

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



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

SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2015 – 31.12.2015

Warszawa, 29 kwietnia 2016 r.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Spis treści

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A.	3
1.1. Nazwa jednostki dominującej	3
1.2. Siedziba jednostki dominującej	3
1.3. Informacje ogólne	3
1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	4
1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	4
1.7. Założenie kontynuacji działalności	4
1.8. 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	5
2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
2.2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
2.3. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	5
2.4. W zakresie ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	5
2.5. W zakresie inwestycji	5
2.6. W zakresie zapasów	5
2.7. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	6
2.8. W zakresie ewidencji należności	6
2.9. W zakresie inwestycji krótkoterminowych	6
2.10. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych	6
2.11. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych	6
2.12. W zakresie rezerw	6
2.13. W zakresie ewidencji zobowiązań	6
2.14. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach	6
2.15. W zakresie ewidencji przychodów	7
2.16. W zakresie ewidencji kosztów	7
2.17. W zakresie opodatkowania	7
3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU	8
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

1.1. Nazwa jednostki dominującej

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

W dniu 22 grudnia 2014 r. Krajowy Rejestr Sądowy zarejestrował zmianę nazwy Spółki z Kazsphere 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 2015 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 2014 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 Kazsphere S.A. W dniu 22 grudnia 2014 roku, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS, na podstawie Aktu Notarialnego z dnia 18 listopada 2014 roku, dokonał zmiany firmy Spółki z dotychczasowej na nową, w brzmieniu Cenospheres Trade & Engineering S.A.

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

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

Organy jednostki dominującej

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

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2015 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Marcin Łuniewski – Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej na 31 grudnia 2015 r. przedstawiał się następująco:

Sultan Akhanov – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Grzegorz Golec – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Wojciech Grzybowski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Karmelita – Członek Rady Nadzorczej

Vitaliy Dorofeyev – Członek Rady Nadzorczej

Waldemar Pichór – Członek Rady Nadzorczej

Na dzień 31.12.2015 r. w skład Grupy wchodzi n.w. spółka zależna:

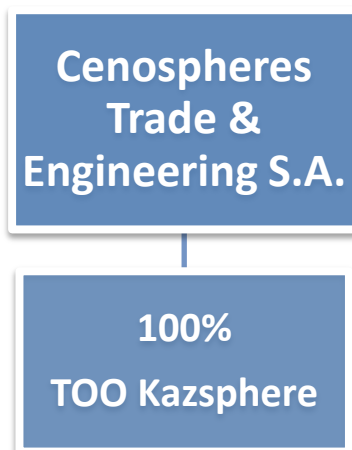
Lp.	Podmiot	Adres	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu	Przedmiot działalności
1	Kazsphere TOO	Spółka zarejestrowana pod numerem 2992-1930-01-TOO, BIN 120740005555, w Departamencie Prawnym obwodu karagandyjskiego, miasta Karaganda,	100,00%	100,00%	Wydobycie i przetwarzanie mikrosfery

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

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

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

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

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

1.5. 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.

Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało zaprezentowane w tys. złotych.

1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

1.7. 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.

1.8. Informacje na temat połączenia spółek

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

1.9. Informacje inne

Noty zerowe zostały pominięte.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

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. 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 długoterminowej 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 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 wariantcie porównawczym.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także, o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową.

Stosowane stawki amortyzacyjne ustalane są w oparciu o okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych (wartości niematerialnych i prawnych).

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji.

2.5. 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.

2.6. 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 pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

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 31 grudnia 2015 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 254/A/NBP/2015, który wynosi 1 Euro = 4,2615 zł, 1 USD = 3,9011 zł oraz tabela nr 052/B/NBP/2015, który wynosi 100 KZT = 1,1452 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, zależnie 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 31 grudnia 2015 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 254/A/NBP/2015, który wynosi 1 Euro = 4,2615 zł, 1 USD = 3,9011 zł oraz tabela nr 052/B/NBP/2015, który wynosi 100 KZT = 1,1452 zł.

Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny

Rok 2015 jest drugim rokiem, za który Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

W 2015 r. nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

2.14. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

2.15. 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.

2.16. 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.

2.17. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

3. SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CENOSPHERES TRADE & ENGINEERING S.A. ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2015 ROKU

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2015 r. (w. tys. zł)

Poz.	Nota	31.12.2014	31.12.2015
A. AKTYWA TRWAŁE		1 428	2 554
I. Wartości niematerialne i prawne		0	49
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0	0
2. Wartość firmy		0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0	49
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	34	26
1. Wartość firmy - jednostki zależne		34	26
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	3, 4	1 146	2 170
1. Środki trwałe		352	2 170
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny		226	117
d) środki transportu		102	60
e) inne środki trwałe		24	1 993
2. Środki trwałe w budowie		794	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0	0
IV. Należności długoterminowe		199	86
1. Od jednostek powiązanych		0	0
2. Od pozostałych jednostek		199	86
V. Inwestycje długoterminowe	6	0	41
1. Nieruchomości		0	0
2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	41
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0	0
- udziały lub akcje		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0
- udzielone pożyczki		0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		0	0
- udziały lub akcje		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0
- udzielone pożyczki		0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	41
- udziały lub akcje		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0
- udzielone pożyczki		0	41
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		49	182
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		49	182
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

B. AKTYWA OBROTOWE		1 536	1 876
I. Zapasy	7	526	405
1. Materiały		2	25
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0
3. Produkty gotowe		0	0
4. Towary		524	380
5. Zaliczki na dostawy		0	0
II. Należności krótkoterminowe	8, 9,	890	919
1. Należności od jednostek powiązanych		0	0
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>		0	0
- do 12 miesięcy		0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0
<i>b) inne</i>		0	0
Należności od pozostałych jednostek		890	919
<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	10	312	521
- do 12 miesięcy		312	521
- powyżej 12 miesięcy		0	0
<i>b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>		266	223
<i>c) inne</i>		312	175
<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>		0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	11	119	539
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		119	539
<i>a) w jednostkach zależnych i współzależnych</i>		0	147
- udziały lub akcje		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0
- udzielone pożyczki		0	147
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
<i>b) w jednostkach stowarzyszonych</i>		0	0
- udziały lub akcje		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0
- udzielone pożyczki		0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
<i>c) w pozostałych jednostkach</i>		0	263
- udziały lub akcje		0	0
- inne papiery wartościowe		0	0
- udzielone pożyczki		0	263
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0
<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>		119	129
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		119	129
- inne środki pieniężne		0	0
- inne aktywa pieniężne		0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	1	13
AKTYWA RAZEM		2 964	4 430

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Poz.	Nota	31.12.2014	31.12.2015
A. Kapitał (fundusz) własny		666	389
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	13	250	300
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0	0
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0	0
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		0	4 211
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0	0
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0	0
VII. Różnice kursowe z przeliczenia		-44	460
VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-281	-800
IX. Zysk (strata) netto		-2 159	-3 782
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
B. Kapitał mniejszości		0	0
C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		0	0
I. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		0	0
II. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		0	0
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 298	4 041
I. Rezerwy na zobowiązania	14	115	36
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8	21
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
- długoterminowa		0	0
- krótkoterminowa		0	0
3. Pozostałe rezerwy		107	15
- długoterminowe		0	0
- krótkoterminowe		107	15
II. Zobowiązania długoterminowe	15	0	819
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
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16	2 183	2 322
1. Wobec jednostek powiązanych		1 776	237
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0	0
- do 12 miesięcy		0	0
- powyżej 12 miesięcy		0	0
b) inne		1 776	237
2. Wobec pozostałych jednostek		407	2 085
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:	17	62	643
- do 12 miesięcy		62	643
- 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		56	39
h) z tytułu wynagrodzeń		236	10
i) inne		53	0
3. Fundusze specjalne		0	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	20	0	864
1. Ujemna wartość firmy		0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	864
- długoterminowe		0	864
- krótkoterminowe		0	864
RAZEM PASywa		2 964	4 430

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2015 r. - 31 grudnia 2015 r. (w. tys. zł)

Poz.	Nota	01.01. – 31.12.2014	01.01. – 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	1 059	1 566
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży usług		0	15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększ. wart. dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0	0
III. Koszty wytworzonych świadczeń na wł. potrzeby jedn.		0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		1 059	1 551
B. Koszty działalności operacyjnej	22	3 144	4 447
I. Amortyzacja		62	267
II. Zużycie materiałów i energii		116	262
III. Usługi obce		1 747	1 391
IV. Podatki i opłaty, w tym; - podatek akcyzowy		32 0	23 0
V. Wynagrodzenia		669	1 224
VI. Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia		10	48
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		210	233
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		298	999
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		- 2 085	-2 881
D. Pozostałe przychody operacyjne		233	269
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Dotacje		0	42
III. Inne przychody operacyjne		233	227
E. Pozostałe koszty operacyjne		340	75
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
III. Inne koszty operacyjne		340	75
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-2 192	-2 687
G. Przychody finansowe		239	286
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych		0 0	0 0
II. Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych		50 0	148 3
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0	0
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
V. Inne		189	138
H. Koszty finansowe	23	238	1 492
I. Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych		238 238	462 450
II. Strata ze zbycia inwestycji		0	0
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0	0
IV. Inne		0	1 030
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		0	0
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		-2 191	-3 893
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		0	0
I. Zyski nadzwyczajne		0	0
II. Straty nadzwyczajne		0	0
L. Odpis wartości firmy		9	9
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		9	9
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

M.	Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	0	0
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne	0	0
N.	Zysk (strata) w udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
O.	Zysk (strata) brutto	-2 200	-3 902
P.	Podatek dochodowy	25	-41
			-120
Q.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R.	Zyski (straty) mniejszości	0	0
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-2 159	-3 782

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. (w tys. zł)

	01.01. – 31.12.2014	01.01. – 31.12.2015
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 819	666
- korekty błędów	0	0
I.a Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	2 819	666
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	100	250
1.1 Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	150	50
a) zwiększenie (z tytułu)	150	50
- rejestracja emisji akcji	150	50
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
1.2 Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	250	300
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0	0
2.1 Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0	0
3. Udziały (Akcje) własne na początek okresu	0	0
a) zwiększenie	0	0
b) zmniejszenie	0	0
3.1 Udziały (Akcje) własne na koniec okresu	0	0
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0	2 900
4.1 Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 900	1 311
a) zwiększenie (z tytułu)	2 900	2 950
- emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-1 639
- pokrycia straty		
4.2 Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 900	4 211
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
5.1 Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
5.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 000	0
6.1 Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia ceny nabycia udziałów własnych	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	3 000	0
- przeznaczenie na kapitał	3 000	0
- korekty konsolidacyjne	0	0
6.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

7. Różnice kursowe z przeliczenia	-44	460
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-281
8.1 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
8.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
8.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
8.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-281	-281
- korekty błędów podstawowych	0	0
8.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-281	-281
a) zwiększenie (z tytułu)	-281	-519
- przeniesienie straty	-281	-519
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- przeniesienie zysku	0	0
- korekta konsolidacyjna	0	0
8.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-800
8.7 Zysk/Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-281	-800
9. wynik netto	- 2 159	-3 782
a) Zysk netto	0	0
b) Strata netto	-2 159	-3 782
c) Odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	666	389
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	666	389

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. (w tys. zł)

	<u>01.01. – 31.12.2014</u>	<u>01.01. – 31.12.2015</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	-2 159	-3 782
II. Korekty razem	-73	2 522
1. Zysk (strata) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	59	267
4. Odpisy wartości firmy	9	9
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zysk (straty) z tytułu różnic kursowych	-6	994
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	45	209
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
9. Zmiana stanu rezerw	112	-80
10. Zmiana stanu zapasów	-455	46
11. Zmiana stanu należności	-799	-234
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	376	1 103
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	682	6
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-96	202
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 232	-1 260
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	737	787
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:	737	779
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach:	737	779
- 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	779
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	3 140	2 033
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 177	1 452
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 233	0
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
b) w pozostałych jednostkach:	1 233	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 233	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	730	581
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 403	-1 246

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	2 901	3 666
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 901	3 000
2. Kredyty i pożyczki	0	666
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	0	1 150
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	1 050
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	0	100
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 825	2 516
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 1 810	10
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 810	10
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 929	119
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	119	129
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. 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.

	31.12.2014	31.12.2015
Stan na początek okresu	44	35
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	0	0
b) zwiększenia inne:	0	0
c) zmniejszenia:	0	0
<i>-sprzedaż</i>	0	0
<i>-amortyzacja</i>	9	9
<i>-inne</i>	0	0
Stan na koniec okresu	35	26

	31.12.2014	31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne na początek okresu	0	0
a) zwiększenia:	1	52
<i>- nabycie środków trwałych</i>	1	52
<i>- korekty z tytułu nabycia</i>	0	0
b) zmniejszenia	1	3
<i>- amortyzacja</i>	1	3
<i>- pozostałe</i>	0	0
Wartości niematerialne i prawne na koniec okresu	0	49

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 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota 3. Zmiany wartości środków trwałych

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2015
WARTOŚĆ BRUTTO			
I	Środki trwałe, w tym	412	2 603
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	250	255
4	środki transportu	129	146
5	inne środki trwałe	33	2 205
II	Środki trwałe w budowie	794	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Brutto	1 206	2 606

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

UMORZENIE			
I	Środki trwałe, w tym	60	263
1	Grunt	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	23	30
4	środki transportu	27	32
5	inne środki trwałe	10	201
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	113
	RAZEM Wartość Brutto	60	376
WARTOŚĆ NETTO			
I	Środki trwałe, w tym	352	2 170
1	Grunt	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	226	117
4	środki transportu	102	60
5	inne środki trwałe	24	1 993
II	Środki trwałe w budowie	794	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Netto	1 146	2 170

	31.12.2014	31.12.2015
Środki trwałe na początek okresu	31	352
a) zwiększenia:	381	2 194
- nabycie środków trwałych	381	2 194
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	60	376
- amortyzacja	60	263
- pozostałe	0	3
- różnice kursowe z przeliczenia kursu BO i BZ *	0	110
Środki trwałe na koniec okresu	352	2 170

* 31.12.2014 100KZT - 1,9232, 30.12.2015 100 KZT - 1,1452

Nota 4. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

W 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

Nota 5. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych.

W 2015 roku nie wystąpiły nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostki środki trwałe.

Nota 6. Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto na 31.12.2014	Kwota brutto na 31.12.2015
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	41
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

-inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	41
- udzielone pożyczki	0	41
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
Razem	0	41

Nota 7. Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota brutto na 31.12.2014	Kwota brutto na 31.12.2015
1.	Materiały	2	25
2.	Towary	524	380
	Razem	526	405

Nota 7.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nota 8. Podział należności krótkoterminowych

Lp.	Tytuł	Kwota 31.12.2014	Kwota 31.12.2015
Należności krótkoterminowe		890	919
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	890	919
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	312	521
	- do 12 miesięcy	312	521
	b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	266	223
	c) inne	312	175

Nota 9. Odpisy aktualizujące wartość należności

W 2015 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.

Nota 10. 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 pozostałe	474	3	30	5	9
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0	0	0	0
RAZEM	474	3	30	5	9

Nota 11. Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Tytuł	Kwota	Kwota
Inwestycje krótkoterminowe		119	539
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	539
	a) w jednostkach powiązanych	0	147
	- udzielone pożyczki	0	147
	b) w pozostałych jednostkach	0	263
	- udzielone pożyczki	0	263
	c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	119	129

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119	129
- inne środki pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0

Nota 12. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych czynnych

<i>L.p.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2014</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>
	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49	182
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	49	182
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1	13
	RAZEM	50	195

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

Nota 13. 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 %
Celeste Ltd	422 500	42 250	14,08
Akhanov Sultan	347 000	34 700	11,57
Jarosław Maciej Bronowski	312 500	31 250	10,42
Rubicon Partners Corporate Finance S.A.	312 500	31 250	10,42
Helioblue Investment Limited	279 500	27 950	9,32
Superkonstelacja Limited	279 500	27 950	9,32
Atila Securities Ltd.	195 000	19 500	6,50
Pozostałe akcje	851 500	85 150	28,37
Razem	3 000 000	300 000	100,00

*wartość akcji podana w pełnych złotych

Nota 14. Rezerwy na zobowiązania

	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>
<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
Stan na początek okresu	4	107
a) Zwiększenia, z tytułu:	160	146
- rezerwa na koszty audytu	6	14
- rezerwa na koszty przyszłe	154	132
a) Zmniejszenia, z tytułu:	57	238
- rezerwa na koszty audytu	4	6
- rezerwa na koszty przyszłe	53	232
Stan na koniec okresu	107	15

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Nota 15. 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 01.01.2015 w tym:	256	49
	rezerwa na audyt, inne	108	21
	niezapłacone odsetki od pożyczki	16	3
	strata podatkowa z 2013 r. (1/2 z 264.960,36 zł)	132	25
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2015 w tym:	957	182
	rezerwa na audyt, inne	14	3
	niezapłacone odsetki od pożyczki	72	14
	niezapłacone odsetki od obligacji	12	2
	strata podatkowa z 2013 r. (1/2 z 264.960,36 zł) i 2014 r. (1/2 z 1.453.461,76 zł)	859	163
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2015 w tym:	40	8
	naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce	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 16. Podział zobowiązań długoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Typ zobowiązania</i>	<i>Kwota zobowiązania na 31.12.2014</i>	<i>Kwota zobowiązania na 31.12.2015</i>
1	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	0	0
2	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	0	819
	- kredyty i pożyczki	0	0
	- inne	0	819
Razem		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 16. Podział zobowiązań krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
Zobowiązania krótkoterminowe		2 183	2 322
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 776	237
	a) inne	1 776	237
2.	Wobec pozostałych jednostek	407	2 085
	a) kredyty i pożyczki	0	181
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	1 212
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	62	643
	- do 12 miesięcy	62	643
	c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	56	39
	d) z tytułu wynagrodzeń	236	10
	e) inne	53	0
3.	Fundusze specjalne	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Nota 17. Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane			
		1 -3m-cy	3 - 6m-cy	6 - 12m-cy	>12m-cy
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	427	128	55	27	6
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0	0	0	0
RAZEM	427	128	55	27	6

Nota 18. 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.

Nota 19. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	31.12.2014 Kwota	31.12.2015 Kwota
Stan rozliczeń międzyokresowych na początek okresu	732	1
Zwiększenia, z tytułu:	1	13
- koszty roku 2014/2015	1	10
-VAT pow. 150 dni	0	3
Zmniejszenia	732	1
Stan rozliczeń międzyokresowych na koniec okresu	1	13

Nota 21. Podział przychodów netto

L.p.	Tytuł	Za okres 01.01. - 31.12.2014	Za okres 01.01. - 31.12.2015
1.	Przychody ze sprzedaży usług	0	15
2.	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
3	Przychody ze sprzedaży produktów	1 719	2 593
	Razem	1 719	2 608
	wyłączenia konsolidacyjne	660	1 042
	Razem	1 059	1 566

L.p.	Tytuł	Za okres 01.01. - 31.12.2014	Za okres 01.01. - 31.12.2015
1	Sprzedaż kraj	1 059	925
2	Sprzedaż zagranica	0	641

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Nota 22. Informacja o kosztach

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2014</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2015</i>
1	Amortyzacja	62	267
2	Zużycie materiałów i energii	116	262
3	Usługi obce	1 747	1 391
4	Podatki i opłaty	32	23
5	Wynagrodzenia	669	1 224
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10	48
7	Pozostałe koszty	210	233
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	298	999
Razem		3 144	4 447

Nota 23. Koszty finansowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>	<i>Kwota</i>
I.	Koszty finansowe	239	1 492
1.	Odsetki	239	462
2.	Inne	0	1 030

Nota 24. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania	
I. Przychody ogółem	2 120
1. Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2. Korekta podatkowa przychodów	-229
a) zwiększenia przychodów podatkowych	0
b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)	-229
II Przychody podatkowe	1 891
III Koszty ogółem	6 014
1 Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2 Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0
3 Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-886
a) zwiększenia kosztów podatkowych	162
b) zmniejszenia kosztów podatkowych	-1 048
IV Koszty podatkowe	5 128
V Dochód / Strata	-3 237
VI Dochody (przychody) wolne i odliczone od podstawy opodatkowania	0
VII Kwoty zwiększające/zmniejszające podstawę opodatkowania	0
VIII Podstawa opodatkowania	0
IX Kwota podatku wg obowiązującej stawki 19%	0
X Należny podatek dochodowy za rok obrotowy wg CIT-8	0

Nota 25. Podatek dochodowy - część bieżąca

<i>Lp.</i>	<i>Spółka</i>	<i>Wynik brutto</i>	<i>Podatek dochodowy bieżący</i>	<i>Podatek dochodowy odroczony</i>	<i>Podatek dochodowy razem</i>
dane wg sprawozdań jednostkowych					
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	-2 786	0	-120	-120
2	Kazosphere TOO	-881	0	0	0

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

	-3 667	0	-120	-120
wpływ korekt konsolidacyjnych	-235	0	0	0
RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	-3 902	0	-120	-120

Nota 26. Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne

Nie poniesiono kosztów wytworzenia świadczeń na własne potrzeby.

Nota 27. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

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.

Nota 28. 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 tys. 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.

Nota 29. Zdarzenia z lat ubiegłych

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

Nota 30. Działalność zaniechana

Nie dotyczy

Nota 31. Nakłady na nabycie niefinansowych aktywów trwałych

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

Nota 32. 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 33. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Nota 34. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Zyski i straty nadzwyczajne, z podziałem na losowe i pozostałe nie wystąpiły.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Nota 35. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej

Nie nastąpiło połączenie z jednostką powiązaną.

Nota 36. Kontynuacja działalności

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

Nota 37. Zatrudnienie

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Stan na 31.12.2014</i>	<i>Stan na 31.12.2015</i>
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	2	4
2	Kazsphere TOO	4	4
Razem		6	8

Nota 38. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

<i>Z tytułu</i>	<i>Kwota</i>
Wynagrodzenie członków Zarządu w 2015 r.	720 000,00 *
Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej w 2015 r.	0,00

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

Wynagrodzenia osób nadzorujących w latach 2014 – 2015 nie było należne.

Nota 39. Informacje o transakcjach z podmiotem dokonującym badania sprawozdania

<i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>	<i>01.01.2014 - 31.12.2014</i>	<i>01.01.2015 - 31.12.2015</i>
- za badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8	9
- za pozostałe usługi	0	0
Razem	8	9

Nota 40. 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.

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2015 r. – 31.12.2015 r.

Nota 41. Pożyczki udzielone organom zarządzającym, nadzorującym

W 2015 roku nie udzielono pożyczek organom zarządzającym i nadzorującym.

Nota 42. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2015 roku nie dokonano wspólnych przedsięwzięć.

Nota 43. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2016 roku. Sprawozdanie zostanie zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, odbędzie się najpóźniej do dnia 30 czerwca 2016 roku.

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Marcin Łuniewski – Wiceprezes Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 29 kwietnia 2016 r.