

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



ROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A.

SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2016 – 31.12.2016

Warszawa, 20 marca 2017 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Spis treści

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A.	3
1.1. Nazwa jednostki dominującej	3
1.2. Siedziba jednostki dominującej.....	3
1.3. Informacje ogólne	3
1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	4
1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	4
1.7. Założenie kontynuacji działalności	5
1.8. Informacje na temat połączenia spółek	5
1.9. Informacje inne	5
2. 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	5
2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	5
2.2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
2.3. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	5
2.4. W zakresie ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	6
2.5. W zakresie inwestycji	6
2.6. W zakresie zapasów	6
2.7. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	6
2.8. W zakresie ewidencji należności	6
2.9. W zakresie inwestycji krótkoterminowych.....	6
2.10. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych	7
2.11. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych	7
2.12. W zakresie rezerw	7
2.13. W zakresie ewidencji zobowiązań	7
2.14. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny	7
2.15. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach.....	7
2.16. W zakresie ewidencji przychodów	7
2.17. W zakresie ewidencji kosztów	7
2.18. W zakresie opodatkowania	7
3. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku	8
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2016 r. (w. tys. zł)	8
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2016 r. - 31 grudnia 2016 r. (w. tys. zł)	12
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (w. tys. zł).....	14
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (w. tys. zł)	16
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	18

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A.

1.1. Nazwa jednostki dominującej

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

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

1.2. Siedziba jednostki dominującej

ul. Wiktorska 67/1, 02-582 Warszawa

1.3. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa Cenospheres Trade & Engineering S.A. („Grupa”) składa się ze Spółki Cenospheres Trade & Engineering S.A. („jednostka dominująca”) i jej spółki zależnej. Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 2015 roku. Spółka dominująca powstała w 2013 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym dla całej Grupy.

Jednostka dominująca prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej, zawiązanej aktem notarialnym z dnia 11 lutego 2013 roku przed notariuszem Tomaszem Cyganem w kancelarii w Warszawie przy Alejach Jerozolimskich 133/43 (Rep. A nr 4710/2013). Ostatnia zmiana statutu nastąpiła 11 lutego 2015 roku, aktem notarialnym Rep. A nr 3690/2015.

Jednostka dominująca jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Krajowy Rejestr Sądowy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000454474. Spółce nadano numer statystyczny REGON 146587667. Spółka posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 525-255-32-73.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. została zarejestrowana w dniu 13 marca 2013 roku przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS pod firmą Kazosphere S.A. W dniu 22 grudnia 2014 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 18 listopada 2014 roku, dokonał zmiany firmy Spółki z dotychczasowej na nową, w brzmieniu Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Cenospheres Trade & Engineering S.A. według Polskiej Klasyfikacji Działalności jest (23, 99, Z) – Produkcja pozostałych wyrobów z mineralnych surowców niemetalicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostki wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej jest nieograniczony.

Organy jednostki dominującej

Organami jednostki dominującej są: Zarząd, Rada Nadzorcza i Walne Zgromadzenie.

Skład Zarządu Spółki na dzień 1 stycznia 2016 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Marcin Łuniewski – Wiceprezes Zarządu

W dniu 1 czerwca 2016 r. Pan Marcin Łuniewski złożył rezygnację z pełnionej funkcji. W dniu 16 czerwca 2016 r. Rada Nadzorcza powołała do składu Zarządu Pana Vitaly’ę Dorofeyeva, powierzając funkcję Wiceprezesa Zarządu. W dniu 10 listopada 2016 r. Pan Vitaly Dorofeyev złożył rezygnację z pełnionej funkcji.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Na dzień 31.12.2016 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

W dniu 23 grudnia 2013 r. Spółka nabyła 100% udziałów w spółce Kazsphere TOO z siedzibą w Kazachstanie, zarejestrowaną w 2013 roku pod numerem 2992-1930-01-TOO, BIN 120740005555, w Departamencie prawnym obwodu karagandyńskiego, miasta Karagandy.

Przedmiot działalności jednostki wchodzącej w skład Grupy - Wydobycie i przetwarzanie mikrosfery.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy:



1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

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

1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący 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.

1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie zawiera danych łącznych.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

1.7. 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.

1.8. Informacje na temat połączenia spółek

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

1.9. Informacje inne

Noty zerowe zostały pominięte.

2. 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:

2.1. 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.

2.2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wyłączeniu podlega wyrażona w cenie nabycia wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki objęte konsolidacją w jednostkach zależnych z tą częścią, wycenionych według wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej i innych jednostek grupy kapitałowej objętych konsolidacją w jednostkach zależnych, na dzień rozpoczęcia sprawowania nad nimi kontroli.

Wartość firmy amortyzuje się liniowo. Ze względu na strategię spółki dominującej planującej rozbudowę grupy kapitałowej, oraz plan długoletniej współpracy spółki dominującej ze spółką zależną, amortyzację rozłożono na okres 5 lat.

Wyłączeniu podlegają również w całości:

- 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.

Grupa może nie dokonywać wyłączeń, jeżeli w grupie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych, zapasów pod warunkiem, że na sprzedaży spółka nie generowała zysku lub marża była nieznaczna.

2.3. 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.

2.4. W zakresie ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

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.

2.5. 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.

2.6. W zakresie zapasów

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.

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).

2.7. 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.

2.8. W zakresie ewidencji należności

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 grudnia 2016 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 252/A/NBP/2016, który wynosi 1 EUR = 4,4240 zł, 1 USD = 4,1793 zł oraz tabela nr 052/B/NBP/2016, który wynosi 100 KZT = 1,2659 zł.

2.9. W zakresie inwestycji krótkoterminowych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Weksle obce ujmuje się w księgach rachunkowych w ich wartości nominalnej, różnice z dyskonta odnosi się na przychody finansowe w momencie przyjęcia dokumentów.

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.

2.10. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

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

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. W zakresie ewidencji zobowiązań

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 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.

2.14. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny

Rok 2016 jest trzecim rokiem, za który Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W 2016 r. nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

2.15. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

2.16. 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.

2.17. 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.

2.18. 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.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

3. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2016 roku

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2016 r. (w. tys. zł)

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2016	31.12.2015
A. Aktywa trwałe	1 663	2 554
I. Wartości niematerialne i prawne	0	49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	49
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	26
1. wartość firmy – jednostki zależne	0	26
2. wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 577	2 170
1. Środki trwałe	1 577	2 170
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	118	117
d) środki transportu	58	60
e) inne środki trwałe	1 401	1 993
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	41	86
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	41	86
V. Inwestycje długoterminowe	0	41
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	41
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	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
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45	182

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45	182
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	1 242	1 876
I. Zapasy	257	405
1. Materiały	28	25
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	229	380
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	318	919
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	318	919
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	69	521
- do 12 miesięcy	69	521
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	210	223
c) inne	39	175
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	619	539
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	619	539
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	171	147
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	171	147
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	223	263
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	223	263
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	225	129
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	225	129
- 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 podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	2 905	4 430

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2016	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 298	389
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 545	4 211
- nadwyżka wartości sprzedaży/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
V. Różnice kursowe z przeliczenia	348	460
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 916	-800
VII. Zysk (strata) netto	-3 575	-3 782
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	0	0
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
I. Ujemna wartość firmy – jednostki zależne	0	0
II. Ujemna wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 203	4 041
I. Rezerwy na zobowiązania	63	36
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	15
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	16	15
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) inne zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	819
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 368	2 322
1. Wobec jednostek powiązanych	287	237
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- 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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	5 081	2 085
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:	755	643
- do 12 miesięcy	755	643
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	60	39
h) z tytułu wynagrodzeń	1 216	10
i) inne	8	0
4. Fundusze specjalne	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	772	864
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	772	864
- długoterminowe	769	864
- krótkoterminowe	3	0
PASYWA RAZEM	2 905	4 430

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2016 r. - 31 grudnia 2016 r. (w. tys. zł)

w tys. zł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 868	1 566
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	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	1 551
B. Koszty działalności operacyjnej	5 454	4 447
I. Amortyzacja	351	267
II. Zużycie materiałów i energii	345	262
III. Usługi obce	1 670	1 391
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18	23
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	1 019	1 224
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103	48
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	75	233
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 873	999
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-2 586	-2 881
D. Pozostałe przychody operacyjne	151	269
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	11	0
II. Dotacje	109	42
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	31	227
E. Pozostałe koszty operacyjne	734	75
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	734	75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-3 169	-2 687
G. Przychody finansowe	300	286
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:	142	148
- od jednostek powiązanych	20	3
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	158	138
H. Koszty finansowe	534	1 492
I. Odsetki w tym:	393	462
- 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	0
IV. Inne	141	1 030
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H±I)	-3 412	-3 893
K. Odpis wartości firmy	9	9

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	9	9
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+M)	-3 412	-3 902
O. Podatek dochodowy	163	-120
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	0	0
S. Zysk (strata) netto (N-O-P±R)	-3 575	-3 782

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (w tys. zł)

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	-3 575	-3 782
II. Korekty razem	2 238	2 522
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	351	267
4. Odpisy wartości firmy	26	9
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-157	994
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	213	209
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	327	0
9. Zmiana stanu rezerw	28	-80
10. Zmiana stanu zapasów	156	46
11. Zmiana stanu należności	783	-234
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	514	1 103
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3	6
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	202
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 337	-1 260
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	8	787
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	8
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	0	779
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	779
- 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	779
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	129	2 033
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 wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	97	581
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-121	-1 246
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 kredytów i pożyczek	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)	96	10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	96	10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	129	119
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	225	129
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. (w tys. zł)

w tys. zł	01.01.2016- 31.12.2016	01.01.2015- 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	389	666
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach błędów	389	666
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	250
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
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. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 211	2 900
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	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
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 545	4 211
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
-	0	0
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- różnice kursowe	0	0
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
7. Różnice kursowe z przeliczenia	348	460
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-4 582	-281
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 582	0
a) zwiększenie (z tytułu)	4 582	0
- podział zysku z lat ubiegłych	4 582	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-4 582	-281
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-4 582	-281
a) zwiększenie (z tytułu)	2 666	-519
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	2 666	-519
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- różnice kursowe	0	0
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 916	-800
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 916	-800
9. Wynik netto	-3 575	-3 782
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	-3 575	-3 782
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 298	389
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 298	389

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

W 2016 r. pozycja koszty zakończonych prac rozwojowych nie występuje.

Nota 2. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Wartość firmy z konsolidacji oraz ujemna wartość firmy z konsolidacji zostały obliczone jako różnica pomiędzy ceną nabycia udziałów w jednostkach zależnych, a przypadającą na dzień nabycia udziałów wartością godziwą aktywów netto wg przyjętej metody konsolidacji wartość firmy i ujemna wartość firmy powstają wyłącznie w momencie uzyskania kontroli.

	31.12.2015	31.12.2016
Stan na początek okresu	35	26
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	0	0
b) zwiększenia inne:	0	0
c) zmniejszenia:	0	0
-sprzedaż	0	0
-amortyzacja	9	9
-inne	0	17
Stan na koniec okresu	26	0

	31.12.2015	31.12.2016
Wartości niematerialne i prawne na początek okresu	0	49
a) zwiększenia:	52	0
- nabycie	52	0
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	3	49
- amortyzacja	3	10
- pozostałe	0	39
Wartości niematerialne i prawne na koniec okresu	49	0

Amortyzacja wartości firmy – nadwyżka ceny przejęcia, nad wartością godziwą aktywów netto spółki przejętej wykazywana jest w aktywach spółki, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w okresie 5 lat.

Nota 1.1. Odpisy aktualizujące wartość firmy

W 2016 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość firmy na kwotę 17 tys. zł.

Nota 1.1. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

W 2016 roku dokonano odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne na kwotę 39 tys. zł.

Nota 2. Zmiany wartości środków trwałych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
WARTOŚĆ BRUTTO			
I	Środki trwałe, w tym	2 603	2 603
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	255	149
4	środki transportu	146	73
5	inne środki trwałe	2 205	2 212

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Brutto	2 606	2 434

UMORZENIE/ODPIS			
I	Środki trwałe, w tym	263	857
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	30	31
4	środki transportu	32	15
5	inne środki trwałe	201	811
II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV	Różnice kursowe z przeliczenia kursu BO i BZ *	113	0
	RAZEM Wartość Brutto	376	376
WARTOŚĆ NETTO			
I	Środki trwałe, w tym	2 170	1 577
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	117	118
4	środki transportu	60	58
5	inne środki trwałe	1 993	1 401
II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Netto	2 170	1 577

	31.12.2015	31.12.2016
Środki trwałe na początek okresu	352	2 170
a) zwiększenia:	2 194	32
- nabycie środków trwałych	2 194	32
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	376	625
- amortyzacja	263	325
- pozostałe	3	300
- różnice kursowe z przeliczenia kursu BO i BZ *	110	0
Środki trwałe na koniec okresu	2 170	1 577

*30.12.2015 100 KZT - 1,1452

Nota 2.1. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W 2016 roku dokonano odpisu aktualizującego wartości środków trwałych na kwotę 300 tys. zł.

Nota 2.2. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych

W 2016 roku nie wystąpiły nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostki powiązane środki trwałe.

Nota 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

Pozycja nie występuje.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 4. Inwestycje długoterminowe

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2015</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2016</i>
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	41	0
	<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną</i>	0	0
	<i>-inne długoterminowe aktywa finansowe</i>	0	0
	<i>b) w pozostałych jednostkach</i>	41	0
	<i>- udzielone pożyczki</i>	41	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
	Razem	41	0

Nota 5. Długoterminowe rozliczenia okresowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	182	45
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	182	45

Nota 6. Zapasy

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2015</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2016</i>
1.	Materiały	25	28
2.	Towary	380	229
	Razem	405	257

Nota 6.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2016 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 7. Podział należności krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota 31.12.2015</i>	<i>Kwota 31.12.2016</i>
	Należności krótkoterminowe	919	318
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	919	318
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	521	69
	<i>- do 12 miesięcy</i>	521	69
	<i>b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	223	210
	<i>c) inne</i>	175	39

Nota 7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

W 2016 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 168 tys. zł.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 7.2. Wiekowanie należności handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane			
		1 -3 m-cy	3 – 6 m-cy	6 – 12m-cy	>12m-cy
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	0	3	0	5	61
RAZEM	0	3	0	5	61

Nota 8. Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
Inwestycje krótkoterminowe		539	619
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	539	394
	a) w jednostkach powiązanych	147	171
	- udzielone pożyczki	147	171
	b) w pozostałych jednostkach	263	223
	- udzielone pożyczki	263	223
	c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	129	225
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	129	225
	- inne środki pieniężne	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0

Nota 9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2015	Stan na 31.12.2016
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		13	48
	Inne rozliczenia międzyokresowe	13	48

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe utworzone są z tytułu ubezpieczeń, opłat giełdowych oraz przekroczenia VAT powyżej 150 dni.

Nota 10. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki dominującej

Seria/emisja	Akcje	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Cena akcji w PLN	Wartość nominalna w tys. PLN
Seria A	Zwykłe	Brak	1 000 000	0,10	100
Seria A1	Zwykłe	Brak	500 000	0,10	50
Seria B	Zwykłe	Brak	1 000 000	3,00	100
Seria C	Zwykłe	Brak	500 000	6,00	50
RAZEM			3 000 000		300

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

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

*wartość akcji podana w pełnych złotych

Nota 11. Rezerwy na zobowiązania

<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>
Stan na początek okresu	107	15
a) Zwiększenia, z tytułu:	146	24
- rezerwa na koszty audytu	14	14
- rezerwa na koszty przyszłe	132	10
a) Zmniejszenia, z tytułu:	238	23
- rezerwa na koszty audytu	6	14
- rezerwa na koszty przyszłe	232	10
Stan na koniec okresu	15	16

Nota 12. Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Podstawa</i>	<i>Kwota (19%)</i>
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
	strata podatkowa	0	0
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2016 w tym:	109	21
	naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce	109	21
4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2016 w tym:	247	47
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	247	47

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 13. Podział zobowiązań długoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Typ zobowiązania</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	819	0
	- kredyty i pożyczki	0	0
	- inne	819	0
Razem		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 14. Podział zobowiązań krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>
		2 322	5 368
1.	Wobec jednostek powiązanych	237	287
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	237	287
	- do 12 miesięcy	237	287
	b) inne	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 085	5 081
	a) kredyty i pożyczki	181	205
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 212	2 837
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	643	755
	- do 12 miesięcy	643	755
	c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	39	60
	d) z tytułu wynagrodzeń	10	1 216
	e) inne	0	8
3.	Fundusze specjalne	0	0

Nota 14.1. Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane			
		1 -3m-cy	3 - 6m-cy	6 - 12m-cy	>12m-cy
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	155	157	64	80	299
RAZEM	155	157	64	80	299

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 15. Grupy zobowiązań zabezpieczonych

W dniu 25 listopada 2015 r. Emitent wyemitował 12 zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A o wartości nominalnej 100 tys. zł każda i łącznej wartości nominalnej 1 200 tys. zł. Zabezpieczeniem obligacji jest zastaw rejestrowy na linii do suszenia mikrosfery oraz na zapasie mikrosfery wg stanu magazynowego na dzień 31 października 2015 r.

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

Nota 16. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Nota 17. Podział przychodów netto

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Za okres 01.01. - 31.12.2015</i>	<i>Za okres 01.01. - 31.12.2016</i>
1	Przychody ze sprzedaży usług	15	0
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
3	Przychody ze sprzedaży produktów	2 593	3 219
	Razem	2 608	3 219
	wyłączenia konsolidacyjne	1 042	351
	Razem	1 566	2 868

Nota 18. Informacja o kosztach

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2015</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2016</i>
1	Amortyzacja	267	351
2	Zużycie materiałów i energii	262	345
3	Usługi obce	1 391	1 670
4	Podatki i opłaty	23	18
5	Wynagrodzenia	1 224	1 019
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48	103
7	Pozostałe koszty	233	75
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	999	1 873
	Razem	4 447	5 454

Nota 19. Koszty finansowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2015</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2016</i>
I.	Koszty finansowe	1 492	534
1	Odsetki	462	393
2	Inne	1 030	141

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania		
I.	Przychody ogółem	3 319
1.	Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2.	Korekta podatkowa przychodów	-226
	<i>a) zwiększenia przychodów podatkowych</i>	0
	<i>b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)</i>	-226
II.	Przychody podatkowe	3 093
III.	Koszty ogółem	6 731
1	Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2	Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0
3	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-3 128
	<i>a) zwiększenia kosztów podatkowych</i>	88
	<i>b) zmniejszenia kosztów podatkowych</i>	-3 216
IV.	Koszty podatkowe	3 603
V.	Dochód / Strata	-510
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczone od podstawy opodatkowania	0
VII.	Kwoty zwiększające/zmniejszające podstawę opodatkowania	0
VIII.	Podstawa opodatkowania	0
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	0
X	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0

Nota 21. Podatek dochodowy - część bieżąca

<i>Lp.</i>	<i>Spółka</i>	<i>Wynik brutto</i>	<i>Podatek dochodowy bieżący</i>	<i>Podatek dochodowy odroczony</i>	<i>Podatek dochodowy razem</i>
dane wg sprawozdań jednostkowych					
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	-2 286	0	163	163
2	Kazosphere TOO	-209	0	0	0
		-2 495	0	163	163
	wpływ korekt konsolidacyjnych	0	0	0	0
	RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	-2 495	0	163	163

Nota 22. Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne

Nie poniesiono kosztów wytworzenia świadczeń na własne potrzeby.

Nota 23. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

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.

Nota 24. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Skuteczne przeprowadzenie nowej emisji pozwoliłoby Spółce na pozyskanie środków gwarantujących spłacenie 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.

Nota 25. Zdarzenia z lat ubiegłych

Zdarzenia z lat ubiegłych nie miały wpływu na dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym Grupy.

Nota 26. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Lp.	Rodzaje działalności	2015	2016
1	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	1 551	2 868
2	- od jednostek powiązanych	15	0
	Razem	1 566	2 868
Lp.	Rynki geograficzne	2015	2016
1	sprzedaż krajowa	1 566	233
2	sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	0	2 560
3	sprzedaż poza terytorium kraju (poza terytorium UE)	0	75
		1 566	2 868

Nota 27. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota 28. Nakłady na 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.

Na rok 2017 nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nota 29. 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.

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

Nota 30. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Nota 31. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w 2016 roku nie wystąpiły.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 32. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej

Nie nastąpiło połączenie z jednostką powiązaną.

Nota 33. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania 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.

Nota 34. Zatrudnienie

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	4	7
2	Kazsphere TOO	4	1
Razem		8	8

Nota 35. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

<i>L.p.</i>	<i>Z tytułu</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2015</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2016</i>
1	Wynagrodzenie członków Zarządu w 2016 r.	720	430*
2	Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w 2016 r.	0	0

* Wynagrodzenie osób zarządzających do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostało w całości wypłacone.

Nota 36. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

<i>L.p.</i>	<i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>	<i>01.01.2015 - 31.12.2015</i>	<i>01.01.2016 - 31.12.2016</i>
1	- za badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9	9
2	- za pozostałe usługi	0	0
Razem		9	9

Nota 37. 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.

Nota 38. 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

Nota 39. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

W 2016 r. Spółka udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających na łączną kwotę 55 tys. zł.

W 2016 r. Spółka nie udzielała żadnych zaliczek, kredytów, pożyczek i gwarancji osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących i administrujących jednostki.

Nota 40. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2016 roku nie dokonano wspólnych przedsięwzięć.

Nota 41. 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.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

Nota 42. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 20 marca 2017 roku. Sprawozdanie zostanie zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, odbędzie się najpóźniej do dnia 30 czerwca 2017 roku.

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 20 marca 2017 roku