

SKONSOLIDOWANY RAPORT OKRESOWY CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A. ZA III 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.....	29
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
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 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 spalaniu 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 30.09.2016

AKTYWA (w tys. zł)	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	2 226	2 554	2 406
I. Wartości niematerialne i prawne	41	49	95
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
2. Wartość firmy	41	49	43
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	52
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	19	24	0
1. wartość firmy – jednostki zależne	19	24	0
2. wartość firmy – jednostki współzależne	0	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 924	2 170	2 154
1. Środki trwałe	1 924	2 170	2 154
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	106	117	147
d) środki transportu	43	60	75
e) inne środki trwałe	1 775	1 993	1 932
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	0	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	0	41	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	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	2 557	1 876	1 804
I. Zapasy	666	405	529
1. Materiały	23	25	39
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0
4. Towary	643	380	490
5. Zaliczki na dostawy	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	834	919	957
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	834	919	957
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	318	521	388
- do 12 miesięcy	318	521	388
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	304	223	374
c) inne	212	175	195
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	581	539	308
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	581	539	308
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	316	157	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	316	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	42	263	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	42	263	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	223	129	308
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	223	129	308
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476	13	10
AKTYWA RAZEM	4 783	4 430	4 210

PASYWA (w tys. zł)	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 455	389	1 136
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	467	460	-322
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 915	-800	- 2 569
IX. Zysk (strata) netto	-1 852	-3 782	-2 123
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	6 238	4 041	3 074
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	4 612	2 322	2 315
1. Wobec jednostek powiązanych	237	237	1 288
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	1 288
2. Wobec pozostałych jednostek	4 375	2 085	1 027
a) kredyty i pożyczki	298	181	30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 802	1 212	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	737	643	289
- do 12 miesięcy	737	643	289
- 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	99	39	38
h) z tytułu wynagrodzeń	437	10	652
i) inne	2	0	18
3. Fundusze specjalne	0	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	785	864	504
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	785	864	504
- długoterminowe	782	864	504
- krótkoterminowe	3	0	0
PASYWA RAZEM	4 783	4 430	4 210

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2016-30.09.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w	2 197	661	1 185	522
- 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	2 197	661	1 185	522
B. Koszty działalności operacyjnej	3 882	1 208	3 077	1 325
I. Amortyzacja	272	97	188	154
II. Zużycie materiałów i energii	254	117	199	79
III. Usługi obce	967	316	924	408
IV. Podatki i opłaty, w tym	12	0	13	1
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	839	227	925	371
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71	29	37	14
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	64	11	208	40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1403	411	583	258
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 685	-547	-1 892	-803
D. Pozostałe przychody operacyjne	118	49	59	31
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11	11	0	0
II. Dotacje	82	28	18	18
III. Inne przychody operacyjne	25	10	41	13
E. Pozostałe koszty operacyjne	14	3	66	13
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	14	3	66	13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 581	-501	-1 899	-785
G. Przychody finansowe	136	19	110	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0	0	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0	0	0
II. Odsetki, w tym	136	74	0	0
- od jednostek powiązanych	5	0	0	0
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V. Inne	0	-55	110	0
H. Koszty finansowe	401	169	350	163
I. Odsetki w tym	313	163	310	123
- dla jednostek powiązanych	0	0	302	90
II. Strata ze zbycia inwestycji	0	0	0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV. Inne	88	6	40	40
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)	-1 846	-651	2 139	-948
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	6	2	0	0
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	6	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	-2 139	-948
P. Podatek dochodowy	0	0	16	0
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)	-1 852	-653	-2 123	-948

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2016-30.09.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Zysk (strata) netto	-1 852	-653	-2 123	-948
II. Korekty razem	316	442	1 440	861
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	272	97	188	154
4. Odpisy wartości firmy	6	2	0	0
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-2	47	0	115
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	156	99	302	231
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
9. Zmiana stanu rezerw	-13	0	140	0
10. Zmiana stanu zapasów	-262	-131	-438	-236
11. Zmiana stanu należności	101	70	227	215
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	582	298	1 036	339
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-538	-38	-32	0
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	14	-2	17	43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 536	-211	-683	-87
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Wpływy	11	11	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	11	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	23	12	1 444	273
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18	12	1 328	171
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym	5	0	0	0
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	116	102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-12	-1	-1 444	-273
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 756	72	3 466	230
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	159	65	466	230
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	97	7	0	0
II. Wydatki	114	34	1 150	50
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	0	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	64	34	150	50
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 642	38	2 316	180
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	94	-174	189	180
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	94	-174	189	180
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	129	397	119	491
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	223	223	308	308
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	0

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej za okres 01.01.2016-30.09.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.09.2015
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
- różnice kursowe	0	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	430	460	-322
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 582	-281	-2 440
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	-2 440
- 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	-2 440
<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	-129
- różnice kursowe	-2 666	0	-129
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 915	-800	-2 569
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 915	-800	-2 569
9. Wynik netto	-1 199	-3 782	-2 123
a) zysk netto	0	0	0
b) strata netto	-1 199	-3 782	-2 123
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-839	389	1 136
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-839	389	1 136

Bilans Cenospheres Trade & Engineering S.A. na dzień 30.09.2016

AKTYWA (w tys. zł)	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A. Aktywa trwałe	2 062	3 180	3 792
I. Wartości niematerialne i prawne	41	49	52
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	0
2. Wartość firmy	0	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	41	49	52
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 779	2 001	1 935
1. Środki trwałe	1 779	2 001	1 935
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	0
d) środki transportu	14	22	25
e) inne środki trwałe	1 765	1 979	1 910
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	0	0	0
3. Od pozostałych jednostek	60	86	86
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0	0
1. Nieruchomości	0	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	862	1 648
a) w jednostkach powiązanych	0	821	1 648
- udziały lub akcje	0	0	50
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	821	1 598
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	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	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	41	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	41	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0
V. 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	3 957	2 462	1 779

I. Zapasy	659	526	795
1. Materiały	19	23	29
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	0
4. Towary	640	503	766
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0	0
II. Należności krótkoterminowe	721	816	833
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, 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	721	816	833
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	321	521	385
- do 12 miesięcy	321	521	385
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	191	121	254
c) inne	209	174	194
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 101	1 107	141
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 101	1 107	141
a) w jednostkach powiązanych	1 875	997	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	1 875	997	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	42	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	42	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	184	110	141
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	184	110	141
- inne środki pieniężne	0	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476	13	10
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0	0
AKTYWA RAZEM	6 019	5 642	5 571

PASYWA (w tys. zł)	30.09.2016	31.12.2015	30.09.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	-133	1 564	2 349
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	-1 697	-2 666	-1 881
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 152	4 078	3 222
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	4 653	2 488	2 463
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	311	467	1 288
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	74	230	0
- do 12 miesięcy	74	230	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) inne	237	237	1 288
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	4 342	2 021	1 175
a) kredyty i pożyczki	298	181	30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 802	1 212	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	704	587	454
- do 12 miesięcy	704	587	454
- 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	99	38	38
h) z tytułu wynagrodzeń	437	3	639
i) inne	2	0	14
4. Fundusze specjalne	0	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	658	736	504
1. Ujemna wartość firmy	0	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	658	736	504
- długoterminowe	655	736	504
- krótkoterminowe	3	0	0
PASYWA RAZEM	6 019	5 642	5 571

Rachunek zysków i strat Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 – 30.09.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w	2 197	661	1 173	510
- 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	2 197	661	1 173	510
B. Koszty działalności operacyjnej	3 889	1 201	2 931	1 263
I. Amortyzacja	248	89	139	106
II. Zużycie materiałów i energii	254	117	199	79
III. Usługi obce	903	313	858	350
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10	0	13	3
- podatek akcyzowy	0	0	0	0
V. Wynagrodzenia	771	226	743	257
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w	71	30	37	14
- emerytalne	0	0	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	48	10	170	46
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 584	416	772	408
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 692	-540	-1 758	-753
D. Pozostałe przychody operacyjne	117	48	58	31
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0	0	0	0
II. Dotacje	82	28	18	18
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	25	10	40	13
E. Pozostałe koszty operacyjne	13	3	49	13
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów	0	0	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0	0	0
III. Inne koszty operacyjne	13	3	49	13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 588	-495	-1 749	-735
G. Przychody finansowe	55	-35	154	18
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:	55	20	50	18
- od jednostek powiązanych	54	20	50	18
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	0	-55	104	0
H. Koszty finansowe	164	71	302	90
I. Odsetki, w tym:	162	69	302	90
- dla jednostek powiązanych	0	0	302	90
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	2	2	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 697	-601	-1 897	-807
J. Podatek dochodowy	0	0	-16	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku	0	0	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 697	-601	-1 881	-807

Sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2016-30.09.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2015- 30.09.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 230	1 564	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	1 230	1 564	1 230
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	250	250
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	50	50
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. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 211	-1 311	2 900
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	-2 666	2 950	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

b) zmniejszenie (z tytułu)	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
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0	0
-	0	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	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	-1 697	-2 666	-1 881
a) zysk netto	0	0	0
b) strata netto	-1 697	-2 666	-1 881
c) odpisy z zysku	0	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-133	1 564	2 349
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-133	1 564	2 349

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 – 30.09.2016

w tys. zł	01.01.2016- 30.09.2016	01.07.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015	01.07.2015- 30.09.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Zysk (strata) netto	-1 697	-601	-1 881	-807
II. Korekty razem	238	360	1 080	648
1. Amortyzacja	248	89	140	106
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	-2	47	-116	-51
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	106	49	253	182
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	-13	0	140	0
6. Zmiana stanu zapasów	-133	-83	-660	54
7. Zmiana stanu należności	121	-6	164	-122
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	452	301	1 191	479
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-541	-37	-32	0
10. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 459	-241	-801	-159
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Wpływy	11	11	0	0
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11	11	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	23	12	1 430	261
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	18	12	1 314	157
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	116	104
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)	-12	-1	-1 430	-261
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	1 659	65	3 466	230
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	159	65	466	230
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500	0	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0	0	0
II. Wydatki	114	35	1 150	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	0	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	64	35	150	0
9. Inne wydatki finansowe	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 545	30	2 316	230
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	74	-212	85	-190
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	74	-212	85	-190
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	110	203	56	331
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	184	184	331	141
- 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 01.01.2016-30.09.2016 oraz sprawozdanie finansowe Kazsphere TOO za okres 01.01.2016-30.09.2016.

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 września 2016 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 190/A/NBP/2016, który wynosi 1 Euro = 4,3120 zł, 1 USD = 3,8558 zł oraz tabela nr 039/B/NBP/2016, który wynosi 100 KZT = 1,1370 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 września 2016 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 190/A/NBP/2016, który wynosi 1 Euro = 4,3120 zł, 1 USD = 3,8558 zł oraz tabela nr 039/B/NBP/2016, który wynosi 100 KZT = 1,1370 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 trzecim kwartale 2016 Emitent uzyskał 661 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej kształtowały się na poziomie 1 201 tys. zł, z czego 313 tys. zł stanowią koszty usług obcych, 226 tys. zł stanowią wynagrodzenia oraz 416 tys. zł stanowi wartość sprzedanych towarów. Strata netto wyniosła 601 tys. zł.

W porównywalnym okresie - trzecim kwartale 2015 roku – uzyskał 510 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Uruchomienie przemysłowej linii do suszenia mikrosfery z początkiem marca 2015 umożliwiło realizację zamówień na próbki towaru w większych ilościach. Koszty działalności operacyjnej wyniosły 1 263 tys. zł, w tym 350 tys. zł stanowią koszty usług obcych. Emitent zamknął

trzeci kwartał 2015 roku ze stratą na działalności operacyjnej w wysokości 753 tys. zł, strata netto wyniosła 807 tys. zł.

W trzecim kwartale 2016 Grupa Kapitałowa uzyskała 661 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej kształtowały się na poziomie 1 208 tys. zł, z czego 316 tys. zł stanowią koszty usług obcych, 227 tys. zł stanowią wynagrodzenia oraz 411 tys. zł stanowi wartość sprzedanych towarów. Strata netto wyniosła 653 tys. zł.

W porównywalnym okresie - trzecim kwartale 2015 roku – Grupa Kapitałowa uzyskała 522 tys. zł przychodu ze sprzedaży mikrosfery. Koszty działalności operacyjnej Grupy Kapitałowej kształtowały się na poziomie 1 325 tys. zł. Strata netto wyniosła 948 tys. zł.

W związku z emisją zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A w dniu 25 listopada 2015 roku o wartości 1.2 mln zł, Zarząd w dniu 10 listopada 2016 roku zawarł Porozumienia w sprawie zmiany warunków emisji Obligacji Serii A ze wszystkimi Obligatariuszami.

Na mocy podpisanych Porozumień oraz podjętej Uchwały z dnia 10 listopada 2016 roku w sprawie zmiany warunków emisji obligacji serii A, nastąpiła zmiana warunków emisji polegająca na zmianie terminu wykupu z dnia 10.11.2016 r. na dzień 17.11.2016 r.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

W dniu 14 listopada 2016 roku Emitent postanowił w całości odwołać prognozę finansową Grupy Kapitałowej na rok 2016 opublikowaną w raportach bieżących EBI nr 17/2015 z dn. 03.11.2016 r. i nr 18/2015 z dn. 13.11.2016 r. Odwołanie prognozy zostało opublikowane raportem ESPI nr 6/2016 w dniu 14 listopada 2016 roku.

Odwołanie prognozy finansowej związane było z opóźnieniami w realizacji planowanych kontraktów sprzedażowych

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 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 168 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 30.09.2016 r. w skład Grupy wchodzi n.w. 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 września 2016 r. spółki Grupy Kapitałowej zatrudniały 6 osób (6 etatów). Emitent zatrudniał 5 osób (5 etatów).