

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



Roczne Sprawozdanie Finansowe

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Za okres 01.01.2015 – 31.12.2015

Według Polskich Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2016 r.

Spis treści

1. Dane identyfikujące Spółkę	4
1.1. Nazwa Spółki	4
1.2. Siedziba Spółki	4
1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	4
1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki	4
1.5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
1.6. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	4
1.7. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	4
1.8. Założenie kontynuacji działalności	4
1.9. Informacje na temat połączenia spółek	4
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	4
2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	4
2.2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	5
2.3. W zakresie ewidencji środków trwałych	5
2.4. W zakresie inwestycji	5
2.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	5
2.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych	5
2.7. W zakresie ewidencji należności	5
2.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych	6
2.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych	6
2.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych	6
2.11. W zakresie rezerw	6
2.12. W zakresie ewidencji zobowiązań	6
2.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach	6
2.14. W zakresie ewidencji przychodów	6
2.15. W zakresie ewidencji kosztów	6
2.16. W zakresie opodatkowania	6
3. Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2015 roku	7
4. Dodatkowe Informacje i Objaśnienia	26
4.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	26
4.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	26
4.3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej, w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	26
4.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym	26
4.5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	26
4.6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	26

4.7.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	26
4.8.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe...	26
4.9.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	27
4.10.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia (także wekslowe)	27
4.11.	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy	27
4.12.	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami	27
4.13.	Zdarzenia po dniu bilansowym	27
4.14.	Informacje pozostałe	28

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Nazwa Spółki

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

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

1.2. Siedziba Spółki

ul. Emilii Plater 28, 00-688 Warszawa

1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Data: 13.03.2013 r.

Numer rejestru: 0000454474

1.4. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest:

Produkcja pozostałych wyrobów z mineralnych surowców niemetalicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

1.5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2015 do 31 grudnia 2015.

1.6. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2015 r. do dnia 31 grudnia 2015 r. są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r.

1.7. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

1.8. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

1.9. Informacje na temat połączenia spółek

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

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 2013 r. poz. 330 ze zm. w Dz. U. z 2013 r. poz. 613) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

2.2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową przy zastosowaniu górnych stawek określonych w przepisach podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3,5 tys. zł są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantach porównawczym.

2.3. W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową poczynając od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania przy zastosowaniu najwyższych stawek przewidzianych w przepisach podatkowych. Wysokość odpisu miesięcznego stanowi w takim wypadku iloraz wynikający z przeliczenia rocznej kwoty amortyzacji: przez liczbę miesięcy w sezonie.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

2.4. W zakresie inwestycji

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku akcji spółek notowanych na Giełdzie wartość w cenie nabycia przeszacowywana jest do wartości rynkowej a różnica z przeszacowania odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

2.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

2.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

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

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

2.7. W zakresie ewidencji należności

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

2.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych

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

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

2.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

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

2.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

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

2.11. W zakresie rezerw

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

2.12. W zakresie ewidencji zobowiązań

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

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

2.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

2.14. W zakresie ewidencji przychodów

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

2.15. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- 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,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

2.16. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU

AKTYWA		nr noty	01.01.2015	31.12.2015
A.	AKTYWA TRWAŁE		2 410	3 180
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	0	49
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2.	Wartość firmy		0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		0	49
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II.	Rzeczowy majątek trwały		812	2 001
1.	Środki trwałe	2	18	2 001
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	0
d)	środki transportu		18	22
e)	inne środki trwałe		0	1 979
2.	Środki trwałe w budowie		794	0
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
III.	Należności długoterminowe		67	86
1.	Od jednostek powiązanych		0	0
2.	Od pozostałych jednostek		67	86
IV.	Inwestycje długoterminowe	8	1 482	862
1.	Nieruchomości		0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne		0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		1 482	862
a) w jednostkach powiązanych			1 482	821
	udziały lub akcje		50	0
	inne papiery wartościowe		0	0
	udzielone pożyczki		1 432	821
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach			0	41
	udziały lub akcje		0	0
	inne papiery wartościowe		0	0
	udzielone pożyczki		0	41
	inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe		0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		49	182
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12	49	182
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	5	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE		1 168	2 462
I.	Zapasy	7	134	526
1.	Materiały		0	23
2.	Półprodukty i produkty w toku		0	0
3.	Produkty gotowe		0	0
4.	Towary		134	503
5.	Zaliczki na dostawy		0	0
II.	Należności krótkoterminowe	4	977	816
1.	Należności od jednostek powiązanych		88	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0	0
	do 12 miesięcy		0	0
	powyżej 12 miesięcy		0	0
b)	inne		88	0

2. Należności od pozostałych jednostek		889	816
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		312	521
do 12 miesięcy		312	521
powyżej 12 miesięcy		0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		265	121
c) inne		312	174
d) dochodzone na drodze sądowej		0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	9	56	1 107
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		56	1 107
a) w jednostkach powiązanych		0	997
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	997
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
udziały lub akcje		0	0
inne papiery wartościowe		0	0
udzielone pożyczki		0	0
inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		56	110
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		56	110
inne środki pieniężne		0	0
inne aktywa pieniężne		0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	1	13
AKTYWA RAZEM		3 578	5 642

	PASYWA	nr noty	01.01.2015	31.12.2015
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY			1 230	1 564
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3		250	300
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)			0	0
III. Udziały (akcje) własne (-)			0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy			2 900	4 211
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			0	0
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-281	-281
VIII. Zysk (strata) netto			-1 639	-2 666
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)			0	0
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			2 348	4 078
I. Rezerwy na zobowiązania			115	35
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12		8	21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			0	0
długoterminowa			0	0
krótkoterminowa			0	0
3. Pozostałe rezerwy	6		107	14
długoterminowe			0	0
krótkoterminowe			107	14

II. Zobowiązania długoterminowe		0	819
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>		0	0
2. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>		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		0	819
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10	2 233	2 488
1. <i>Wobec jednostek powiązanych</i>		1 776	467
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	230
do 12 miesięcy		0	230
powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		1 776	237
2. <i>Wobec pozostałych jednostek</i>		457	2 021
a) kredyty i pożyczki		0	181
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0	1 212
c) inne zobowiązania finansowe		0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		135	587
do 12 miesięcy		135	587
powyżej 12 miesięcy		0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0	0
f) zobowiązania wekslowe		0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		53	38
h) z tytułu wynagrodzeń		221	3
i) inne		48	0
3. <i>Fundusze specjalne</i>		0	0
ZFŚS		0	0
inne fundusze		0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5	0	736
1. <i>Ujemna wartość firmy</i>		0	0
2. <i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>		0	736
długoterminowe		0	736
krótkoterminowe		0	0
PASYWA RAZEM		3 578	5 642

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		nr noty	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	13	1 059	1 554
	- w tym od jednostek powiązanych		0	0
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0	15
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 059	1 539
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 634	4 263
I.	Amortyzacja		27	215
II.	Zużycie materiałów i energii		116	262
III.	Usługi obce		1 322	1 292
IV.	Podatki i opłaty,		11	17
	- w tym podatek akcyzowy		0	0
V.	Wynagrodzenia		544	984
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		10	48
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		103	182
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		501	1 263
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-1 575	-2 709
D.	Pozostałe przychody operacyjne		216	268
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II.	Dotacje		0	42
III.	Inne przychody operacyjne		216	226
E.	Pozostałe koszty operacyjne		322	58
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III.	Inne koszty operacyjne		322	58
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 681	-2 499
G.	Przychody finansowe		239	224
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0	0
	- w tym od jednostek powiązanych		0	0
II.	Odsetki		50	69
	- w tym od jednostek powiązanych		40	69
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V.	Inne		189	155
H.	Koszty finansowe		238	511
I.	Odsetki, w tym:		238	461
	- w tym od jednostek powiązanych		238	450
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0	50
IV.	Inne		0	0
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-1 680	-2 786
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)		0	0
I.	Zyski nadzwyczajne		0	0
II.	Straty nadzwyczajne		0	0
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)		-1 680	-2 786
L.	Podatek dochodowy w tym:	14	-41	-120
	- część bieżąca		0	0
	- część odroczone (dodatnia lub ujemna)		-41	-120
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)		0	0
ZYSK / STRATA NETTO			-1 639	-2 666

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-1 639	-2 666
<i>Korekty razem:</i>	247	1 061
Amortyzacja	27	215
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-6	-155
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	46	405
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	0	50
Zmiana stanu rezerw	112	-80
Zmiana stanu zapasów	-134	-392
Zmiana stanu należności	-812	-15
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	332	1 220
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	682	-187
Inne korekty	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 392	-1 605
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
<i>Wpływy</i>	737	778
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości i wnip	0	0
Z aktywów finansowych, w tym:	737	0
w jednostkach powiązanych	0	0
w pozostałych jednostkach	737	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	7	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	730	778
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
<i>Wydatki</i>	2 772	1 635
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	809	1 452
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
Na aktywa finansowe, w tym:	1 233	0
w jednostkach powiązanych	1 233	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 233	0
w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
Inne wydatki inwestycyjne	730	183
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 035	-857
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>Wpływy</i>	1 764	3 666
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	3 000
Kredyty i pożyczki	1 764	666
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
<i>Wydatki</i>	81	1 150
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0

Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	0	1 050
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	81	100
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 683	2 516
Przepływy pieniężne netto razem	-1 744	54
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 744	54
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	192	0
Środki pieniężne na początek okresu	1 800	56
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	56	110
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	01.01.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
Kapitał własny na początek okresu	2 819	1 230
-korekty błędów podstawowych	0	0
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 819	
Kapitał zakładowy na początek okresu	100	250
Zmiany kapitału zakładowego		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	150	50
- wydania udziałów (emisji akcji)	150	50
-	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
- pokrycia straty	0	0
Kapitał zakładowy na koniec okresu	250	300
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu	0	0
Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy:		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu	0	0
Udziały (akcje) własne na początek okresu	0	0
Zmiany (akcji) udziałów własnych:		
<i>zwiększenia</i>	0	0
<i>zmniejszenia</i>	0	0
Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0	0
Kapitał zapasowy na początek okresu	0	2 900
Zmiany kapitału zapasowego:	2 900	1 311
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	2 900	2 950
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	2 900	2 950
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
- z kapitału z aktualizacji	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	-1 639
- pokrycia straty	0	-1 639
-	0	0
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	2 900	4 211
Kapitału z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 000	0
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0
- wpłata na kapitał	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	-3 000	0
- przeznaczenie na kapitał	-3 000	0

Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0	0
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-281
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
-korekty błędów podstawowych	0	0
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	0
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	0	0
- podział zysku z lat ubiegłych	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0
- pokrycia straty	0	0
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-281
-korekty błędów podstawowych	0	0
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości	0	0
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	0	-281
<i>zwiększenia (z tytułu)</i>	-281	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-281	0
-	0	0
<i>zmniejszenia (z tytułu)</i>	0	0
- pokryte z obniżenia kapitału podstawowego	0	0
- pokryte z wyniku finansowego	0	0
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-281
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-281
Wynik netto	-1 639	-2 666
zysk netto	0	0
strata netto	-1 639	-2 666
odpisy z zysku	0	0
Kapitał własny na koniec okresu	1 230	1 564
<i>proponowany podział wyniku finansowego</i>		
-	0	0
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 230	1 564

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niemateri- alne i prawne	zaliczki na wartości niemate- rialne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	0	1	0	1
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	52	0	52
-	0	0	0	0	0	
- zakupy	0	0	0	52	0	52
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	53	0	53
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	0	1	0	1
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	3	0	3
- amortyzacja za 2015 rok	0	0	0	3	0	3
-	0	0	0	0	0	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	4	0	4
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie						
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	49	0	49

Nota 1a Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	01.01.2015	31.12.2015
a) wytworzone we własnym zakresie	0	0
b) nabyte wartości niematerialne i prawne	0	0
c) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	49
Wartości niematerialne i prawne, razem	0	49

Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe

	01.01.2015	31.12.2015
a) środki trwałe, w tym:	18	2 001
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
- urządzenia techniczne i maszyny	0	0
- środki transportu	18	22
- inne środki trwałe	0	1 979
b) środki trwałe w budowie	794	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	812	2 001

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

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	5	33	6	44
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	5	17	2 172	2 194
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	5	17	2 172	2 194
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- reklasyfikacja do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	10	50	2 178	2 238
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	5	15	6	26
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	5	13	193	211
- amortyzacja za 2015 rok	0	0	5	13	193	211
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	10	28	199	237
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	0	22	1 979	2 001

Nota 2b Środki trwałe (struktura własnościowa)

	01.01.2015	31.12.2015
a) własne	812	2 001
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	812	2 001

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

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

Nota 3a Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2015

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

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

Lp. .	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	-2 666
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0
III	Propozycja: podział zysku / pokrycie straty	-2 666
1	zyski lat przyszłych	-2 666
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0

Zarząd Spółki proponuje następujący sposób pokrycia straty za rok obrotowy 2015: Strata netto w wysokości 2 666 tys. zł zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

Nota-3c Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

Tytuł		Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2015
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	250	50	0	0	300
	Należne wpłaty na kapitał					
2	podstawowy (-)	0	0	0	0	0
3	Udziały (akcje) własne (-)	0	0	0	0	0
4	Kapitał (fundusz) zapasowego	2 900	2 950	1 639	0	4 211
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0	0	0	0
6	Pozostałe kapitały (fundusze)					
7	rezerwowych	0	0	0	0	0
8	Wynik lat ubiegłych	-281	0	0	0	-281
9	Wynik roku bieżącego	-1 639	-2 666	-1 639	0	-2 666
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0	0	0	0	0
Razem		1 230	334	0	0	1 564

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2015

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 01.01.2015	Odpisy aktualizujące na 01.01.2015	Wartość należności na 31.12.2015	Odpisy aktualizujące na 31.12.2015	Wartość należności netto na 31.12.2015
1	Od jednostek powiązanych	88	0	0	0	0
a)	długoterminowe	0	0	0	0	0
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym					
	o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	inne	88	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	956	0	902	0	902
a)	długoterminowe	67	0	86	0	86
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym					
	o okresie spłaty:	312	0	521	0	521
	-do 12 miesięcy	312	0	521	0	521
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	265	0	121	0	121
d)	inne	312	0	174	0	174
e)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
RAZEM		1 044	0	902	0	902

Nota 4a Zmiana stanu odpisów na należności

	01.01.2015	31.12.2015
Stan odpisów na początek okresu:	0	0
Zwiększenia	0	0
- utworzenie odpisów na przeterminowane należności	0	0
Zmniejszenia	0	0
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0	0
Stan odpisów na koniec okresu:	0	0

Nota 5 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 01.01.2015	wartość na 31.12.2015
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49	182
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
3.	Czynne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1	13
a)	ubezpieczenie biura, VAT-150 dni	1	13
b)	pozostałe	0	0
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0	0
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0	0
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0	0
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	0	0
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	0	736
a)	dotacja	0	736

Nota 6a Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2015
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	0	0	0
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0
a)	rezerwa na udzielone poręczenia i gwarancje	0	0	0	0	0

5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	107	0	107	14	14
a) premie i wynagrodzenia	0	0	0	0	0
b) badanie sprawozdania finansowego	6	0	6	9	9
c) przewidywane straty	0	0	0	0	0
d) rezerwa na koszty przyszłe	101	0	101	5	5
e) rezerwa na naprawy gwarancyjne	0	0	0	0	0
Razem	107	0	107	14	14

Nota 6b Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	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	0	819

Na koniec okresu sprawozdawczego Emitent posiada 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

Nota 6c Zobowiązania długoterminowe - okres spłaty

Na koniec okresu sprawozdawczego Emitent posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu:

- wynagrodzenie zarządu za 2015 r.

	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
a) do 1 roku	0	0
b) od 1 roku do 3 lat	0	819

Nota 7 Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2015	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2015
1	Materiały		122	99	23	0	23
	Półprodukty i produkty						
2	w toku						0
3	Produkty gotowe						0
4	Towary	134	2 931	2 562	503	0	503
5	Zaliczki na dostawy		249	249	0		0
	Razem	134	3 302	2 911	526	0	526

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie				Kwota brutto		Stan na 31.12.2015
		Stan na 01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	na 31.12.2015	Odpis aktualizujący	
1.	Nieruchomości	0			0		0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0			0		0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 482	280	850	912	50	862
	a) w jednostkach powiązanych	1 482	239	850	871	50	821
	udziały lub akcje	50	0		50	50	0
	inne papiery wartościowe	0			0		0
	udzielone pożyczki	1 432	239	850	821	0	821
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0		0
	b) w pozostałych jednostkach	0	41	0	41	0	41
	udziały lub akcje	0			0		0
	inne papiery wartościowe	0			0		0
	udzielone pożyczki	0	41	0	41	0	41
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0		0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0			0		0
	Razem	1 482	280	850	912	50	862

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie				Kwota brutto		Stan na 31.12.2015
		Stan na 01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	na 31.12.2015	Odpis Aktualizujący	
	Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach						
1.	powiązanych	0	997	0	997	0	997
a)	udziały lub akcje	0			0		0
b)	inne papiery wartościowe	0					0
c)	udzielone pożyczki	0	997	0	997	0	997
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0					
d)	Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych						
2.	jednostkach	0	0	0	0	0	0
a)	udziały lub akcje	0					
b)	inne papiery wartościowe	0			0		0
c)	udzielone pożyczki	0			0		0
d)	inne	0			0		0

	krótkoterminowe aktywa finansowe Środki pieniężne i inne aktywa						
3.	pieniężne	56	83 148	83 094	110	0	110
	środki pieniężne w kasie i na						
a)	rachunkach	56	83 148	83 094	110	0	110
	inne środki						
b)	pieniężne	0					
	inne aktywa						
c)	pieniężne	0					
	Inne inwestycje						
4.	krótkoterminowe	0			0		0
	Razem	56	84 145	83 094	1 107	0	1 107

Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2015	Stan na 31.12.2015
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 776	467
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0	230
b)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0
c)	inne	1 776	237
2.	Wobec pozostałych jednostek	457	2 021
a)	kredyty i pożyczki	0	181
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	1 212
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	135	587
e)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	0	0
f)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
g)	zobowiązania wekslowe	0	0
h)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53	38
i)	z tytułu wynagrodzeń	221	3
j)	inne	48	0
3.	Fundusze specjalne	0	0
a)	ZFŚS	0	0
b)	inne fundusze	0	0
	Razem	2 233	2 488

Nota 11 Informacje o instrumentach finansowych

Nota 11a Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	akcje jednostek notowanych	0
2. Aktywa dostępne do sprzedaży	udziały i akcje	0
3. Pożyczki udzielone i należności własne	związane z bieżącą działalnością	2 675
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	-

Nota 11b Charakterystyka zobowiązań finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	związane z bieżącą działalnością	237

Nota 11c Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

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

Nota 12 Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015 w tym:		
	rezerwa na audyt, inne	256	49
	niezapłacone odsetki od pożyczki	108	21
	strata podatkowa z 2013 r. (1/2 z 264.960,36 zł)	16	3
		132	25
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym:		
	rezerwa na audyt, inne	957	182
	niezapłacone odsetki od pożyczki	14	3
	niezapłacone odsetki od obligacji	72	14
	strata podatkowa z 2013 r. (1/2 z 264.960,36 zł) i 2014 r. (1/2 z 1.453.461,76 zł)	12	2
		859	163
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015 w tym:		
	naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce	40	8
		40	8

4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015		
	w tym:	109	21
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	109	21

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp.	Rodzaje działalności	Wartość na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2015
1	Przychody ze sprzedaży produktów	1 059	1 539
2	Pozostałe	211	15
	Razem	1 270	1 554
	w tym sprzedaż krajowa	1 270	582
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	0	972

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

Lp.	Tytuł	Wartość na 31.12.2014	Wartość na 31.12.2015
1	Zysk brutto	-1 680	-2 786
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	481	1 048
	koszty lat ubiegłych	0	0
	wynagrodzenia	192	720
	wycena pożyczek	12	40
	odsetki od nieterminowych zapłat, budżetowe	0	0
	nieuregulowane faktury	59	67
	rezerwa na audyt, inne	108	141
	naliczone różnice kursowe	4	6
	odpis aktualizujący należności, inwestycje	0	50
	pozostałe koszty NKUP	106	24
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	239	229
	odsetki naliczone od pożyczki	40	50
	naliczone różnice kursowe	199	179
4	Koszty podatkowe inne	16	162
	faktury niezapłacone z 2014 r.	12	59
	wynagrodzenia naliczone w 2014 a zapłacone w 2015	0	83
	badanie sprawozdania finansowego	4	8
	rozwiązane rezerwy	0	0
	odsetki naliczone w 2014 roku a zapłacone w 2015	0	12
5	Przychody opodatkowane inne	0	0
	odsetki naliczone w 2014 roku a otrzymane w 2015	0	0
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0	0
7	Dochód	-1 454	-2 129
8	Zwolnienia i ulgi, odliczenia od dochodu	0	0
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 454	-2 129
10	Podatek dochodowy 19%	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015
1	Pracownicy biurowi	2	4
	Razem	2	4

Nota 16 Stan zatrudnienia na koniec roku

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2015
1	Pracownicy biurowi	2	3
	Razem	2	3

Nota 17 Informacje o wynagrodzeniach, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających albo administrujących

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015
1	Wynagrodzenia Zarządu	420	720
2	Wynagrodzenia brutto organów nadzoru	0	0
	Razem	420	720

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

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2015: WBS Audyt Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	5	9
2	inne usługi poświadczające	0	0
	Razem	5	9

4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

4.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

W roku obrotowym 2015 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

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

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2015 r do dnia 31 grudnia 2015 r są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2014 r do dnia 31 grudnia 2014 r. Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zaprezentowane w tys. złotych.

4.6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2015 roku Cenospheres Trade & Engineering S.A. nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

4.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 2015 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 2015 roku wyniosła 1 216 tys. zł.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2014 roku otrzymała pożyczki od akcjonariuszy: od Superkonstalacja Limited w kwocie 500 tys. zł, od Helioblue Investments Limited w kwocie 500 tys. zł oraz od Celeste Ltd w kwocie 764 tys. zł. W 2015 r. Spółka otrzymała od akcjonariusza Celeste Ltd kwotę 486 tys. zł. W 2015 r. kwoty główne pożyczek dla wszystkich akcjonariuszy zostały spłacone. W 2015 r. naliczono oraz częściowo uregulowano odsetki oraz prowizje umowne na łączną kwotę 450 tys. zł. Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz prowizji na dzień 31 grudnia 2015 r. wyniósł 237 tys. zł.

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

W 2014 r. rozpoczęto budowę linii do suszenia mikrosfery, którą ukończono w maju 2015 r. Wartość poniesionych nakładów to 1 919 tys. zł.

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

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

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

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

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

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

Spółka zależna Kazsphere TOO w 2015 r. poniosła stratę na poziomie 881 tys. zł.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



4.12. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami

Występują powiązania kapitałowe ze spółką Kazsphere TOO.

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

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

4.13. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 30 marca 2016 r. Zarząd podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji serii B. Przedmiotem emisji jest 1 000 do 1 500 obligacji serii B na okaziciela, 2,5 letnich, odsetkowych, zabezpieczonych, o wartości nominalnej

1 tys. zł każda. Oprocentowanie obligacji serii B według stałej stopy procentowej 9% w skali roku. Zabezpieczeniem obligacji będzie hipoteka na nieruchomości należącej do osoby trzeciej o wartości wynoszącej 140% całkowitej wartości nominalnej przydzielonych obligacji. Celem emisji jest sfinansowanie bieżącej działalności Cenospheres Trade & Engineering S.A.

W dniu 20 kwietnia 2016 r. Spółka dokonała przydziału 1 500 obligacji serii B na okaziciela, 2,5 letnich, odsetkowych, zabezpieczonych, o wartości nominalnej 1 tys. zł każda, o łącznej wartości nominalnej 1 500 000,00 zł. Obligacje zostały przydzielone 26 osobom fizycznym oraz 1 spółce prawa handlowego. Wszystkie oferowane obligacje serii B zostały opłacone i objęte.

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

4.14. Informacje pozostałe

Noty zerowe zostały pominięte.

Jarosław Bronowski - Prezes Zarządu

Marcin Łuniewski - Wiceprezes Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 29 kwietnia 2016 r.