

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



Roczne Sprawozdanie Finansowe

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

Według Polskich Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Warszawa, dnia 30 maja 2019 roku

Spis treści

1. Dane identyfikujące Spółkę	4
1.1. Nazwa Spółki.....	4
1.2. Siedziba Spółki	4
1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	4
1.4. Przedmiot działalności Spółki	4
2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim	4
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	4
4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.....	4
5. Założenie kontynuacji działalności	4
6. Informacje na temat połączenia spółek.....	4
7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	5
7.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.....	5
7.2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	5
7.3. W zakresie ewidencji środków trwałych.....	5
7.4. W zakresie inwestycji.....	5
7.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	5
7.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych	5
7.7. W zakresie ewidencji należności.....	5
7.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych.....	5
7.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych	6
7.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych	6
7.11. W zakresie rezerw	6
7.12. W zakresie ewidencji zobowiązań	6
7.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach	6
7.14. W zakresie ewidencji przychodów	6
7.15. W zakresie ewidencji kosztów	6
7.16. W zakresie opodatkowania	6
8. Sprawozdanie finansowe za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku	7
9. Dodatkowe informacje i objaśnienia	28
9.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	28
9.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	28
9.3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej, w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	28
9.4. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.....	28

9.5.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	28
9.6.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	29
9.7.	Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	29
9.8.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	29
9.9.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	29
9.10.	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.....	29
9.11.	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami.....	30
9.12.	Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.....	30
9.13.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30
9.14.	Informacje pozostałe.....	31
9.15.	Informacje pozostałe.....	31

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 Kacsphere S.A. na Cenospheres Trade & Engineering S.A.

1.2. Siedziba Spółki

Ul. Wspólna 70, 00-687 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. Przedmiot działalności Spółki

Przedmiotem przeważającej działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest:

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

Przedmiotem pozostałej działalności Spółki zgodnie ze statutem Spółki jest:

- 38, 11, Z Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38, 21, Z Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne
- 38, 32, Z Odzysk surowców z materiałów segregowanych
- 39, 00, Z Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami
- 46, 19, Z, Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju
- 46, 77, Z, Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu
- 52, 10, Z, Magazynowanie i przechowywanie pozostałych towarów
- 64, 92, Z, Pozostałe formy udzielania kredytów
- 70, 22, Z, Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

2. Czas trwania działalności jednostki określony w akcie założycielskim

Czas działania jednostki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd przyjął takie założenie bazując na ilości i wartości zamówień na produkowaną mikrosferę, informacjach o dostępności surowca oraz deklaracją akcjonariuszy Spółki do objęcia i opłacenia planowanej emisji akcji serii D w kwocie nie niższej niż 1 000 000 zł. Mimo świadomości istnienia ryzyka zagrożenia kontynuowania działalności, wynikającego z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego i podstawowego, Zarząd uważa że ryzyko jest niskie. Spowodowane jest to wysokim prawdopodobieństwem uzyskania - w drodze emisji akcji - środków obrotowych gwarantujących obsługę rosnących zamówień na produkty Spółki.

6. Informacje na temat połączenia spółek

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

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

7.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

7.2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

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

7.3. W zakresie ewidencji środków trwałych

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

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.

7.4. W zakresie inwestycji

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

7.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

7.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

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

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

7.7. W zakresie ewidencji należności

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

7.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne i kredyty w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej,

przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług jednostka korzystała.

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

7.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

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

7.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

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

7.11. W zakresie rezerw

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

7.12. W zakresie ewidencji zobowiązań

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

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

7.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

7.14. W zakresie ewidencji przychodów

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

7.15. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- 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.

7.16. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

8. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2018 ROKU

Bilans Cenospheres Trade & Engineering S.A. na dzień 31.12.2018

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	905	1 249
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II. Rzeczowe aktywa trwałe	833	1 108
1. Środki trwałe	833	1 108
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	10	17
e) inne środki trwałe	823	1 091
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	31	41
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	31	41
IV. Inwestycje długoterminowe	24	24
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24	24
a) w jednostkach powiązanych	24	24
- udziały lub akcje	24	24
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	76
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

B. Aktywa obrotowe	1 686	1 785
I. Zapasy	178	59
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	178	59
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	887	883
1. Należności od jednostek powiązanych	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0
3. Należności od pozostałych jednostek	887	883
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	521	500
- do 12 miesięcy	521	500
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	69	188
c) inne	297	195
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	573	751
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	573	751
a) w jednostkach powiązanych	0	236
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	236
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	324	60
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	324	60
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	249	455
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	249	455
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48	92
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	2 591	3 034

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 357	-3 747
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	578	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: (wielkość ujemna)	5 430	1 545
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udiały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 592	-5 632
VI. Zysk (strata) netto	- 1 773	40
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 948	6 781
I. Rezerwy na zobowiązania	74	84
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	58
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	60	26
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	60	26
II. Zobowiązania długoterminowe	1 604	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	1 604	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 604	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 671	6 176
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	361
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	124
- do 12 miesięcy	0	124
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	237
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	0	0

3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 671	5 815
a) kredyty i pożyczki	551	310
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	2 957
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	402	690
- do 12 miesięcy	402	690
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i towary	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	1 505
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	89	148
h) z tytułu wynagrodzeń	37	67
i) inne	592	138
4. Fundusze specjalne	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	599	521
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	599	521
- długoterminowe	300	518
- krótkoterminowe	299	3
PASYWA RAZEM	2 591	3 034

Rachunek zysków i strat Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2018 – 31.12.2018

w tys. zł	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	3 200	2 409
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	49
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	3 200	2 360
B. Koszty działalności operacyjnej	4 716	3 425
I. Amortyzacja	321	307
II. Zużycie materiałów i energii	419	266
III. Usługi obce	1 312	911
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22	10
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	554	524
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90	80
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24	9
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 974	1 318
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 516	-1 016
D. Pozostałe przychody operacyjne	205	1 407
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	109	109
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	96	1 298
E. Pozostałe koszty operacyjne	384	57
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	384	57

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 695	334
G. Przychody finansowe	212	90
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0	0
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
II. Odsetki, w tym:	30	90
- od jednostek powiązanych	0	84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	182	0
H. Koszty finansowe	274	404
I. Odsetki, w tym:	269	320
- dla jednostek powiązanych	19	4
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- w jednostkach powiązanych	0	0
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
IV. Inne	5	84
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 757	20
J. Podatek dochodowy	16	-20
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 773	40

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Cenospheres Trade & Engineering S.A.
 za okres 01.01.2018 – 31.12.2018**

w tys. zł	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 773	40
II. Korekty razem	354	-1 205
1. Amortyzacja	321	307
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	-5	7
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34	139
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	-11	21
6. Zmiana stanu zapasów	-120	110
7. Zmiana stanu należności	163	-716
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-211	-889
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	183	-184
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 419	-1 165
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	16
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	16
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	16

- zbycie aktywów finansowych	0	16
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	47	83
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47	0
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	41
a) w jednostkach powiązanych	0	41
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-47	-67
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 487	1 835
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	412	0
2. Kredyty i pożyczki	975	350
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 100	1 485
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	1 227	330
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty pożyczek i kredytów	1 220	313
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	7	17
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 260	1 505
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-206	273
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-206	273
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	455	182
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	249	455
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2018-31.12.2018

w tys. zł	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 747	-3 787
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 747	-3 787
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	300
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	278	0
a) zwiększenie (z tytułu)	278	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	278	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
-	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	578	300
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 545	1 545
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	3 885	0
a) zwiększenie (z tytułu)	3 885	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	3 885	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
-	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 430	1 545
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
-	0	0
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	4 162	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 162	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 162	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	-4 162	0
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 632	-281
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	40	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0

-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	40	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	40	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 632	-281
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 632	-281
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	40	-5 351
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	40	-5 351
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 592	-5 632
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 592	- 5 632
6. Wynik netto	-1 773	40
a) zysk netto	0	40
b) strata netto	-1 773	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 357	-3 747
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 357	-3 747

NOTY DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych)

	koszty zakończonych prac rozwojowych	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	Inne wartości niemateri alne i prawne	zaliczki na wartości niemateri alne i prawne	RAZEM
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	0	54	0	54
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- ...	0	0	0	0	0	0
- zakupy	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	54	0	54
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	0	15	0	15
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja za 2018 rok	0	0	0	0	0	0
- ...	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	15	0	15
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	39	0	39
- 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	39	0	39
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	0	0	0	0
	<u>01.01.2018</u>	<u>31.12.2018</u>				
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	0				
Wartości niematerialne i prawne, razem	0	0				

Nota 1b Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

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

Nota 2 Rzeczowe aktywa trwałe

	01.01.2018	31.12.2018
a) środki trwałe, w tym:	1 108	833
- 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	17	10
- inne środki trwałe	1 091	823
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 108	833

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

	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	12	31	2 196	2 239
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	3	0	44	47
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	3	0	44	47
- 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	3	1	7	11
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	3	1	7	11
- reklasyfikacja do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	12	30	2 233	2 275
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	12	14	805	831
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	6	305	311
- amortyzacja za 2018 rok	0	0	3	7	311	321
- sprzedaży/likwidacji	0	0	-3	-1	-6	-10
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	12	20	1 110	1 142
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	300	300
- 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	300	300
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0	0	0	10	823	833

Nota 2b Środki trwałe (struktura własnościowa)

	01.01.2018	31.12.2018
a) własne	1 108	833
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	1 108	833

Nota 2c Odpisy aktualizujące środki trwałe

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

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

Pozycja nie występuje.

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

Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	cena akcji	wartość nominalna
Seria A	zwykłe	brak	1 000 000	0,10	100 000
Seria A1	zwykłe	brak	500 000	0,10	50 000
Seria B	zwykłe	brak	1 000 000	3,00	100 000
Seria C	zwykłe	brak	500 000	6,00	50 000
Seria D	zwykłe	brak	2 020 000	0,10	202 000
Seria F	zwykłe	brak	755 000	0,10	75 500
Razem			5 775 000		577 500

Nota 3a Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2018

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Impera Invest Sp. z o.o. *	906 581	90 658,10	15,70
Paxepo Limited	818 146	81 814,60	14,17
Rubicon Partners Corporate Finance S.A.	684 255	68 425,50	11,85
Rubicon Partners Ventures Sp. z o.o.	487 127	48 712,70	8,44
Akhanov Sultan	347 000	34 700,00	6,01
Jarosław Maciej Bronowski	312 500	31 250,00	5,41
Pozostali	2 219 391	221 939,10	38,41
Razem	5 775 000	577 500,00	100,00

* Zgodnie z raportem nr 34/2018 Spółka Impera Consulting Sp. z o.o. posiada bezpośrednio 139.983 akcje CTE S.A. i pośrednio poprzez spółkę zależną Impera Invest Sp. z o.o. 766 598 akcji CTE S.A.
Wartość nominalna akcji w zł.

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

Lp. .	Tytuł	Kwota
I	Zysk / strata netto	- 1 773
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0
III	Propozycja: podział zysku / pokrycie straty	- 1773
1	z zysków przyszłych okresów	-1 773
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0

Nota-3c Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

		Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	Stan na 31.12.2018
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	300	278	0	0	578
2	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: <i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	1 545	3 885	0	0	5 430
		0	0	0	0	0
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: <i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: <i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	4 162	4 162	0	0
		0	4 162	4 162	0	0
	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0	0	0
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 632	40	0	0	-5 592
6	Zysk (strata) netto	40	-1 773	40	0	-1 773
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku					
7	obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
	Razem	-3 747	6 592	4 202	0	-1 357

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2018

Lp.	Tytuł	Wartość należności na 01.01.2018	Odpisy aktualizujące na 01.01.2018	Wartość należności na 31.12.2018	Odpisy aktualizujące na 31.12.2018	Wartość należności netto na 31.12.2018
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	0	0	0
a)	długoterminowe	0	0	0	0	0
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym					
	o okresie spłaty:					
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	inne	0	0	0	0	0
	Należności od pozostałych					
2	jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym					
	o okresie spłaty:					
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	Inne	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 126	202	1 374	456	918
a)	długoterminowe	60	19	50	19	31
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym					
	o okresie spłaty:					
	-do 12 miesięcy	664	164	756	235	521
	-powyżej 12 miesięcy	664	164	756	235	521
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i					
c)	zdrowotnych oraz innych świadczeń	188	0	69	0	69

d) inne	214	19	499	202	297
e) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
RAZEM	1 126	202	1 374	456	918

Nota 4a Zmiana stanu odpisów na należności

	01.01.2018	31.12.2018
Stan odpisów na początek okresu:	206	202
Zwiększenia	0	254
- utworzenie odpisów na przeterminowane należności	0	254
Zmniejszenia	4	0
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	1	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	3	0
Stan odpisów na koniec okresu:	202	456

Nota 5 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 01.01.2018	wartość na 31.12.2018
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76	17
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92	48
a)	ubezpieczenie biura, suszarni	3	4
b)	VAT-150 dni	89	44
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):	3	299
a)	przychody ze sprzedaży	3	190
b)	dotacja	0	109
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	518	300
a)	dotacja	518	300

Nota 6a Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2018
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	50	0	6	14
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
rezerwa na udzielone poręczenia					
a) i gwarancje	0	0	0	0	0
5. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	26	0	19	53	60
a) premie i wynagrodzenia	0	0	0	0	0
b) badanie sprawozdania finansowego	14	0	14	53	14
c) przewidywane straty	0	0	0	0	0
d) rezerwa na koszty przyszłe	0	0	5	39	34
e) rezerwa na koszty faktoringu	12	0	0	0	12
Razem	84	0	19	59	74

Nota 6b Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek:	0	1 604
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	1 604
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	inne	0	0

Nota 6c Zobowiązania długoterminowe – termin spłaty

- a) do 1 roku - 0
b) od 1 roku do 3 lat - 1 604 tys. zł

Na koniec ubiegłego okresu sprawozdawczego Emitent posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu:
- 18-miesięcznych obligacji na okaziciela serii C z terminem wykupu do na 20 kwietnia 2020 r.

Nota 7 Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2018	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2018
1	Materiały	0	0	0	0	0	0
	Półprodukty i produkty						
2	w toku	0	0	0	0	0	0
3	Produkty gotowe	0	0	0	0	0	0
4	Towary	59	2 626	2 478	207	29	178
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0
	Razem	59	2 626	2 478	207	29	178

Nota 7a Odpisy aktualizujące zapasy

Odpis aktualizujący wartości zapasów został dokonany na kwotę 29 tys. zł w 2018 r.

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2018	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2018
1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0

3.	Długoterminowe aktywa finansowe	24	0	0	24	0	24
	a) w jednostkach powiązanych	24	0	0	24	0	24
	udziały lub akcje	24	0	0	24	0	24
	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0
	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0
	Razem	24	0	0	24	0	24

Nota 8a Wykaz inwestycji długoterminowych

	liczba udziałów	udział %	wartość udziałów
a) w jednostkach powiązanych			
<i>udziały lub akcje</i>			
Kazosphere TOO	50	100%	0
CTE Trading Sp. z o.o.	60	60%	24
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
-			
c) w pozostałych jednostkach			
<i>udziały lub akcje</i>			
-			

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2018	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2018
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	751	12 052	10 673	2 130	1 557	573
	w jednostkach						
a)	powiązanych	236	1 630	354	1 512	1 512	0
	- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	236	1 630	354	1 512	1 512	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0

	w pozostałych						
b)	jednostkach	60	309	0	369	45	324
	- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	60	309	0	369	45	324
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
	Środki pieniężne i inne aktywa						
c)	pieniężne	455	10 113	10 319	249	0	249
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	455	10 110	10 319	246	0	246
	- inne środki pieniężne	0	0	0	0	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0	0
	- środki pieniężne VAT	0	3	0	3	0	3
	Inne inwestycje						
2.	krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
	Razem	751	12 052	10 673	2 130	1 557	573

Nota 9a Zmiany krótkoterminowych aktywów finansowych

Kwoty brutto	Stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
w jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	1 866	0	354	1 512
w pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	100	314	45	369
Odpis aktualizujący na BO	Stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
w jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	1 630	0	118	1 512
w pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	40	5	0	45
Kwoty netto	Stan na 01.01.2018	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2018
W jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	236	0	236	0
W pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	60	309	45	324

Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1.	Wobec jednostek powiązanych	361	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	124	0

	- do 12 miesięcy	124	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	237	0
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	- do 12 miesięcy	0	0
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	0	0
3.	Wobec pozostałych jednostek	5 815	1 671
a)	kredyty i pożyczki	310	551
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 957	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	690	402
	- do 12 miesięcy	690	402
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	1 505	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	148	89
h)	z tytułu wynagrodzeń	67	37
i)	inne	138	592
4.	Fundusze specjalne	0	0
a)	ZFŚS	0	0
b)	inne fundusze	0	0
	Razem	6 176	1 671

Wiekowanie zobowiązań finansowych

	31.12.2017	31.12.2018
a) do 1 roku, w tym:	4 843	551
1-3 miesięcy	3 161	21*
3 - 6 miesięcy	0	490
6 - 12 miesięcy	1 682	40
b) powyżej 1 roku do 3 lat	0	1 604
c) powyżej 3 do 5 lat	0	0
d) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania finansowe, razem	4 843	2 155

* Termin wymagalności jednej z pożyczek na kwotę 18 tys. zł (w tym odsetki 3 tys. zł) upłynął 31 marca 2018 r.

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

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
a)	do 1 miesiąca	77	50
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	99	123
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	210	132
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	292	27
e)	powyżej 1 roku	24	70
	zobowiązania nieprzeterminowane	112	50
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	814	402

Nota 10b Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia (także wekslowe)

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

Zabezpieczeniem obligacji serii C jest mienie ruchome, tj. suszarnia mieszcząca się w suszarni w Radomiu. Celem emisji jest sfinansowanie bieżącej działalności Cenospheres Trade & Engineering S.A.

1 863

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

Spółka zawarła umowy pożyczek z Impera Invest Sp. z o.o., których zabezpieczeniem są weksle własne in blanco do wysokości otrzymanych pożyczek wraz z odsetkami.

565

Spółka zawarła umowę pożyczki z Rubicon Partners Corporate Finance S.A., której zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco do wysokości otrzymanej pożyczki wraz z odsetkami.

45

Nota 11 Informacje o instrumentach finansowych

Nota 11a Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	akcje jednostek notowanych	0
2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały i akcje	24
3. Pożyczki udzielone i należności własne	związane z bieżącą działalnością	1 142
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	0

Nota 11b Charakterystyka zobowiązań finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	związane z bieżącą działalnością	2 155

Nota 11c Informacje na temat ryzyka związanego z celami strategicznymi

Spółka jest producentem wysokiej jakości mikrosfery suchej, produktu który ma bardzo szerokie zastosowanie w wielu sektorach gospodarki. Po wybudowaniu innowacyjnych instalacji do połowu a następnie do suszenia mikrosfery, zamierza nieustannie zwiększać sprzedaż surowca. Wzrost sprzedaży ma zostać osiągnięty poprzez takie działania jak rozszerzenie podstawowej bazy klientów, zwiększenie mocy produkcyjnych umożliwiających wytwarzanie produktu na przemysłową skalę oraz rozwój sieci dystrybucyjnej.

Realizacja powyższej strategii rozwoju uzależniona jest od szeregu czynników, na które Spółka nie ma bezpośredniego wpływu.

Nota 11d Informacje na temat ryzyka związanego z ekspansją na rynki zagraniczne

Spółka dąży do wprowadzenia swojej oferty produktowej na rynkach Europy Środkowo-Wschodniej, Bałkanów i Europy Zachodniej m.in. w Niemczech, Francji i Wielkiej Brytanii. Istnieje ryzyko niepowodzenia tego przedsięwzięcia, które może być spowodowane np. brakiem lub niedostatecznym popytem na oferowany produkt w krajach docelowych, błędnym rozpoznaniem potrzeb potencjalnych klientów, niepełnym dostosowaniem produktów Spółki do wymagań rynków zagranicznych lub niespodziewanym pojawieniem się silnej konkurencji.

Nota 11e Informacja na temat ryzyka związanego z uzależnieniem od odbiorców

Sprzedaż produktów opiera się na dwóch kanałach dystrybucji: sprzedaży bezpośredniej do odbiorców końcowych oraz sprzedaży do partnerów, będących pośrednikami w dotarciu do klienta docelowego.

Nota 11f Informacja na temat ryzyka związanego z sezonowością pozyskiwania surowca

Mikrosfera pozyskiwana przez spółkę, produkowana jest w wyniku spalania węgla kamiennego w elektrowniach i elektrociepłowniach, następnie osadza się w lagunach wodnych. Spółka pozyskuje mikrosferę z terenów znajdujących się w Kazachstanie gdzie mroźna i długa zima uniemożliwiają wydobycie surowca ze względu na zamarzającą wodę w lagunach.

Sezonowość wydobycia surowca może spowodować przestoje w połowie i produkcji mikrosfery.

Nota 11g Informacja na temat ryzyka awarii maszyn i urządzeń

Zarząd Spółki planując realizację zamówień do klientów opiera się na możliwościach wydobywczych posiadanej instalacji służącej do połowu mikrosfery oraz wydajności urządzenia do suszenia wydobytej mokrej mikrosfery. Nawet krótkotrwała przerwa w pracy maszyn, może wiązać się z przestojem w produkcji, co wpływałoby na brak lub opóźnienie dostaw. Maszyny narażone są na awarie lub zniszczenia, które wiązałyby się z koniecznością napraw i zakupu specjalistycznych części. Przestoje mogłyby wpływać na brak realizacji zamówień, a co za tym idzie na zerwanie umów przez odbiorców, co oznaczałoby spadek sprzedaży i pogorszenie wyników finansowych.

Nota 11h Informacja na temat ryzyka utraty posiadanych zamówień

Spółka konsekwentnie dąży do budowania długotrwałych relacji z odbiorcami oferowanego produktu. Realizuje usługi zgodnie z zapisami i warunkami umów, które precyzują terminy realizacji, wielkość dostaw oraz szczegółowe parametry przedmiotu zamówienia. Na podstawie posiadanych zamówień planowany jest budżet na podstawie, którego organizowany jest kompletny proces od wydobycia surowca do dystrybucji produktu.

Z przyczyn leżących po stronie Spółki, jak również pochodzących z zewnątrz, może okazać się że kontrahenci zrezygnują z całości lub części dotychczasowych zamówień.

Nota 11i Informacja na temat ryzyka związanego ze ściągalnością należności

Głównymi odbiorcami mikrosfery są podmioty z branży chemicznej, budownictwa i materiałów ogniotrwałych. Przedsiębiorstwa z tych branż charakteryzuje długi okres regulowania swoich płatności, co wynika z długiego cyklu produkcyjnego. Nie można wykluczyć, że klienci, nie będą w stanie terminowo lub w ogóle dokonywać płatności za dostarczone im produkty.

Nota 11j Informacja na temat ryzyka związanego ze wzrostem skali działania i z zadłużeniem Spółki

W przypadku zdobycia nowych klientów i tym samym znacznego zwiększenia zapotrzebowania na mikrosferę Spółka może potrzebować dodatkowych środków niezbędnych do zakupu nowych instalacji do połowu i suszenia mikrosfery.

Wraz z rozwojem działalności skali działania posiadane środki mogą okazać się niewystarczające. Koniecznym może okazać się korzystanie z finansowania bankowego. W przypadku nadmiernego zadłużenia lub braku odpowiednio wykorzystania środków na rozwój działalności, Spółka może mieć problemy z terminowym spłacaniem zaciągniętych kredytów.

Nota 11k Informacja na obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Spółka finansuje swoją działalność kapitałami obcymi w postaci pożyczek i poprzez emisję obligacji, o stałym oprocentowaniu. Spółka nie wyklucza, że w przyszłości będzie korzystać z różnego rodzaju finansowania o oprocentowaniu zmiennym, dlatego też może wystąpić ryzyko wzrostu kosztów obsługi zadłużenia.

Nota 11l Informacja na temat ryzyka związanego z płynnością finansową

Celem Spółki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania. W tym celu wykorzystuje się zewnętrzne źródła finansowania oraz odpowiednie zarządzanie gotówką, w taki sposób aby zapewnić regulowanie wymagalnych płatności. Obecnie Zarząd prowadzi negocjacje z wierzycielami Spółki dotyczące konwersji długu na kapitał Spółki, jednak ostateczny rezultat tych rozmów nie jest znany w chwili publikacji niniejszego sprawozdania.

Nota 11m Informacja na temat ryzyka związanego z płynnością finansową

W Spółce na dzień 31 grudnia 2018 r. występują należności i zobowiązania w walutach obcych. Spółka ponosi zatem ryzyko związane z kursem walutowym.

Nota 12 Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2018 w tym:	401	76
	rezerwa na audyt, inne	26	5
	niezapłacone odsetki od pożyczki	99	19
	niezapłacone odsetki od obligacji	20	4
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 w tym:	85	17
	rezerwa na audyt, inne	60	12
	niezapłacone odsetki od pożyczki	21	4
	niezapłacone odsetki od obligacji	4	1
	strata podatkowa	0	0
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2018 w tym:	308	59
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	308	59
4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 w tym:	76	14
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	76	14

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp.	Rodzaje działalności	Wartość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2018
1	Przychody ze sprzedaży produktów	2 360	3 200
2	Pozostałe	49	0
	Razem	2 409	3 200
	w tym sprzedaż krajowa	419	124
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	1 120	2 849
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (poza terytorium UE)	870	227

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

Lp.	Tytuł	Wartość na 31.12.2017	Wartość na 31.12.2018
1	Zysk brutto	20	-1 757
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	300	452
	koszty lat ubiegłych	0	0
	wynagrodzenia	0	0
	wycena pożyczek, weksli, inne	166	94

	odsetki od nieterminowych zapłat, budżetowe	15	2
	rezerwa na audyt, inne	26	53
	naliczone różnice kursowe	7	0
	odpis aktualizujący należności, inwestycje, zapasy	56	287
	pozostałe koszty NKUP	30	16
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	94	185
	odsetki naliczone od pożyczki	90	30
	odsetki naliczone inne	0	38
	rozwiązane odpisy aktualizujące należności	4	117
4	Koszty podatkowe inne	22	118
	badanie sprawozdania finansowego	9	9
	rozwiązane rezerwy	8	10
	odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w bieżącym roku	5	99
5	Przychody opodatkowane inne	0	0
	odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w bieżącym roku	0	0
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0	0
7	Dochód (strata)	204	-1 608
8	Zwolnienia i ulgi, odliczenia od dochodu	204	0
	strata 2013 rok	132	0
	strata 2014 rok	72	0
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
10	Podatek dochodowy 19%	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
1	Pracownicy biurowi	3	3
2	Pracownicy suszarni	2	3
	Razem	5	6

Nota 16 Stan zatrudnienia na koniec roku

Wyszczególnienie	31.12.2017	31.12.2018
Pracownicy biurowi	3	3
Pracownicy suszarni	2	3
Razem	5	6

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

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
1	Wynagrodzenia Zarządu	26	120
2	Wynagrodzenia brutto organów nadzoru	0	0
	Razem	120	120

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

Nota 18 Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
1	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających	197	35*
2	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących	0	0
3	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących	0	0
	Razem	197	35

*Część kwoty zaliczek w wysokości 141 tys. została objęta odpisem aktualizującym.

Nota 19 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, odrębnie za:

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego za rok 2018: WBS Audyt Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2017	2018
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9	9
2	inne usługi poświadczające	0	0
	Razem	9	9

9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 roku.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

W roku obrotowym 2018 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

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

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r.
Sprawozdanie finansowe za 2017 r. zostało zaprezentowane w tys. złotych.

9.6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Cenospheres Trade & Engineering S.A. nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

9.7. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 2018 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanymi:

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2018 roku otrzymała pożyczki od akcjonariusza Rubicon Partners Corporate Finance S.A. w kwocie 190 tys. zł. Od otrzymanych pożyczek w 2018 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 2 tys. zł. W drugim kwartale 2018 roku pierwsza z pożyczek na kwotę 150 tys. wraz z odsetkami została zamieniona na kapitał. Na dzień 31 grudnia 2018 r. pozostaje do spłaty pożyczka na kwotę 40 tys. zł.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2018 roku otrzymała pożyczki od akcjonariusza Impera Invest Sp. z o.o. w kwocie 785 tys. zł. Od otrzymanych pożyczek w 2018 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 22 tys. zł. W drugim kwartale 2018 roku część z otrzymanych pożyczek w kwocie 140 tys. wraz z odsetkami została zamieniona na kapitał. W trzecim kwartale część pożyczek na kwotę 170 tys. zł. została zamieniona na zobowiązanie z tytułu wyemitowanych obligacji serii C. Na dzień 31 grudnia 2018 r. kwota zadłużenia z tytułu otrzymanych pożyczek wraz z odsetkami wobec Impera Invest Sp. z o.o. wyniosła 493 tys. zł.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2017 roku złożyło CTE Trading Sp. z o.o. propozycję nabycia weksli. łączna kwota weksli to 885 tys. zł, do których zostały naliczone odsetki w kwocie 35 tys. zł. W drugim kwartale 2018 roku weksle w wysokości 885 tys. wraz z odsetkami zostały pośrednio przekazane do Rubicon Partners Corporate Finance S.A. oraz Rubicon Partners Ventures Sp. z o.o. (spółki zależnej od Rubicon Partners Corporate Finance S.A.) a następnie zamienione na kapitał.

Stan nieuregulowanych należności z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 324 tys. zł.

Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniósł 533 tys. zł.

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

W 2018 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 47 tys. zł.

Na rok 2019 nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

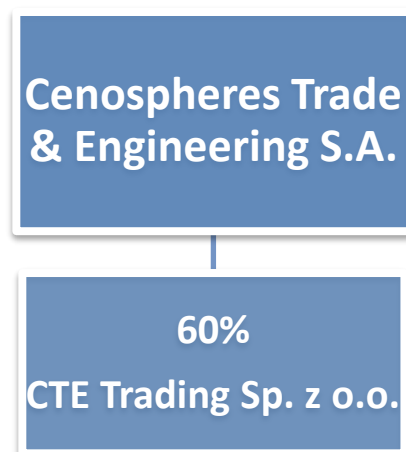
9.9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

9.10. 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. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Kazsphere TOO z siedzibą w Kazachstanie oraz posiada 60% udziałów w kapitale zakładowym CTE Trading Sp. z o.o..

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



Cenospheres Trade & Engineering S.A. konsoliduje sprawozdanie finansowe ze spółką CTE Trading Sp. z o.o. W związku z utratą kontroli w 2017 roku spółka TOO Kazosphere została wyłączona z konsolidacji.

9.11. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami

Występują powiązania kapitałowe ze spółką CTE Trading Sp. z o.o.

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

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

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

W 2018 r. transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi nie wystąpiły.

9.13. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym.

9.14. Informacje pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zarząd przyjął takie założenie bazując na ilości i wartości zamówień na produkowaną mikrosferę, informacjach o dostępności surowca oraz deklaracją akcjonariuszy Spółki do objęcia i opłacenia planowanej emisji akcji serii D w kwocie nie niższej niż 1 000 000 PLN. Mimo świadomości istnienia ryzyka zagrożenia kontynuowania działalności, wynikającego z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego i podstawowego, Zarząd uważa że ryzyko jest niskie. Spowodowane jest to wysokim prawdopodobieństwem uzyskania - w drodze emisji akcji - środków obrotowych gwarantujących obsługę rosnących zamówień na produkty Spółki.

9.15. Informacje pozostałe

Noty zerowe zostały pominięte.

Jarosław Bronowski - Prezes Zarządu

Piotr Karmelita - Członek Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 30 maja 2019 roku