

SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A. ZA II KWARTAŁ 2016 ROKU



Raport zawiera skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej oraz skrócone jednostkowe sprawozdanie Emitenta, sporządzone według Polskich Standardów Rachunkowości oraz na podstawie Załącznika Nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Spis treści:

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
2. Kwartalne śródroczne sprawozdanie finansowe.....	5
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.....	24
4. Istotne dokonania lub niepowodzenia grupy emitenta wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki...	27
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	28
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji	28
7. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawianych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	28
8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	29
9. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych	30
10. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu	30
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	30

1. Podstawowe informacje o Spółce

Podstawowe informacje o Cenospheres Trade & Engineering S.A. („Spółka”)

Siedziba	ul. Wiktorska 67/1, 02-582 Warszawa	
Telefon	+48 (22) 209 98 31	
E-mail	info@cenospheres.eu	
Strona internetowa	www.cenospheres.eu	
NIP	525-255-32-73	
REGON	146587667	
Numer KRS wraz z organem prowadzącym rejestr	Nr 0000454474 Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego	
Zarząd	Jarosław Bronowski	Prezes Zarządu
	Vitaly Dorofeyev	Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza	Sultan Akhanov	Członek Rady Nadzorczej
	Grzegorz Golec	Członek Rady Nadzorczej
	Wojciech Grzybowski	Członek Rady Nadzorczej
	Piotr Karmelita	Członek Rady Nadzorczej
	Waldemar Pichór	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 01 czerwca 2016 r. Pan Marcin Łuniewski złożył rezygnację z pełnionej funkcji Wiceprezesa Zarządu Emitenta.

W dniu 16 czerwca 2016 r. Pan Vitaly Dorofeyev złożył rezygnację z pełnionej funkcji Członka Rady Nadzorczej, a następnie w tym samym dniu został powołany na stanowisko Wiceprezesa Zarządu przez Radę Nadzorczą Spółki.

W dniu 28.06.2016 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało Radę Nadzorczą Spółki na nową, wspólną, trzyletnią kadencję. Do składu Rady Nadzorczej Spółki zostali powołani:

1. Pan Sultan Akhanow
2. Pan Grzegorz Golec
3. Pan Piotr Karmelita
4. Pan Wojciech Grzybowski
5. Pan Waldemar Pichór

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza nie ukonstytuowała się.

Kapitał zakładowy wynosi 300.000,00 zł. Kapitał zakładowy składa się z :

- a) 1 000 000 akcji na okaziciela serii A
- b) 500 000 akcji na okaziciela serii A1
- c) 1 000 000 akcji na okaziciela serii B
- d) 500 000 akcji na okaziciela serii C

Spółka zajmuje się pozyskiwaniem, przetwarzaniem, suszeniem, uszlachetnianiem i dystrybucją cenosfery (mikrosfery).

Cenosfery to kulki o cienkich ściankach z krzemionki aluminiowej, wypełnione azotem i dwutlenkiem węgla. Są one jednym z rodzajów mikrosfer, stąd częste stosowanie określenia „mikrosfery”. Finalny produkt ma postać sypkiego pudru.

Mikrosfera powstaje jako produkt uboczny z pyłów po spaleniu węgla kamiennego w określonych warunkach. Wraz z popiołem i innymi ubocznymi produktami spalania węgla, zazwyczaj transportowana jest hydraulicznie do zbiorników osadowych elektrowni tzw. lagun osadczych. Mikrosfera unosi się na powierzchni wody i pozyskiwana jest ręcznie lub mechanicznie (przy pomocy pomp) z powierzchni laguny.

Spółka wydobywa mikrosfery na terytorium Kazachstanu. Dostępna tam mikrosfera odznacza się lepszą jakością aniżeli dostępna w innych krajach bogatych w mikrosferę. W przypadku Spółki odławianie odbywa się za pomocą specjalistycznego zestawu pomp. Stanowią one element kompleksowej instalacji do połowu mikrosfery, która została opracowana i wyprodukowana dla Spółki w Polsce i przewieziona do Kazachstanu. Pozyskany surowiec przepompowywany jest do zbiorników osadczych gdzie poddawany jest bardzo wstępnemu osuszaniu i usuwaniu zanieczyszczeń. Proces ten zazwyczaj odbywa się poprzez płukanie lub mieszanie czerpakami. Pozwala to uzyskać mikrosfery o stosunkowo dużej czystości.

Oprócz własnego źródła wydobycia, Emitent nawiązał współpracę z GeoMining w zakresie pozyskiwania mikrosfery z laguny w Astanie oraz z pięcioma lokalnymi dostawcami mikrosfery mokrej z regionów Ekibastuz i Temirtau w Kazachstanie.

Ze względu na kluczowy aspekt suszenia w procesie produkcji mikrosfery Spółka po przeprowadzeniu wielu testów i analiz, wybudowała docelową instalację przemysłową. Wraz z jej uruchomieniem w pierwszym półroczu 2015 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż wysokiej jakości mikrosfery suchej.

2. Kwartałne śródroczne sprawozdanie finansowe

Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2016

AKTYWA (w tys. zł)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. Aktywa trwałe	2 362	2 554	2 459
I. Wartości niematerialne i prawne	44	49	70
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
2. Wartość firmy	44	49	70
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	22	24	0
1. wartość firmy – jednostki zależne	22	24	0
2. wartość firmy – jednostki współzależne	0	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	2 011	2 170	2 232
1. Środki trwałe	2 011	2 170	2 232
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	113	117	221
d) środki transportu	48	60	105
e) inne środki trwałe	1 850	1 993	1 906
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
IV. Należności długoterminowe	60	86	86
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	60	86	86
V. Inwestycje długoterminowe	43	41	0
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	43	41	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	43	40	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182	182	71

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182	182	71
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	2 633	1 876	2 262
I. Zapasy	536	405	751
1. Materiały	37	25	36
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0
4. Towary	499	380	715
5. Zaliczki na dostawy	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 075	919	1 010
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	0	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek	1 075	919	1 010
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	398	521	240
- do 12 miesięcy	398	521	240
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	324	223	386
c) inne	353	175	384
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	559	539	491
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	559	539	491
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	162	157	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	162	157	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	263	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	263	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	397	129	491
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	397	129	491
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	463	13	10
AKTYWA RAZEM	4 995	4 430	4 721

PASYWA (w tys. zł)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	-839	389	2 490
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300	300	300
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 545	4 211	5 850
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0	0
VII. Różnice kursowe z przeliczenia	430	460	-62
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 915	-800	- 2 423
IX. Zysk (strata) netto	-1 199	-3 782	-1 175
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Kapitały mniejszości	0	0	0
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0
I. Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0	0	0
II. Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0	0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 834	4 041	2 231
I. Rezerwy na zobowiązania	22	36	255
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	21	14
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
- długoterminowa	0	0	0
- krótkoterminowa	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy	1	15	241
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	1	15	241
II. Zobowiązania długoterminowe	819	819	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek	819	819	0
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) inne	819	819	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 180	2 322	1 976
1. Wobec jednostek powiązanych	237	237	1 000
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	237	237	1 000
2. Wobec pozostałych jednostek	3 943	2 085	976
a) kredyty i pożyczki	228	181	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 772	1 212	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	487	643	434
- do 12 miesięcy	487	643	434
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0

f) zobowiązania wekslowe	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	106	39	71
h) z tytułu wynagrodzeń	348	10	459
i) inne	2	0	12
3. Fundusze specjalne	0	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	813	864	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	813	864	0
- długoterminowe	813	864	0
- krótkoterminowe	0	0	0
PASYWA RAZEM	4 995	4 430	4 721

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2016-30.06.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015	01.04.2015- 30.06.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w	1 536	631	663	535
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	1 536	631	663	535
B. Koszty działalności operacyjnej	2 674	1 233	1 752	1 218
I. Amortyzacja	175	87	34	31
II. Zużycie materiałów i energii	137	56	120	88
III. Usługi obce	651	279	516	394
IV. Podatki i opłaty, w tym	12	9	12	5
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	612	319	554	266
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42	27	23	16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	53	31	168	107
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	992	425	325	311
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 138	-602	-1 089	-683
D. Pozostałe przychody operacyjne	69	41	28	10
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Dotacje	54	27	0	0
III. Inne przychody operacyjne	15	14	28	10
E. Pozostałe koszty operacyjne	11	11	53	31
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	11	11	53	31
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 080	-572	-1 114	-704
G. Przychody finansowe	117	53	138	110
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym	62	53	28	0
- od jednostek powiązanych	5	5	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V. Inne	55	0	110	110
H. Koszty finansowe	232	141	215	105
I. Odsetki w tym	150	120	215	105
- dla jednostek powiązanych	0	0	212	105
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	82	21	0	0
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H±I)	-1 195	-660	-1 191	-699
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I. - K.II.)	0	0	0	0
I. Zyski nadzwyczajne	0	0	0	0
II. Straty nadzwyczajne	0	0	0	0
L. Odpis wartości firmy	4	2	0	0
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	4	2	0	0
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0	0	0	0
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki	0	0	0	0

N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
O. Zysk (strata) brutto (J±K-L+M±N)	0	0	-1 191	-699
P. Podatek dochodowy	0	0	-16	-19
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
S. Zysk (strata) netto (O-P-Q±R)	- 1 199	-662	-1 175	-680

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2016-30.06.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015	01.04.2015- 30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Zysk (strata) netto	-1 199	-662	-1 175	-680
II. Korekty razem	-126	-723	579	384
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
3. Amortyzacja	175	87	52	35
4. Odpisy wartości firmy	4	2	0	0
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-49	-50	-115	-115
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57	28	71	30
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
9. Zmiana stanu rezerw	-13	-13	140	118
10. Zmiana stanu zapasów	-131	-329	-201	-106
11. Zmiana stanu należności	31	40	-7	279
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	284	-33	697	158
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-500	-465	-32	-29
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	16	10	-26	14
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 325	-1 385	-596	-296
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	0	0	0	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	11	4	1 171	222
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	4	1 157	220
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym	5	0	0	-6
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	5	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	5	0	0	0

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	14	8
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11	-4	-1 171	-222
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 684	1 590	3 236	0
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	3 000	0
2. Kredyty i pożyczki	94	0	236	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500	1 500	0	0
4. Inne wpływy finansowe	90	90	0	0
II. Wydatki	80	25	1 100	29
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu	0	0	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	50	25	1 000	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
8. Odsetki	0	0	100	29
9. Inne wydatki finansowe	30	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 604	1 565	2 136	-29
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	268	176	369	-547
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	268	176	369	-553
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	129	221	122	1 044
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	397	397	491	491
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2016-30.06.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.03.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	389	666	666
- korekty błędów	0	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach błędów	389	666	666
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	250	250
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			
a) zwiększenie (z tytułu)	0	50	50
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	50	50
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0
-	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300	300	300
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0	0
a) zwiększenie	0	0	0
b) zmniejszenie	0	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 211	2 900	2 900
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	1 311	2 950
a) zwiększenie (z tytułu)	0	2 950	2 950
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	2 950	2 950
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 666	-1 639	0
- pokrycia straty	-2 666	-1 639	0
-	0	0	0
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 545	4 211	5 850
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
-	0	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0

-	0	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0	0
-	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	430	460	-75
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 582	-281	-2 430
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0	0
- podział zysku z lat ubiegłych	0	0	0
-	0	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0	0
-	0	0	0
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 582	-281	-2 430
- korekty błędów	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-281	-2 430
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	-519	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	-519	0
-	0	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	-2 666	0	0
-	-2 666	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 915	-800	-2 430
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 915	-800	-2 430
9. Wynik netto	-1 199	-3 782	-495
a) zysk netto	0	0	0
b) strata netto	-1 199	-3 782	-495
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-839	389	3 150
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-839	389	3 150

Bilans Cenospheres Trade & Engineering S.A. na dzień 30.06.2016

AKTYWA (w tys. zł)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. Aktywa trwałe	2 181	3 180	3 713
I. Wartości niematerialne i prawne	44	49	27
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	44	49	27
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 852	2 001	1 905
1. Środki trwałe	1 852	2 001	1 905
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0	0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i	0	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0	5
d) środki transportu	14	22	29
e) inne środki trwałe	1 838	1 979	1 871
2. Środki trwałe w budowie	0	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	0
III. Należności długoterminowe	60	86	86
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	60	0	0
3. Od pozostałych jednostek	43	86	86
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	43	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	862	1 624
a) w jednostkach powiązanych	0	821	1 624
- udziały lub akcje	0	0	50
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	821	1 574
- inne długoterminowe aktywa finansowe	43	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	43	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	182	41	0
- udziały lub akcje	182	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	2 181	41	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	44	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	182	71
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44	182	71
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
B. Aktywa obrotowe	4 055	2 462	1 869

I. Zapasy	576	526	849
1. Materiały	3	23	25
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0
4. Towary	544	503	761
5. Zaliczki na dostawy i usługi	29	0	63
II. Należności krótkoterminowe	0	816	679
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	0	0	7
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	0	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	715	816	679
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	320	521	200
- do 12 miesięcy	320	521	200
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	204	121	229
c) inne	191	174	250
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 302	1 107	331
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 302	1 107	331
a) w jednostkach powiązanych	1 906	997	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	1 906	997	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	396	110	331
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396	110	331
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	462	13	10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0	0
AKTYWA RAZEM	6 236	5 642	5 582

PASYWA (w tys. zł)	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	468	1 564	3 157
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300	300	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 545	4 211	5 850
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-281	-281	-1 920
VI. Zysk (strata) netto	-1 096	-2 666	-1 073
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 768	4 078	2 425
I. Rezerwy na zobowiązania	22	35	255
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	21	14
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0
- długoterminowa	0	0	0
- krótkoterminowa	0	0	0
3. Pozostałe rezerwy	1	14	241
- długoterminowe	0	0	0
- krótkoterminowe	1	14	241
II. Zobowiązania długoterminowe	819	819	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	819	819	0
a) kredyty i pożyczki	0	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0	0
e) inne	819	819	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 246	2 488	2 170
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	324	467	1 000
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87	230	0
- do 12 miesięcy	87	230	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	237	237	1 000
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0	0
- do 12 miesięcy	0	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	0	0	0

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 922	2 021	1 170
a) kredyty i pożyczki	228	181	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 772	1 212	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	466	587	629
- do 12 miesięcy	466	587	629
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i towary	0	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	106	38	71
h) z tytułu wynagrodzeń	348	3	460
i) inne	2	0	10
4. Fundusze specjalne	0	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	681	736	0
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	681	736	0
- długoterminowe	681	736	0
- krótkoterminowe	0	0	0
PASYWA RAZEM	6 236	5 642	5 582

Rachunek zysków i strat Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 – 30.06.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015	01.04.2015- 30.06.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	1 536	631	663	535
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0	0	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i	1 536	631	663	535
B. Koszty działalności operacyjnej	2 688	1 194	1 669	1 149
I. Amortyzacja	159	78	34	31
II. Zużycie materiałów i energii	137	56	120	88
III. Usługi obce	590	243	508	350
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10	7	10	3
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	545	287	486	259
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w	41	27	23	16
- emerytalne	0	0	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38	22	124	88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 168	474	364	314
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 152	-563	-1 006	-614
D. Pozostałe przychody operacyjne	69	41	0	0
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0	0	0	0
II. Dotacje	54	27	28	13
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	15	14	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	10	10	36	14
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0	0	0
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	10	10	36	14
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 093	-532	-1 014	-615
G. Przychody finansowe	120	99	137	115
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w	0	0	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym:	35	14	28	10
- od jednostek powiązanych	25	4	27	10
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
V. Inne	85	85	109	105
H. Koszty finansowe	123	28	212	104
I. Odsetki, w tym:	93	58	212	104
- dla jednostek powiązanych	0	0	212	104
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w	0	0	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0	0	0
IV. Inne	30	-30	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 096	-461	-1 089	-604
J. Podatek dochodowy	0	0	-16	-19
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 096	-461	-1 073	-585

Sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2016-30.06.2016

w tys. zł	01.01.2016- 31.03.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.06.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 564	1 230	1 230
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 564	1 230	1 230
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	250	300
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	50	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	50	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0	0
-	0	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300	300	300
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 211	2 900	2 900
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	-2 666	1 311	2 950
a) zwiększenie (z tytułu)	0	2 950	2 950
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	2 950	2 950
- podziału zysku (ustawowo)	0	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 666	-1 639	-1 639
- pokrycia straty	-2 666	-1 639	-1 639
-	0	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 545	4 211	4 211
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0	0
-	0	0	0
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0	0
-	0	0	0
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-281	-281	-281
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0
-	0	0	0

<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0	0
-	0	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-281	-281	-281
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0
- korekty błędów	0	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-281	-281	-281
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
-	0	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0	0
-	0	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-281	-281
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-281	-281
6. Wynik netto	-1 096	-2 666	-1 073
a) zysk netto	0	0	0
b) strata netto	-1 096	-2 666	-1 073
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	468	1 564	3 157
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	468	1 564	3 157

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 – 30.06.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.06.2016	01.04.2016- 30.06.2016	01.01.2015- 30.06.2015	01.04.2015- 30.06.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Zysk (strata) netto	-1 096	-461	-1 073	-635
II. Korekty razem	-122	-763	383	641
1. Amortyzacja	159	78	34	81
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	-49	-109	-115	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	57	44	71	13
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	-13	-17	140	4
6. Zmiana stanu zapasów	-50	-376	-714	326
7. Zmiana stanu należności	127	131	287	-4
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	151	-45	712	196
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-504	-469	-32	-35
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 218	-1 224	-690	6
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Wpływy	0	0	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości	0	0	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach				
- zbycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0	0	0
- odsetki	0	0	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	0	0
II. Wydatki	11	4	1 171	7
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6	4	1 157	2
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0	14	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	5	0	0	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11	-4	-1 171	-7
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 594	1 500	3 236	94
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0	3 000	0

2. Kredyty i pożyczki	94	0	236	94
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500	1 500	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	79	79	1 100	0
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu	0	0	0	0
4. Spłaty pożyczek i kredytów	50	50	1 000	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
8. Odsetki	29	29	100	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 515	1 421	2 136	94
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	286	193	275	93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	286	193	275	93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	110	203	56	110
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	396	396	331	203
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Cenospheres Trade & Engineering S.A. sporządzone za okres 01.01.2016-30.06.2016 oraz sprawozdanie finansowe Kazsphere TOO za okres 01.01.2016-30.06.2016.

Jednostka zależna podlega konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nią kontroli przez jednostkę dominującą. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba, że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli występuje również wtedy, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

Wyłączeniu podlegają:

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętymi konsolidacją,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Polskimi Standardami Rachunkowości. Sprawozdania kwartalne za 2015 r. prezentowane były według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.

3.2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także, o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Do kosztów tych zalicza się także koszty finansowe netto związane z obsługą i zabezpieczeniem zobowiązań finansujących środki trwałe w budowie poniesione (zapłacone lub naliczone) do dnia ich oddania do używania. Środki trwałe w budowie zaniechane, przeznaczone do likwidacji lub sprzedaży wycenia się w wartości nie wyższej niż ich cena sprzedaży netto możliwa do osiągnięcia.

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartość niematerialnych i prawnych).

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

3.3. Inwestycje długoterminowe

W ciągu roku obrotowego udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe, w tym wartości niematerialne i prawne, wycenia się według ceny nabycia albo według ceny zakupu.

Inwestycje długoterminowe w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na dzień powstania.

Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej.

3.4. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na 30 czerwca 2016 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 125/A/NBP/2016, który wynosi 1 Euro = 4,4255 zł, 1 USD = 3,9803 zł oraz tabela nr 026/B/NBP/2016, który wynosi 100 KZT = 1,1763 zł.

3.5. Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników majątkowych, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

3.6. Inwestycje krótkoterminowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Waluty obce na rachunku bankowym oraz kasie jednostki na dzień bilansowy wycenia się według kursu kupna banku prowadzącego rachunek, nie wyższym od kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość nabytych lub powstałych w ciągu roku obrotowego krótkoterminowych aktywów finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych:

- według ceny nabycia lub ceny zakupu nie wyższych od cen rynkowych albo według cen rynkowych. Jeżeli cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia (zakupu), to różnicę tę odpisuje się w koszty finansowe. W sytuacji, gdy cena nabycia jest niższa od ceny rynkowej, to nie podlegają one przecenie.
- według ceny rynkowej, to różnice spowodowane spadkiem lub wzrostem ich wartości w stosunku do ceny nabycia zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

3.7. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu oraz wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

3.8. Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest wykazywany w wysokości określonej w Statucie spółki dominującej, czyli Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy jest tworzony z zysku netto, zgodnie z uchwałami Zgromadzenia Akcjonariuszy. Kapitał zapasowy może być przeznaczony na pokrycie ewentualnej straty. W przypadku emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej na kapitał zapasowy byłaby przekazana nadwyżka osiągnięta przy emisji po pomniejszeniu o koszty emisji.

Kapitał zapasowy jest tworzony przez spółki akcyjne na podstawie kodeksu spółek handlowych. Spółki akcyjne są zobowiązane do przenoszenia co najmniej 8% rocznego zysku netto na kapitał zapasowy do czasu, kiedy osiągnie on wysokość jednej trzeciej kapitału zakładowego. Kapitał ten nie podlega dystrybucji.

Kapitał rezerwowy obejmuje różnicę pomiędzy wartością godziwą akcji objętych przez pracowników Spółki oraz osoby współpracujące, a ich ceną emisyjną.

3.9. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na 30 czerwca 2016 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 125/A/NBP/2016, który wynosi 1 Euro = 4,4255 zł, 1 USD = 3,9803 zł oraz tabela nr 026/B/NBP/2016, który wynosi 100 KZT = 1,1763 zł.

Zobowiązania finansowe inne niż zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się na dzień bilansowy według zamortyzowanego kosztu (tj. zdyskontowane przy użyciu efektywnej stopy procentowej). W przypadku zobowiązań

krótkoterminowych o terminie płatności do 360. dni, wycena ta odpowiada kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania nie zaliczone do zobowiązań finansowych wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

3.10. Rezerwy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego.

3.11. Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody ze sprzedaży towarów są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Koszty są rozpoznawane wg zasady memoriału, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty dokonania płatności.

W Grupie Kapitałowej sporządza się rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

3.12. Podatek dochodowy

Bieżące obciążenie podatkowe ustala się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Obciążenie z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w Sprawozdaniu finansowym.

4. Istotne dokonania lub niepowodzenia grupy emitenta wraz z opisem najważniejszych czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki

W drugim kwartale 2016 Emitent uzyskał 631 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 1 194 tys. zł, z czego 243 tys. zł stanowią koszty usług obcych, 287 tys. zł stanowią wynagrodzenia oraz 474 tys. zł stanowi wartość sprzedanych towarów. Strata netto wyniosła 461 tys. zł.

W porównywalnym okresie - drugim kwartale 2015 roku – Emitent uzyskał 535 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 1 149 tys. zł. Strata netto wyniosła 585 tys. zł.

W drugim kwartale 2016 Grupa Kapitałowa uzyskała 631 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej kształtowały się na poziomie 1 233 tys. zł, z czego 279 tys. zł stanowią koszty usług obcych, 319 tys. zł stanowią wynagrodzenia oraz 425 tys. zł stanowi wartość sprzedanych towarów. Strata netto wyniosła 662 tys. zł.

W porównywalnym okresie - drugim kwartale 2015 roku – Grupa Kapitałowa uzyskała 535 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej kształtowały się na poziomie 1 218 tys. zł. Strata netto wyniosła 680 tys. zł.

W dniu 30 marca 2016 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji serii B. Przedmiotem emisji było od 1 000 do 1 500 obligacji serii B na okaziciela, 2,5 letnich, odsetkowych, zabezpieczonych, o wartości nominalnej 1 tys. zł każda. Oprocentowanie obligacji serii B według stałej stopy procentowej 9% w skali roku. Zabezpieczeniem obligacji jest hipoteka na nieruchomości należącej do osoby trzeciej o wartości wynoszącej 140% całkowitej wartości nominalnej przydzielonych obligacji. Celem emisji jest sfinansowanie bieżącej działalności Cenospheres Trade & Engineering S.A.

W dniu 20 kwietnia 2016 r. Spółka dokonała przydziału 1 500 obligacji serii B na okaziciela, 2,5 letnich, odsetkowych, zabezpieczonych, o wartości nominalnej 1 tys. zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1 500 tys. zł. Obligacje zostały przydzielone 26 osobom fizycznym oraz 1 spółce prawa handlowego. Wszystkie oferowane obligacje serii B zostały opłacone i objęte.

W dniu 25 kwietnia 2016 r. Zarząd podjął uchwałę o odstąpieniu od oferty publicznej akcji serii D. Powodem odstąpienia od oferty publicznej było pozyskanie przez Spółkę finansowania z innego źródła, tj. w wyniku uplasowania emisji 2,5-letnich obligacji. Środki pozyskane z tytułu emisji obligacji pozwalają na obsługę zawartych kontraktów oraz na wyposażenie i unowocześnienie linii produkcyjnej oraz parku maszynowego w zakładzie produkcyjnym.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji

Nie dotyczy

7. Informacje na temat aktywności w zakresie inicjatyw nastawianych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Emitent jest zaangażowany w prace badawczo rozwojowe związane z innowacyjnym wykorzystaniem cenosfer:

- a) materiału do produkcji ekranów pozwalających na absorpcję fal elektromagnetycznych,
- b) lekkiego wypełniacza do nawisów betonowych,
- c) materiału do produkcji niepalnych kompozytów do budowy pojazdów,
- d) do absorpcji zanieczyszczenia (materiałów ropopochodnych, ścieków itp.).

W tym celu Spółka nawiązała współpracę z kilkoma wiodącymi ośrodkami badawczymi – w tym z moskiewską Akademią im. Łomonosowa, krakowskim AGH i Politechniką Lubelską. Mikrosfera została zaaprobowana przez Instytut Nafty i Gazu oraz uzyskała najwyższy atest A1 niepalności Instytutu Techniki Budowlanej.

W pierwszym półroczu 2016 roku Spółka kontynuowała prace badawczo rozwojowe rozpoczęte jeszcze w 2015 roku. Dodatkowo Spółka rozpoczęła intensywne prace nad metodami powlekania mikrosfer związkami metali.

W tym celu dokonano modyfikacji linii produkcyjnej i zakupiono nowe elementy.

Wartość nakładów na badania i rozwój w pierwszym półroczu 2016 r. wyniosła 128 tys. zł. Kwota ta została zaprezentowana w aktywach w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

8. Opis organizacji Grupy Kapitałowej ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



Emitent konsoliduje sprawozdanie finansowe ze spółką TOO Kazsphere.

Na dzień 30.06.2016 r. w skład Grupy wchodzi nw. spółka zależna:

Lp.	Podmiot	Adres	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu	Przedmiot działalności
1	Kazsphere TOO	Spółka zarejestrowana pod numerem 2992-1930-01-TOO, BIN 120740005555, w Departamencie Prawnym obwodu karagandyjskiego, miasta Karaganda,	100,00%	100,00%	Wydobycie i przetwarzanie mikrosfery

9. Wskazanie przyczyn niesporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

10. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu

AKCJONARIUSZ	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Celeste Limited	422.500	14,08%	422.500	14,08%
Sultan Akhanov	347.000	11,57%	347.000	11,57%
Jarosław Bronowski	312.500	10,42%	312.500	10,42%
Rubicon Partners Corporate Finance S.A.	312.500	10,42%	312.500	10,42%
Helioblue Investments Limited	279.500	9,32%	279.500	9,32%
Superkonstelacja Limited	279.500	9,32%	279.500	9,32%
Atila Securities Limited	195.000	6,50%	195.000	6,50%
Pozostali	851.500	28,37%	851.500	28,37%
Razem	3.000.000	100%	3.000.000	100%

11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 30 czerwca 2016 r. spółki Grupy Kapitałowej zatrudniały 8 osób (8 etatów). Emitent zatrudniał 4 osoby (4 etaty).