostałe koszty rodzajowe	735,84	888,13
8	Koszty według rodzaju, razem	123 576,50	171 221,18
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)	-123 576,50	-171 221,18
13	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

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 należności	0,00	0,00
2	dotacje	0,00	0,00
3	rozwiązane rezerwy, odwrócone odpisy (z tytułu)	44 079,05	78 223,30
	- rozwiązanie odpisu na należności-splata	44 079,05	73 409,59
	- rozwiązanie odpisu na środki trwałe	0,00	4 813,71
4	pozostałe, w tym:	571,65	44 530,25
	- przedawnione zobowiązania	0,00	35 684,21
	- pozostałe	571,65	8 846,04
5	Przychody operacyjne, razem	44 650,70	122 753,55

Lp.		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
	Koszty operacyjne		
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
	- pozostałe	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	56 296,16
	- korekty VAT	0,00	19 645,00
	-koszty sądowe, egzekucyjne	6 561,35	31 438,18
	-koszty postępowania układowego	4 212,03	0,00
	- inne	15 000,73	5 212,98
5	Koszty operacyjne, razem	25 774,11	101 741,39

18. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Lp.		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
	Przychody finansowe		
1	odsetki	248 828,20	249 874,97
a	- od jednostek powiązanych w tym:	248 828,20	249 874,97
	odsetki od pożyczek	248 828,20	249 874,97
b	- od jednostek pozostałych w tym:	0,00	0,00
5	Razem przychody finansowe, razem	248 828,20	249 874,97

Lp.		01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
	Koszty finansowe		
1	odsetki	77 267,02	295 786,38
a	- od jednostek powiązanych w tym:	0,00	0,00
b	- od jednostek pozostałych w tym:	77 267,02	295 786,38
	odsetki od kredytów i pożyczek	27 250,24	106 198,49
	dłużne instrumenty finansowe	15 432,88	74 859,03
	odsetki od leasingu finansowego	0,00	0,00
	inne zobowiązania krótkoterminowe	34 583,90	114 728,86
	odpis aktualizujący na odsetki od należności	0,00	0,00
2	aktualizacja wartości inwestycji	0,00	1 233 658,26
	odpis aktualizujący na udziały Kolgard Oil	0,00	1 233 658,26
3	pozostałe, w tym:	0,00	0,00
	- strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
4	Razem koszty finansowe, razem	77 267,02	1 529 444,64

19. PODATEK BIEŻĄCY

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

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2014 31.12.2014
1	Wynik brutto	66 861,27	-1 429 778,69
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	-158 999,36	-1 682 517,52
	amortyzacja NKUP	-1 500,00	-8 605,77
	niezapłacone faktury	-23 538,32	-38 622,63
	zapłacone faktury z okresu poprzedniego	4 956,40	0,00
	niezapłacone wynagrodz.Zarządu za 2015	-14 562,00	-33 978,00
	wypłacone w 2014 wynagr.Zarządu naliczone w 2013	0,00	4 854,00
	niewypłacone wynagrodzenia	-20 790,72	-18 558,92
	wypłacone w 2014 wynagrodzenia naliczone w 2013	0,00	5 900,00
	niezapłacony ZUS	-4 292,66	-3 849,18
	wypłacony w 2014 ZUS naliczony w 2013	0,00	1 223,68
	niezapłacone odsetki od pożyczek	-27 250,24	-106 198,49
	niezapłacone odsetki od obligacji	-15 432,88	-74 859,03
	odsetki zapłacone od obligacji	3 766,65	20 659,50
	odsetki pozostałe	-34 582,21	-114 728,03
	odpisy aktualizujące	0,00	-17 213,23
	odpisy aktualizujące udziały	0,00	-1 233 658,26
	koszty sądowe i egzekucyjne	-6 561,35	-31 548,18
	utworzone rezerwy	0,00	-28 232,00
	pozostałe koszty	-19 212,03	-5 102,98
3	Przychody nie będące przychodami do opodatkowania	-226 051,88	-266 641,39
	niezapłacone odsetki od pożyczek	-248 828,20	-249 874,97
	zapłacone odsetki od pożyczek	22 931,57	0,00
	odwrócenie odpisów aktualizujących	-155,25	-78 223,30
	zapłacone odsetki przez kontrahentów	0,00	69 005,58
	odwrócenie przychodów przyszłych okresów	0,00	-7 548,70
4	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-191,25	-13 902,56
5	Podatek dochodowy za okres bieżący	0,00	0,00

20. ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Wynik na jedną akcję ustalono jako relację zysku netto za 2015 rok (na dzień bilansowy 31 grudnia 2015 r.) w kwocie 66 861,27 zł do liczby akcji zwykłych będących w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie tj. 92 000 000 sztuk akcji . Zysk na jedną akcję wyniósł 0,00 PLN . Rozwodniony zysk na jedną akcję wyniósł również 0,00 zł przy ilości 92 000 000 sztuk akcji.

POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

GENESIS ENERGY S.A.

21. SEGMENTY OPERACYJNE

21.1 Segmenty operacyjne

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

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

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że jednostka w 2015 roku prowadziła jednorodną działalność polegającą na zarządzaniu spółkami zależnym.

21.2 Segmenty geograficzne

Jednostka w 2015 roku nie osiągała przychodów na rynkach zagranicznych.

21.3 Informacje o wiodących klientach

W 2015 roku jednostka nie zidentyfikowała żadnego Klienta wiodącego.

22. 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).

23 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.

24. Struktura zatrudnienia

	Przeciętnie w 2015 r.	Przeciętnie w 2014 r.
	osoby	osoby
Stanowiska nierobotnicze	0,33	1
	0,33	1

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki 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.

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

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.

26. Zarządzanie ryzykiem

26.1 Zarządzenie ryzykiem kapitałowym

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

26.2 Ryzyko kredytowe (finansowe)

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

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

Na dzień 31 grudnia 2015 roku należności handlowe, które zostały uznane za trudno ściągalne objęto odpisem aktualizacyjnym.

26.3 Ryzyko rynkowe

Ryzyko walutowe

W jednostce występują głównie transakcje w walucie funkcjonalnej (PLN). Transakcje w walucie obcej występują w minimalnym zakresie. Na dzień 31 grudnia 2015 roku jednostka nie posiadała kredytów, pożyczek lub środków pieniężnych w walutach obcych. Transakcje zakupu materiałów lub surowców oraz sprzedaży wyrobów gotowych lub usług są w głównej mierze dokonywane w walucie funkcjonalnej jednostki. Z uwagi na znikomy zakres transakcji w walutach obcych działalność jednostki nie jest obciążona ryzykiem walutowym.

Ryzyko stóp procentowych

Na dzień 31 grudnia 2015 roku jednostka nie korzystała z finansowania kredytami bankowymi.

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

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

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

Ryzyko cenowe

Na dzień 31 grudnia 2015 roku jednostka nie posiadała żadnych instrumentów finansowych, które były by 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.

27. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Według stanu na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała zobowiązania warunkowe w postaci weksla in blanco, stanowiącego zabezpieczenie ustanowione na okres realizacji oraz trwałości Projektu „Wzrost konkurencyjności firmy Divicom poprzez wdrożenie elektronicznego systemu B2B wśród partnerów biznesowych”, który jest dofinansowany w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka na lata 2007 – 2013 w ramach działania 8.2 – Wspieranie wdrażania elektronicznego biznesu typu B2B.

28. 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.

29. 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.

30. 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