

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



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

SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2017 – 31.12.2017

Warszawa, 9 marca 2018 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.....	5
1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	5
1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.....	5
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	6
2.2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6
2.3. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	6
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	7
2.8. W zakresie ewidencji należności	7
2.9. W zakresie inwestycji krótkoterminowych	7
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	8
2.16. W zakresie ewidencji przychodów.....	8
2.17. W zakresie ewidencji kosztów	8
2.18. W zakresie opodatkowania	8
3. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.....	9
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. (w. tys. zł)	9
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2017 r. - 31 grudnia 2017 r. (w. tys. zł)	13
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (w tys. zł).....	15
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. (w tys. zł)	17
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19

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. Emilii Plater 28, 00-688 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 2017 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 2016 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.

Przedmiotem przeważającej 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 2017 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2017 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta

a) Jednostka dominująca

Nazwa jednostki	Siedziba
Cenospheres Trade & Engineering S.A.	00-688 Warszawa, ul. Emilii Plater 28

b) Udziały Cenospheres Trade & Engineering S.A. w jednostkach zależnych posiadane bezpośrednio

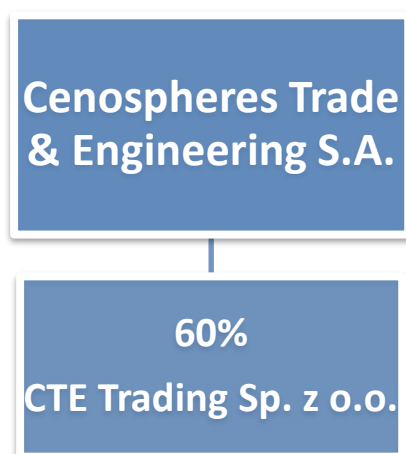
Lp.	Podmiot	Adres	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu	Przedmiot działalności
1	Kazsphere TOO	Spółka zarejestrowana pod numerem 2992-1930-01-TOO, BIN 120740005555, w Departamencie Prawnym obwodu karagandyjskiego, miasta Karaganda,	100,00%	100,00%	Wydobycie i przetwarzanie mikrosfery
2	CTE Trading Sp. z o.o.	Ul. Emilii Plater 28, 00-688 Warszawa	60,00%	60,00%	Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju

c) Udziały Cenospheres Trade & Engineering S.A. w jednostkach zależnych posiadane bezpośrednio objętych konsolidacją metodą pełną

Lp.	Podmiot	Adres	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu	Przedmiot działalności
1	CTE Trading Sp. z o.o.	Ul. Emilii Plater 28, 00-688 Warszawa	60,00%	60,00%	Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju

W dniu 11 kwietnia 2017 r. Spółka nabyła 100% udziałów w spółce CTE Trading Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a następnie 14 września 2017 r. dokonała sprzedaży 40 udziałów.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy:



W 2017 r. Spółka utraciła kontrolę w 2017 roku nad spółką Kazsphere TOO, dlatego też spółka zależna została wyłączona z konsolidacji.

W związku z uchwałą nr 1537/2017 Zarządu Giełdy z dnia 20 grudnia 2017 r. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. dokonała zmian w regulacjach ASO. W związku z powyższym Spółka wskazuje nw. wybrane dane finansowe spółki zależnej emitenta nieobjętej konsolidacją, tj. Kazsphere TOO:

Aktywa trwałe: 138 tys. zł
Aktywa obrotowe: 430 tys. zł
Kapitały: -1 027 tys. zł
Zobowiązania: 1 595 tys. zł
Suma bilansowa: 568 tys. zł

1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.

1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.
Sprawozdanie finansowe 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.

1.7. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Podstawą przyjęcia tego założenia jest przekonanie kierownictwa, że mimo istniejących poważnych zagrożeń związanych z trudnościami płatniczymi jednostka będzie w stanie nadal prowadzić działalność gospodarczą. W celu poprawy sytuacji jednostka podjęła działania takie jak podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału poprzez emisję 2 250 000 akcji, które mają zapewnić Spółce dostęp do kapitału obrotowego. Obecnie Zarząd prowadzi negocjacje z wierzycielami Spółki dotyczące konwersji długu na kapitał Spółki, jednak ostateczny rezultat tych rozmów nie jest znany w chwili publikacji niniejszego sprawozdania.

W opinii Zarządu jednostki istnieje ryzyko wystąpienia istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego. Jednocześnie Zarząd na podstawie przeprowadzonych rozmów zwraca uwagę, że ryzyko to jest znacząco zminimalizowane, z uwagi na pozytywny odzew akcjonariuszy, którzy złożyli deklarację objęcia wyemitowanych akcji.

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 2017 r. poz. 2342) 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 29 grudnia 2017 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 251/A/NBP/2017, który wynosi 1 EUR = 4,1709 zł, 1 USD = 3,4813 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 przecenieniu.

- 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 2017 jest trzecim rokiem, za który Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W 2017 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.

3. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2017 r. (w. tys. zł)

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	1 225	1 663
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	0
1. wartość firmy – jednostki zależne	1	0
2. wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 107	1 577
1. Środki trwałe	1 107	1 577
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	0	118
d) środki transportu	17	58
e) inne środki trwałe	1 090	1 401
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	41	41
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	41	41
V. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
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	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0

- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76	45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76	45
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	1 936	1 242
I. Zapasy	58	257
1. Materiały	0	28
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	58	229
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	917	318
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	917	318
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	500	69
- do 12 miesięcy	500	69
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	191	210
c) inne	226	39
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	869	619
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	869	619
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	236	171
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	236	171
- 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	177	223
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	177	223
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	456	225
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	456	225
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92	48

C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	3 161	2 905

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2017	31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 755	-3 298
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 545	1 545
- 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	0	348
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 491	-1 916
VII. Zysk (strata) netto	-109	-3 575
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	12	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	6 904	6 203
I. Rezerwy na zobowiązania	85	63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59	47
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	26	16
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	26	16
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
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	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 298	5 368
1. Wobec jednostek powiązanych	237	287
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	237	287

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. Wobec pozostałych jednostek	6 061	5 081
a) kredyty i pożyczki	1 335	205
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 957	2 837
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	814	755
- do 12 miesięcy	814	755
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	601	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	149	60
h) z tytułu wynagrodzeń	67	1 216
i) inne	138	8
4. Fundusze specjalne	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	521	772
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	521	772
- długoterminowe	518	769
- krótkoterminowe	3	3
PASYWA RAZEM	3 161	2 905

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2017 r. - 31 grudnia 2017 r. (w. tys. zł)

w tys. zł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 409	2 868
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49	0
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	2 360	2 868
B. Koszty działalności operacyjnej	3 429	5 454
I. Amortyzacja	307	351
II. Zużycie materiałów i energii	266	345
III. Usługi obce	912	1 670
IV. Podatki i opłaty, w tym:	12	18
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	524	1 019
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80	103
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	10	75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 318	1 873
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 020	-2 586
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 407	151
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	11
II. Dotacje	109	109
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	1 298	31
E. Pozostałe koszty operacyjne	57	734
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	57	734
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	330	-3 169
G. Przychody finansowe	93	300
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:	93	142
- od jednostek powiązanych	84	20
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	0	158
H. Koszty finansowe	415	534
I. Odsetki w tym:	326	393
- dla jednostek powiązanych	4	1
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	89	141
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-155	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H±I)	-147	-3 403
K. Odpis wartości firmy	0	9

I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0	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)	-147	-3 412
O. Podatek dochodowy	-20	163
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	-18	0
S. Zysk (strata) netto (N-O-P±R)	-109	-3 575

**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
(w tys. zł)**

w tys. zł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-109	-3 575
II. Korekty razem	-1 066	2 238
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	307	351
4. Odpisy wartości firmy	9	26
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	7	-157
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	141	213
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	148	327
9. Zmiana stanu rezerw	21	28
10. Zmiana stanu zapasów	92	156
11. Zmiana stanu należności	-713	783
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-893	514
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-185	-3
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 175	-1 337
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	89	8
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	8
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym	16	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach	16	0
- zbycie aktywów finansowych	16	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	73	0
II. Wydatki	304	129
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym	42	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	42	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	262	97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-215	-121
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 951	1 709
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	1 351	209
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	600	1 500
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	330	155
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	313	144
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	17	11
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 621	1 554
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	231	96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	231	96
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	225	129
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	456	225
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

**Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
(w tys. zł)**

w tys. zł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 298	389
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach błędów	-3 298	389
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	300
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
-	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	1 545	4 211
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-2 666
- pokrycia straty	0	-2 666
-	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 545	1 545
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1. 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
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
- różnice kursowe	0	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	348
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 916	-4 582
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-4 582

<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	4 582
- podział zysku z lat ubiegłych	0	4 582
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 916	-4 582
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 916	-4 582
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	-5 360	2 666
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 360	2 666
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	1 785	0
- rozliczenie utraty kontroli	1 785	0
-	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 491	-1 916
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 491	-1 916
7. Wynik netto	-109	-3 575
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	-109	-3 575
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 755	-3 298
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 755	-3 298

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

W 2017 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.

	31.12.2016	31.12.2017
Stan na początek okresu	26	0
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	0	1
b) zwiększenia:	0	0
c) zmniejszenia:	0	0
-sprzedaż	0	0
-amortyzacja	9	0
-inne	17	0
Stan na koniec okresu	0	1

	31.12.2016	31.12.2017
Wartości niematerialne i prawne na początek okresu	49	0
a) zwiększenia:	0	0
- nabycie	0	0
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	49	0
- amortyzacja	10	0
- pozostałe	39	0
Wartości niematerialne i prawne na koniec okresu	0	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

Odpisu aktualizującego wartość firmy na kwotę 17 tys. zł dokonano w 2016 r.

Nota 1.1. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

Odpisu aktualizującego wartości niematerialne i prawne na kwotę 39 tys. zł dokonano w 2016 r.

Nota 2. Zmiany wartości środków trwałych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
WARTOŚĆ BRUTTO			
I	Środki trwałe, w tym	2 434	2 238
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	149	12
4	środki transportu	73	31
5	inne środki trwałe	2 212	2 195

II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Brutto	2 434	2 238

UMORZENIE/ODPIS			
I	Środki trwałe, w tym	857	1 131
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	31	12
4	środki transportu	15	14
5	inne środki trwałe	811	1 105
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 *	0	0
	RAZEM Wartość Brutto	376	1 131
WARTOŚĆ NETTO			
I	Środki trwałe, w tym	1 577	1 107
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	118	0
4	środki transportu	58	17
5	inne środki trwałe	1 401	1 090
II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Netto	1 577	1 107

	31.12.2016	31.12.2017
Środki trwałe na początek okresu	2 170	1 577
a) zwiększenia:	32	0
- nabycie środków trwałych	32	0
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	625	470
- amortyzacja	325	307
- pozostałe	300	163
- różnice kursowe z przeliczenia kursu BO i BZ *	0	0
Środki trwałe na koniec okresu	1 577	1 107

Nota 2.1. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

Odpis aktualizujący wartości środków trwałych na kwotę 300 tys. zł został dokonany w 2016 r.

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

W 2017 roku nie wystąpiły nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostki powiązane środki trwałe.

Nota 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

Pozycja nie występuje.

Nota 4. Długoterminowe rozliczenia okresowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		45	76
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45	76

Nota 5. Zapasy

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2016</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2017</i>
1.	Materiały	28	0
2.	Towary	229	58
Razem		257	58

Nota 5.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2017 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 6. Podział należności krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota 31.12.2016</i>	<i>Kwota 31.12.2017</i>
Należności krótkoterminowe		318	917
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	318	917
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	69	500
	- do 12 miesięcy	69	500
	b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	210	191
	c) inne	39	226

Nota 6.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

W 2017 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota 6.2. 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	248	89	129	4	30
RAZEM	248	89	129	4	30

Nota 7. Inwestycje krótkoterminowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
Inwestycje krótkoterminowe		619	869
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	619	869

	a) w jednostkach powiązanych	171	236
	- udzielone pożyczki	171	236
	b) w pozostałych jednostkach	223	177
	- udzielone pożyczki	223	177
	c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	225	456
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	225	456
	- inne środki pieniężne	0	0
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0

Nota 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48	92
	Inne rozliczenia międzyokresowe	48	92

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

Nota 9. 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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji**	Udział %
Impera Consulting Sp. z o.o.*	437 483	43 748	14,58
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
Robakowska Matylda	192 022	19 702	6,57
Pozostałe akcje	836 252	83 625	27,87
Razem	3 000 000	300 000	100,00

* Zgodnie z raportem nr 32/2017 spółka Impera Consulting Sp. z o.o. posiada bezpośrednio 139.983 akcje CTE S.A. i pośrednio poprzez spółkę zależną Impera Invest Sp. z o.o. 297 500 akcji CTE S.A.

**wartość akcji podana w pełnych złotych

Nota 10. Rezerwy na zobowiązania

<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
Stan na początek okresu	15	16
a) Zwiększenia, z tytułu:	24	26
- rezerwa na koszty przyszłe	24	26
a) Zmniejszenia, z tytułu:	23	16
- rezerwa na koszty przyszłe	23	16
Stan na koniec okresu	16	26

Nota 11. 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 01.01.2017 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
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 w tym:	401	76
	rezerwa na audyt, inne	26	5
	niezapłacone odsetki od pożyczki	99	19
	niezapłacone odsetki od obligacji	20	4
	strata podatkowa	256	49
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2017 w tym:	247	47
	naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce	247	47
4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 w tym:	308	59
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	308	59

Nota 12. Podział zobowiązań krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
		5 368	6 298
1.	Wobec jednostek powiązanych	287	237
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	b) inne	287	237
2.	Wobec pozostałych jednostek	5 081	6 061
	a) kredyty i pożyczki	205	1 335
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 837	2 957
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	755	814
	- do 12 miesięcy	755	814
	d) zobowiązania wekslowe	0	601
	e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60	149
	f) z tytułu wynagrodzeń	1 216	67
	g) inne	8	138
3.	Fundusze specjalne	0	0

Wiekowanie zobowiązań finansowych

	31.12.2016	31.12.2017
a) do 1 roku, w tym:	1 660	4 965
1-3 miesięcy	1 660	3 283
3 - 6 miesięcy	0	0
6 - 12 miesięcy	0	1 682
b) powyżej 1 roku do 3 lat	1 504	0
c) powyżej 3 do 5 lat	0	0
d) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania finansowe, razem	3 164	4 965

Nota 12.1. 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	77	99	210	292	136
RAZEM	77	99	210	292	136

Nota 13. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
Inne rozliczenia międzyokresowe		772	521
	<i>Krótkoterminowe</i>	772	521

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą otrzymanej przez Spółkę dotacji.

Nota 14. 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.

W drugim półroczu 2017 r. zostały wyemitowane weksle zawierające bezwarunkowe przyrzeczenie zapłaty na rzecz remitenta kwoty równej wartości nominalnej weksla wraz z oprocentowaniem na dzień wykupu.

Spółka zawarła umowę faktoringu, której zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zawarcie umowy cesji globalnej oraz ustanowienie dyspozycji bankowej blokującej środka na rachunku Spółki kwoty otrzymane od odbiorców.

Spółka Cenospheres Trade & Engineering S.A. zawarła umowę pożyczki z Eastern Europe Equity Holding Ltd na łączną kwotę 60 tys. zł, która jest zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Spółka CTE Trading Sp. z o.o. zawarła umowy pożyczek z Rubicon Partneres Corporate Finance S.A. na łączną kwotę 500 tys. zł, z czego umowy opiewające na kwotę 499 tys. zł są zabezpieczone wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Nota 15. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Nota 16. Podział przychodów netto

L.p.	Tytuł	Za okres 01.01. - 31.12.2016	Za okres 01.01. - 31.12.2017
1	Przychody ze sprzedaży produktów	0	49
2	Przychody ze sprzedaży produktów	3 219	2 360
	Razem	3 219	2 409
	wyłączenia konsolidacyjne	351	0
	Razem	2 868	2 409

Nota 17. Informacja o kosztach

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres 01.01. – 31.12.2016	Za okres 01.01. – 31.12.2017
1	Amortyzacja	351	307
2	Zużycie materiałów i energii	345	266
3	Usługi obce	1 670	912
4	Podatki i opłaty	18	12
5	Wynagrodzenia	1 019	524
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	103	80
7	Pozostałe koszty	75	10
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 873	1 318
	Razem	5 454	3 429

Nota 18. Koszty finansowe

Lp.	Tytuł	Za okres 01.01. – 31.12.2016	Za okres 01.01. – 31.12.2017
I.	Koszty finansowe	534	428
1	Odsetki	393	326
2	Inne	141	102

Nota 19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania		
I.	Przychody ogółem	3 247
1.	Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2.	Korekta podatkowa przychodów	545
	<i>a) zwiększenia przychodów podatkowych</i>	545
	<i>b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)</i>	0
II.	Przychody podatkowe	3 792
III.	Koszty ogółem	3 914
1	Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2	Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0
3	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-304
	<i>a) zwiększenia kosztów podatkowych</i>	22
	<i>b) zmniejszenia kosztów podatkowych</i>	-326
IV.	Koszty podatkowe	3 610
V.	Dochód / Strata	182
VI.	Dochody (przychody) wolne i odliczone od podstawy opodatkowania	0
VII.	Kwoty zwiększające/zmniejszające podstawę opodatkowania	182
VIII.	Podstawa opodatkowania	0
IX	Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	0
X	Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0

Nota 20. 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.	20	0	20	20
2	CTE Trading Sp. z o.o.	-10	0	0	0
		10	0	20	20
	wpływ korekt konsolidacyjnych	0	0	0	0
	RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	10	0	20	20

Nota 21. Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne

Nie poniesiono kosztów wytworzenia świadczeń na własne potrzeby.

Nota 22. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2017 r do dnia 31 grudnia 2017 r są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2016 r do dnia 31 grudnia 2016 r.

Nota 23. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 26 lutego 2018 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zostały podjęte m.in. uchwały w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze nowej emisji akcji serii D i E, emisji warrantów subskrypcyjnych serii A i B oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru tych akcji, zmiany Statutu Spółki oraz dematerializacji akcji serii D i E obejmowanych w ramach podwyższenia kapitału.

Nota 24. Zdarzenia z lat ubiegłych

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

Nota 25. 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	2016	2017
1	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 868	2 409
2	- od jednostek powiązanych	0	0
	Razem	2 868	2 409
Lp.	Rynki geograficzne	2016	2017
1	sprzedaż krajowa	233	419
2	sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	2 560	1 120
3	sprzedaż poza terytorium kraju (poza terytorium UE)	75	870
		2 868	2 409

Nota 26. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub zaniechania w roku następnym

Nie dotyczy.

Nota 27. Nakłady na poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W 2017 roku nie poniesiono nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

Na rok 2018 nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Na rok 2018 nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nota 28. 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 29. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Nota 30. 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 2017 roku nie wystąpiły.

Nota 31. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej

Nie nastąpiło połączenie z jednostką powiązaną.

Nota 32. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana

w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Podstawą przyjęcia tego założenia jest przekonanie kierownictwa, że mimo istniejących poważnych zagrożeń związanych z trudnościami płatniczymi jednostka będzie w stanie nadal prowadzić działalność gospodarczą. W celu poprawy sytuacji jednostka podjęła działania takie jak podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału poprzez emisję 2 250 000 akcji, które mają zapewnić Spółce dostęp do kapitału obrotowego. Obecnie Zarząd prowadzi negocjacje z wierzycielami Spółki dotyczące konwersji długu na kapitał Spółki, jednak ostateczny rezultat tych rozmów nie jest znany w chwili publikacji niniejszego sprawozdania.

W opinii Zarządu jednostki istnieje ryzyko wystąpienia istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego. Jednocześnie Zarząd na podstawie przeprowadzonych rozmów zwraca uwagę, że ryzyko to jest znacząco zminimalizowane, z uwagi na pozytywny odzew akcjonariuszy, którzy złożyli deklarację objęcia wyemitowanych akcji.

Nota 33. Zatrudnienie

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Stan na 31.12.2016</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	7	5
2	Kazsphere TOO *	1	-
3	CTE Trading Sp. z o.o.	0	0
	Razem	8	5

* Brak danych

Nota 34. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

<i>L.p.</i>	<i>Z tytułu</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2016</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2017</i>
1	Wynagrodzenie członków Zarządu	430	26*
2	Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	0	0

* W trakcie roku obrotowego naliczone wynagrodzenie w kwocie 120 tys. zł. Na mocy porozumienia wynagrodzenie zostało umorzone.

Nota 35. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

<i>L.p.</i>	<i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>	<i>01.01.2016 - 31.12.2016</i>	<i>01.01.2017 - 31.12.2017</i>
1	- za badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9	9
2	- za pozostałe usługi	0	0
	Razem	9	9

Nota 36. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 2017 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanymi:

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2017 roku otrzymała pożyczkę od akcjonariusza Rubicon Partners Corporate Finance S.A. w kwocie 168 tys. zł. Od otrzymanej pożyczki w 2017 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 4 tys. zł. W trzecim kwartale 2017 roku pożyczka wraz z odsetkami została spłacona.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2017 roku udzieliła pożyczki spółce Celeste Ltd w kwocie 42 tys. zł (w latach 2015 - 2016 łącznie 152 tys. zł).

Kwoty pożyczek na dzień bilansowy nie zostały uregulowane. Od udzielonych pożyczek w 2017 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 23 tys. zł.

Stan nieuregulowanych należności z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 236 tys. zł.

Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz prowizji na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 237 tys. zł.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2017 roku złożyło CTE Trading Sp. z o.o. propozycję nabycia weksli. Łączna kwota weksli to 885 tys. zł, do których zostały naliczone odsetki w kwocie 19 tys. zł. Saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosło 904 tys. zł.

Nota 37. 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 2017 r. transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły.

Nota 38. 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

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017
1	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających	55	167
2	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących	0	0
3	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących	0	0
	Razem	55	167

Nota 39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2017 roku nie dokonano wspólnych przedsięwzięć.

Nota 40. Informacje pozostałe

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 31.03.2018 roku.

Nota 41. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 9 marca 2018 roku. Sprawozdanie zostanie zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, odbędzie się najpóźniej do dnia 30 czerwca 2018 roku.

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 9 marca 2018 roku