

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



Roczne Sprawozdanie Finansowe

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

Według Polskich Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Warszawa, dnia 20 marca 2017 roku

Spis treści

1. Dane identyfikujące Spółkę	4
1.1. Nazwa Spółki.....	4
1.2. Siedziba Spółki	4
1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	4
1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki	4
2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim.....	4
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	4
5. Założenie kontynuacji działalności.....	4
6. Informacje na temat połączenia spółek.....	4
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	4
7.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	4
7.2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	5
7.3. W zakresie ewidencji środków trwałych	5
7.4. W zakresie inwestycji	5
7.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	5
7.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych.....	5
7.7. W zakresie ewidencji należności	5
7.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych	5
7.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych.....	5
7.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych	6
7.11. W zakresie rezerw	6
7.12. W zakresie ewidencji zobowiązań.....	6
7.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach.....	6
7.14. W zakresie ewidencji przychodów	6
7.15. W zakresie ewidencji kosztów	6
7.16. W zakresie opodatkowania	6
8. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 ROKU.....	7
9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	27
9.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	27
9.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	27
9.3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej, w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	27
9.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym	27
9.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	27
9.6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	27

9.7.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	27
9.8.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe...	28
9.9.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	28
9.10.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia (także weksłowe)	28
9.11.	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy	28
9.12.	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami.....	28
9.13.	Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	29
9.14.	Zdarzenia po dniu bilansowym	29
9.15.	Informacje pozostałe	29
9.16.	Informacje pozostałe	29

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Nazwa Spółki

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

W dniu 22 grudnia 2014 r. Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował zmianę nazwy Spółki z Kazzsphere S.A. na Cenospheres Trade & Engineering S.A.

1.2. Siedziba Spółki

Ul. Wiktorska 67/1, 02-582 Warszawa.

1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Data: 13.03.2013 r.

Numer rejestru: 0000454474.

1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest:

- Produkcja pozostałych wyrobów z mineralnych surowców niemetalicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana.

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas działania jednostki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości wystąpienia ryzyka konieczności zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej przez jednostkę. W opinii Zarządu jednostki występuje istotne zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego, a także z ryzyka związanego z pozyskaniem dalszego finansowania zewnętrznego działalności jednostki. Obecnie Zarząd prowadzi negocjacje z dwoma niezależnymi od siebie inwestorami dotyczące dokapitalizowania Spółki, jednak ostateczny rezultat tych rozmów nie jest znany w chwili publikacji niniejszego sprawozdania.

6. Informacje na temat połączenia spółek

Sprawozdanie finansowe nie jest sporządzone w wyniku połączenia spółek oraz nie zawiera danych związanych z takim połączeniem.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

7.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 1957) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

7.2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7.3. W zakresie ewidencji środków trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3 500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.

7.4. W zakresie inwestycji

Inwestycje wyceniane są po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

7.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

7.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

7.7. W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

7.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne muszą być inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice muszą być wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

7.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

7.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

7.11. W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

7.12. W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

7.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

7.14. W zakresie ewidencji przychodów

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

7.15. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

7.16. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2016 ROKU

Bilans Cenospheres Trade & Engineering S.A. na dzień 31.12.2016

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	1 501	3 180
I. Wartości niematerialne i prawne	0	49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 415	2 001
1. Środki trwałe	1 415	2 001
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	25	22
e) inne środki trwałe	1 390	1 979
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	41	86
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	41	86
IV. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	862
a) w jednostkach powiązanych	0	821
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	821
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	41
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	41
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45	182
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45	182
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

B. Aktywa obrotowe	790	2 462
I. Zapasy	168	526
1. Materiały	23	23
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	145	503
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	166	816
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	166	816
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	44	521
- do 12 miesięcy	44	521
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	83	121
c) inne	39	174
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	408	1 107
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	408	1 107
a) w jednostkach powiązanych	170	997
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	170	997
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	56	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	56	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	182	110
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182	110
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48	13
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	2 291	5 642

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2016	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 787	1 564
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: (wielkość ujemna)	1 545	4 211
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udiały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-281	-281
VI. Zysk (strata) netto	-5 351	-2 666
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 078	4 078
I. Rezerwy na zobowiązania	63	35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47	21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	16	14
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	16	14
II. Zobowiązania długoterminowe	0	819
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	819
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	819
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 385	2 488
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	341	467
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54	230
- do 12 miesięcy	54	230
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	287	237
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 044	2 021
a) kredyty i pożyczki	205	181
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 837	1 212
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	718	587
- do 12 miesięcy	718	587
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i towary	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60	38
h) z tytułu wynagrodzeń	1 216	3
i) inne	8	0
4. Fundusze specjalne	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	630	736
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	630	736
- długoterminowe	627	736
- krótkoterminowe	3	0
PASYWA RAZEM	2 291	5 642

Rachunek zysków i strat Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 – 31.12.2016

w tys. zł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 868	1 554
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 868	1 539
B. Koszty działalności operacyjnej	5 533	4 263
I. Amortyzacja	329	215
II. Zużycie materiałów i energii	345	262
III. Usługi obce	1 606	1 292
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18	17
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	949	984
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103	48
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55	182
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 128	1 263
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-2 665	-2 709
D. Pozostałe przychody operacyjne	150	268
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	10	0
II. Dotacje	109	42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	31	226
E. Pozostałe koszty operacyjne	717	58
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0

III. Inne koszty operacyjne	717	58
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 232	-2 499
G. Przychody finansowe	234	224
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	77	69
- od jednostek powiązanych	75	69
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	157	155
H. Koszty finansowe	2 190	511
I. Odsetki, w tym:	271	461
- dla jednostek powiązanych	1	450
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	50
IV. Inne	1 919	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 188	-2 786
J. Podatek dochodowy	163	-120
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 5 351	-2 666

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Cenospheres Trade & Engineering S.A.
 za okres 01.01.2016 – 31.12.2016**

w tys. zł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-5 351	-2 666
II. Korekty razem	3 998	1 061
1. Amortyzacja	329	215
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	-157	-155
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	169	405
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 202	50
5. Zmiana stanu rezerw	28	-80
6. Zmiana stanu zapasów	357	-392
7. Zmiana stanu należności	695	-15
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	379	1 220
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4	-187
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 353	-1 605
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	778
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	11
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	778
a) w jednostkach powiązanych	0	0

b) w pozostałych jednostkach	0	778
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	778
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	129	1 635
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	32	1 452
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	97	183
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-129	-857
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 709	3 666
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	3 000
2. Kredyty i pożyczki	209	666
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 500	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	155	1 150
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty pożyczek i kredytów	144	1 050
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	11	100
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 554	2 516
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	72	54
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	72	54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	110	56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	182	110
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2016-31.12.2016

w tys. zł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 564	1 230
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 564	1 230
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	250
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	50
a) zwiększenie (z tytułu)	0	50
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	50
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
-	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300	300
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 211	2 900
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	-2 666	1 311
a) zwiększenie (z tytułu)	0	2 950
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	2 950
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-2 666	-1 639
- pokrycia straty	-2 666	-1 639
-	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 545	4 211
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
-	0	0
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 947	-281
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 2947	0
a) zwiększenie (z tytułu)	2 666	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	2 666	0

-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-281	-281
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-281	-281
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-281
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-281
6. Wynik netto	-5 351	-2 666
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	-5 351	-2 666
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 787	1 564
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 787	1 564

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niemateri alne i prawne	zaliczki na wartości niemateri alne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	0	54	0	54
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
- zakupy	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	54	0	54
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	0	5	0	5
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	10	0	10
- amortyzacja za 2016 rok	0	0	0	10	0	10
-	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	15	0	15
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	39	0	39
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	39	0	39
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	0	0	0

Nota 1a Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)

	01.01.2016	31.12.2016
a) wytworzone we własnym zakresie	0	0
b) nabyte wartości niematerialne i prawne	0	0
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	49	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	49	0

Nota 1b Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

Wartość odpisów aktualizujących wartości niematerialne i prawne wynosi 39 tys. zł.

Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe

	01.01.2016	31.12.2016
a) środki trwałe, w tym:	2 001	1 415
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	0	0
- środki transportu	22	25
- inne środki trwałe	1 979	1 390
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 001	1 415

Nota 2a Zmiana stanu środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	10	50	2 178	2 238
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	2	12	18	32
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	2	12	18	32
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	31	0	31
- sprzedaży	0	0	0	31	0	31
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- reklasyfikacja do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	12	31	2 196	2 239
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	10	28	199	237
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	2	-22	307	287
- amortyzacja za 2016 rok	0	0	2	9	307	318
- sprzedaży	0	0	0	-31	0	-31
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	12	6	506	524
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	300	300
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	300	300
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	0	25	1 390	1 415

Nota 2b Środki trwałe (struktura własnościowa)

	01.01.2016	31.12.2016
a) własne	2 001	1 415
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	2 001	1 415

Nota 2c Odpisy aktualizujące środki trwałe

Wartość odpisów aktualizujących środki trwałe wynoszą 300 tys. zł.

Nota 2d Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Pozycja nie występuje.

Nota 3 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena akcji	wartość nominalna
Seria A	zwykłe	brak	1 000 000	0,10	100 000
Seria A1	zwykłe	brak	500 000	0,10	50 000
Seria B	zwykłe	brak	1 000 000	3,00	100 000
Seria C	zwykłe	brak	500 000	6,00	50 000
Razem			3 000 000		300 000

Nota 3a Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2016

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Celeste Ltd	422 500	42 250,00	14,08
Akhanov Sultan	347 000	34 700,00	11,57
Jarosław Maciej Bronowski	312 500	31 250,00	10,42
Rubicon Partners Corporate Finance S.A.	312 500	31 250,00	10,42
Helioblue Investment Limited	279 500	27 950,00	9,32
Superkonstelacja Limited	279 500	27 950,00	9,32
Atila Securities Ltd.	195 000	19 500,00	6,50
Pozostałe akcje	851 500	85 150	28,37
Razem	3 000 000	300 000,00	100,00

Nota 3b Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Lp. .	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	-5 351
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0
III	Propozycja: podział zysku / pokrycie straty	-5 351
1	zyski lat przyszłych	-5 351
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób pokrycia straty za rok obrotowy 2016: Strata netto w wysokości 5 351 tys. zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

Nota-3c Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

	Tytuł	Stan na 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2016
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	300	0	0	0	300
	Należne wpłaty na kapitał					
2	podstawowy (-)	0	0	0	0	0
3	Udziały (akcje) własne (-)	0	0	0	0	0
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	4 211	0	2 666	0	1 545
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0
6	Pozostałe kapitały (fundusze)					
7	rezerwowych	0	0	0	0	0
8	Wynik lat ubiegłych	-281	0	0	0	-281
9	Wynik roku bieżącego	-2 666	-5 351	-2 666	0	-5 351
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0	0	0	0	0
	Razem	1 564	- 5 351	0	0	- 3 787

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2016

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 01.01.2016	Odpisy aktualizujące na 01.01.2016	Wartość należności na 31.12.2016	Odpisy aktualizujące na 31.12.2016	Wartość należności netto na 31.12.2016
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
a)	długoterminowe	0	0	0	0	0
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	inne	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	Inne	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	902	0	413	206	207
a)	długoterminowe	86	0	60	19	41
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	521	0	212	168	44

-do 12 miesięcy	521	0	212	168	44
-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i					
c) zdrowotnych oraz innych świadczeń	121	0	83	0	83
d) inne	174	0	58	0	39
e) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
RAZEM	902	0	413	206	207

Nota 4a Zmiana stanu odpisów na należności

	01.01.2016	31.12.2016
Stan odpisów na początek okresu:	0	0
Zwiększenia	0	0
- utworzenie odpisów na przeterminowane należności	0	206
Zmniejszenia	0	0
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0	0
Stan odpisów na koniec okresu:	0	206

Nota 5 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 01.01.2016	wartość na 31.12.2016
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182	45
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13	48
a)	ubezpieczenie biura, suszarni	13	3
b)	VAT-150 dni	0	45
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0	0
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0	0
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0	0
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	0	3
a)	przychody ze sprzedaży	0	3
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	736	627
a)	dotacja	736	627

Nota 6a Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2016
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21	0	0	26	47
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe: rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0	0	0
a)	i gwarancje	0	0	0	0	0
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	14	0	23	25	16
a)	premie i wynagrodzenia	0	0	0	0	0
b)	badanie sprawozdania finansowego	9	0	9	14	14
c)	przewidywane straty	0	0	0	0	0
d)	rezerwa na koszty przyszłe	5	0	14	11	2
e)	rezerwa na naprawy gwarancyjne	0	0	0	0	0
	Razem	35	0	23	51	63

Nota 6b Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	819	0
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	inne	819	0

Na koniec 2015 r. Emitent posiadał zobowiązania długoterminowe z tytułu:

- wynagrodzenie zarządu za 2 miesiące 2014 r. oraz za 2015 r.

a) do 1 roku - 0

b) od 1 roku do 3 lat - 819

Na koniec okresu sprawozdawczego Emitent nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Nota 7 Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Kwota brutto na 31.12.2016	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2016
1	Materiały	23	23	0	23
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	0	0
4	Towary	503	145	0	145
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0	0
	Razem	526	168	0	168

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2016	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2016
1.	Nieruchomości	0			0		0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0			0		0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	862	38	856	44	44	0
	a) w jednostkach powiązanych	821	35	856	0	0	0
	udziały lub akcje	0			0		0
	inne papiery wartościowe	0			0		0
	udzielone pożyczki	821	35	856	0		0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0		0
	b) w pozostałych jednostkach	41	3	0	44	44	0
	udziały lub akcje	0			0		0
	inne papiery wartościowe	0			0		0
	udzielone pożyczki	41	3	0	44	44	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0		0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0			0		0
	Razem	862	38	856	44	44	0

Nota 8a Wykaz inwestycji długoterminowych

	liczba udziałów	wartość udziałów
a) w jednostkach powiązanych <i>udziały lub akcje</i>		
Kazosphere TOO	50	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
-		
c) w pozostałych jednostkach <i>udziały lub akcje</i>		
-		

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2016	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2016
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 107	9 664	8 489	2 332	1 924	408
	w jednostkach						
a)	powiązanych	997	1 047	0	2 094	1 924	170
	- udziały lub akcje	0			0		0

- inne papiery wartościowe	0					0
- udzielone pożyczki	997	1 047	0	2 094	1 924	170
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0					
w pozostałych jednostkach	0	56	0	56	0	56
b) - udziały lub akcje	0					
- inne papiery wartościowe	0			0		0
- udzielone pożyczki	0	56		56		56
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0			0		0
Środki pieniężne i inne aktywa						
c) - pieniężne	110	8 561	8 489	182	0	182
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	110	8 561	8 489	182	0	182
- inne środki pieniężne						
- inne aktywa pieniężne						
Inne inwestycje						
2. krótkoterminowe	0			0		0
Razem	1 107	9 664	8 489	2 332	1 924	408

Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
1.	Wobec jednostek powiązanych	467	341
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	230	54
	- do 12 miesięcy	230	54
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	237	287
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 021	5 044
a)	kredyty i pożyczki	181	205
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 212	2 837
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	587	718
	- do 12 miesięcy	587	718
	- powyżej 12 miesięcy	0	0

e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38	60
h) z tytułu wynagrodzeń	3	1 216
i) inne	0	8
4. Fundusze specjalne	0	0
a) ZFŚS	0	0
b) inne fundusze	0	0
Razem	2 488	5 385

Nota 10a Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na zobowiązania niespłacone w okresie

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
a)	do 1 miesiąca	366	118
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	128	157
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	55	64
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	27	80
e)	powyżej 1 roku	11	299
	zobowiązania nieprzeterminowane	0	0
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	587	718

Nota 10b Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane z podziałem na zobowiązania niespłacone w okresie

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

0

łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

0

Nota 11 Informacje o instrumentach finansowych

Nota 11a Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	akcje jednostek notowanych	0
2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały i akcje	0
3. Pożyczki udzielone i należności własne	związane z bieżącą działalnością	139
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	0

Nota 11b Charakterystyka zobowiązań finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	związane z bieżącą działalnością	3 329

Nota 11c Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Aktywa finansowe zaliczone do tej kategorii to akcje spółek w pozostałych jednostkach wycenione w wartości godziwej przez wynik finansowy. Aktywa te zostały nabyte w celu sprzedaży w krótkim terminie lub, jeżeli jednostka zdecydowała na moment początkowego ujęcia o wycenie w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat. Wartość godziwa akcji spółek notowanych w pozostałych jednostkach jest równa kursowi zamknięcia na dzień bilansowy na tym rynku.

W 2016 r. pozycja ta nie występuje.

Nota 12 Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2016		
	w tym:	957	182
	rezerwa na audyt, inne	14	3
	niezapłacone odsetki od pożyczki	72	14
	niezapłacone odsetki od obligacji	12	2
	strata podatkowa	859	163
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2016		
	w tym:	236	45
	rezerwa na audyt, inne	16	3
	niezapłacone odsetki od pożyczki	83	16
	niezapłacone odsetki od obligacji	137	26
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2016		
	w tym:	109	21
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	109	21
4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2016		
	w tym:	247	47
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	247	47

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp.	Rodzaje działalności	Wartość na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2016
1	Przychody ze sprzedaży produktów	1 539	2 868
2	Pozostałe	15	0
	Razem	1 554	2 868
	w tym sprzedaż krajowa	582	233
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	972	2 635

Nota 14 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

Lp.	Tytuł	Wartość na 31.12.2015	Wartość na 31.12.2016
1	Zysk brutto	-2 786	-5 188
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	1 048	3 216
	koszty lat ubiegłych	0	0
	wynagrodzenia	720	399
	wycena pożyczek	40	142
	odsetki od nieterminowych zapłat, budżetowe	0	35
	nieuregulowane faktury	67	0
	rezerwa na audyt, inne	141	16
	naliczone różnice kursowe	6	0
	odpis aktualizujący należności, inwestycje	50	2 464
	pozostałe koszty NKUP	24	160
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	229	226
	odsetki naliczone od pożyczki	50	76
	naliczone różnice kursowe	179	150
4	Koszty podatkowe inne	162	88
	faktury niezapłacone z 2014 r.	59	73
	wynagrodzenia naliczone w 2014 a zapłacone w 2015	0	0
	badanie sprawozdania finansowego	8	9
	rozwiązane rezerwy	0	6
	odsetki naliczone w 2014 roku a zapłacone w 2015	12	0
5	Przychody opodatkowane inne	0	0
	odsetki naliczone w 2014 roku a otrzymane w 2015	0	0
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0	0
7	Dochód	-2 129	-2 286
8	Zwolnienia i ulgi, odliczenia od dochodu	0	0
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 129	-2 286
10	Podatek dochodowy 19%	0	0

Nota 15 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016
1	Pracownicy biurowi	2	3
2	Pracownicy suszarni	0	1
	Razem	2	4

Nota 16 Stan zatrudnienia na koniec roku

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2015	31.12.2016
1	Pracownicy biurowi	2	3
2	Pracownicy suszarni	0	4
	Razem	2	7

Nota 17 Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016
1	Wynagrodzenia Zarządu	720	430
2	Wynagrodzenia brutto organów nadzoru	0	0
	Razem	720	430

Nota 18 Informacje o wypłaconym lub należnym wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2016: WBS Audyt Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2015	2016
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9	9
2	inne usługi poświadczające	0	0
	Razem	5	9

9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

9.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

9.3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej, w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym żadna z prowadzonych przez Cenospheres Trade & Engineering S.A. działalności nie została zaklasyfikowana do działalności zaniechanej. Spółka nie przewiduje zaniechania w roku następnym żadnego rodzaju działalności.

9.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W roku obrotowym 2016 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

9.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2016 r do dnia 31 grudnia 2016 r są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2015 r do dnia 31 grudnia 2015 r.
Sprawozdanie finansowe za 2016 r. zostało zaprezentowane w tys. złotych.

9.6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2016 roku Cenospheres Trade & Engineering S.A. nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

9.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 2016 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanymi:

Cenospheres Trade & Engineering S.A. nabywała mikrosferę od podmiotu powiązanego TOO Kazsphere z siedzibą w Kazachstanie. łączna cena zakupionego towaru w 2016 roku wyniosła 369 tys. zł.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2016 roku otrzymała pożyczkę od akcjonariusza Rubicon Partners Corporate Finance S.A. w kwocie 50 tys. zł. Od otrzymanej pożyczki w 2016 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 1 tys. zł.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2015 roku udzieliła pożyczki spółce Celeste Ltd w kwocie 147 tys. zł oraz w kwocie 5 tys. zł w 2016 roku.

Kwoty pożyczek na dzień bilansowy nie zostały uregulowane. Od udzielonych pożyczek w 2016 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 18 tys. zł.

Stan nieuregulowanych należności z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł 171 tys. zł.

Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz prowizji na dzień 31 grudnia 2016 r. wyniósł 287 tys. zł.

9.8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2016 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 32 tys. zł.

Na rok 2017 nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

9.9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskanych praw własności budynków lub budowli okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

9.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia (także wekslowe)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka Cenospheres Trade & Engineering S.A. nie posiadała zobowiązań warunkowych oraz nie udzielała gwarancji na rzecz innych podmiotów.

9.11. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Spółka Cenospheres Trade & Engineering S.A. posiadała 100% udziałów w kapitale zakładowym Kazsphere TOO z siedzibą w Kazachstanie. Stopień udziału w zarządzaniu w 100%.

Spółka zależna Kazsphere TOO w 2016 r. poniosła stratę na poziomie 209 tys. zł.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



9.12. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami

Występują powiązania kapitałowe ze spółką Kazsphere TOO.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. jest jednostką dominującą i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Cenospheres Trade & Engineering S.A. znajduje się w siedzibie Spółki oraz jest zamieszczone na stronie internetowej Spółki pod adresem www.cenospheres.eu

9.13. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

W 2016 r. transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły.

9.14. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od stycznia do początku marca 2017 Spółka prowadziła negocjacje z potencjalnymi inwestorami dotyczące objęcia planowanej nowej emisji akcji.

Skuteczne przeprowadzenie nowej emisji pozwoliłoby Spółce na pozyskanie środków gwarantujących spłatenie zadłużenia oraz zakupy mikrosfery na początku sezonu jej wydobycia (kwiecień - maj). Do 31.03.2017 planowane jest zakończenie negocjacji. W lutym 2017 r. Spółka rozpoczęła sprzedaż mikrosfery do nowego, perspektywicznego klienta w USA oraz negocjowała warunki znaczącego kontraktu na dostawy mikrosfery o małych frakcjach do dużego producenta farb i lakierów.

Obligacje serii A do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały wykupione. Na mocy podpisanych Porozumień w sprawie zmiany warunków emisji obligacji serii A, nastąpiła zmiana warunków emisji polegająca na zmianie terminu wykupu na dzień 31.03.2017 r.

9.15. Informacje pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości wystąpienia ryzyka konieczności zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej przez jednostkę. W opinii Zarządu jednostki występuje istotne zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego, a także z ryzyka związanego z pozyskaniem dalszego finansowania zewnętrznego działalności jednostki. Obecnie Zarząd prowadzi negocjacje z dwoma niezależnymi od siebie inwestorami dotyczące dokapitalizowania Spółki, jednak ostateczny rezultat tych rozmów nie jest znany w chwili publikacji niniejszego sprawozdania.

W związku z możliwością wystąpienia ryzyka konieczności zaprzestania prowadzenia działalności gospodarczej przez jednostkę, zostały wprowadzone korekty do sprawozdania:

- utrata wartości linii produkcyjnej – 300 tys. zł,
- odpis na program magazynowo – sprzedażowy – 39 tys. zł,
- odpis na pożyczkę spółki zależnej i akcjonariusza – 966 tys. zł,
- naliczenie odsetek od przeterminowanych zobowiązań – 35 tys. zł,
- utworzenie odpisów na należności przeterminowane – 206 tys. zł,
- odpisanie kosztów emisji obligacji serii B – 233 tys. zł,
- odpisanie w koszty kosztów aktywowanych RMK z tytułu poniesionych prac rozwojowych – 167 tys. zł.

9.16. Informacje pozostałe

Noty zerowe zostały pominięte.

Jarosław Bronowski - Prezes Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 20 marca 2017 roku