

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



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

SPORZĄDZONE ZA OKRES 01.01.2018 – 31.12.2018

Warszawa, 30 maja 2019 r.

Spis treści

Wprowadzenie do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	3
1. Podstawowe informacje o Grupie Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A.	3
1.1. Nazwa jednostki dominującej	3
1.2. Siedziba jednostki dominującej	3
1.3. Informacje ogólne	3
1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym	5
1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	5
1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	5
1.7. Założenie kontynuacji działalności	5
1.8. Informacje na temat połączenia spółek	5
1.9. Informacje inne	5
2. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	5
2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	5
2.2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	6
2.3. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych	6
2.4. W zakresie ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	6
2.5. W zakresie inwestycji	6
2.6. W zakresie zapasów	6
2.7. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych	6
2.8. W zakresie ewidencji należności	7
2.9. W zakresie inwestycji krótkoterminowych	7
2.10. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych	7
2.11. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych	7
2.12. W zakresie rezerw	7
2.13. W zakresie ewidencji zobowiązań	7
2.14. Omówienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowych i wyceny	7
2.15. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach	7
2.16. W zakresie ewidencji przychodów	8
2.17. W zakresie ewidencji kosztów	8
2.18. W zakresie opodatkowania	8
3. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku	9
Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. (w. tys. zł)	9
Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2018 r. - 31 grudnia 2018 r. (w. tys. zł)	13
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (w tys. zł)	15
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. (w tys. zł)	17
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	19

WPROWADZENIE DO ROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

1.1. Nazwa jednostki dominującej

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

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

1.2. Siedziba jednostki dominującej

ul. Wspólna 70, 00-687 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 2018 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 12 miesięcy, zakończony dnia 31 grudnia 2017 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 26 lutego 2018 roku, aktem notarialnym Rep. A nr 1118/2018.

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

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

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

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

Organy jednostki dominującej

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

Skład Zarządu Spółki na dzień 1 stycznia 2018 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawiał się następująco:

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Piotr Karmelita – Członek Zarządu

Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych emitenta

a) Jednostka dominująca

Nazwa jednostki	Siedziba
Cenospheres Trade & Engineering S.A.	00-687 Warszawa, ul. Wspólna 70

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

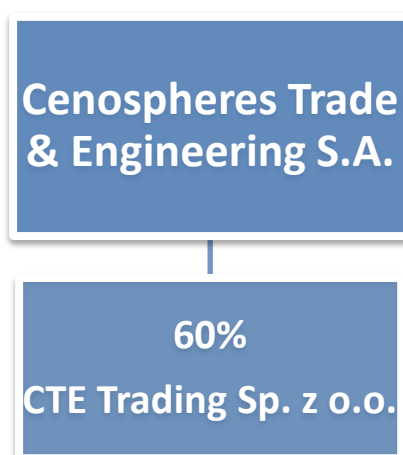
Lp.	Podmiot	Adres	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu	Przedmiot działalności
1	Kazsphere TOO	Spółka zarejestrowana pod numerem 2992-1930-01-TOO, BIN 120740005555, w Departamencie Prawnym obwodu karagandyjskiego, miasta Karaganda,	100,00%	100,00%	Wydobycie i przetwarzanie mikrosfery
2	CTE Trading Sp. z o.o.	ul. Wspólna 70, 00-687 Warszawa	60,00%	60,00%	Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju

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

Lp.	Podmiot	Adres	Udział procentowy w kapitale	Udział procentowy w prawach głosu	Przedmiot działalności
1	CTE Trading Sp. z o.o.	ul. Wspólna 70, 00-687 Warszawa	60,00%	60,00%	Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju

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

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy:



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

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

Aktywa trwałe: 138 tys. zł

Aktywa obrotowe: 430 tys. zł

Kapitały: -1 027 tys. zł

Zobowiązania: 1 595 tys. zł

Suma bilansowa: 568 tys. zł

Spółka nie posiada aktualnych danych finansowych spółki Kazzsphere TOO a powyżej zamieszczone dane są na dzień 31 grudnia 2016 r. i są to ostatnie dane finansowe jakie Spółka otrzymała od Kazzsphere TOO.

1.4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

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

1.5. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 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 zostało zaprezentowane w tys. złotych.

1.6. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1.7. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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..

1.8. Informacje na temat połączenia spółek

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

1.9. Informacje inne

Noty zerowe zostały pominięte.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

2.1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

2.2. Zasady sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Wyłączeniu podlegają również w całości:

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętymi konsolidacją,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją,
- zyski i straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawarte w wartości aktywów podlegających konsolidacji,
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.

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

2.3. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

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

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

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

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 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.

2.5. W zakresie inwestycji

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

2.6. W zakresie zapasów

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen ich nabycia, zakupu lub po kosztach ich wytworzenia, nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Przyjęto zasadę ustalania wartości rozchodu zapasów metodą w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników majątkowych, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć.

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

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

2.7. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

2.8. W zakresie ewidencji należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności. Należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez dokonywanie odpisów do wysokości nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem. Odpisy aktualizujące dokonywane są z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

Należności wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na 31 grudnia 2018 roku przez Narodowy Bank Polski, tabela nr 252/A/NBP/2018, który wynosi 1 EUR = 4,30 zł, 1 USD = 3,7597 zł.

2.9. W zakresie inwestycji krótkoterminowych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w ich wartości nominalnej.

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

Waluty obce na rachunku bankowym oraz kasie jednostki na dzień bilansowy wycenia się według kursu kupna banku prowadzącego rachunek, nie wyższym od kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość nabytych lub powstałych w ciągu roku obrotowego krótkoterminowych aktywów finansowych ujmuje się w księgach rachunkowych:

- według ceny nabycia lub ceny zakupu nie wyższych od cen rynkowych albo według cen rynkowych. Jeżeli cena rynkowa jest niższa od ceny nabycia (zakupu), to różnicę tę odpisuje się w koszty finansowe. W sytuacji, gdy cena nabycia jest niższa od ceny rynkowej, to nie podlegają one przecenie.
- według ceny rynkowej, to różnice spowodowane spadkiem lub wzrostem ich wartości w stosunku do ceny nabycia zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

2.10. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

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

2.11. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

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

2.12. W zakresie rezerw

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

2.13. W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są na moment bilansowy według kursu średniego ogłoszonego na Inwestycje wyceniane są po cenach sprzedaży netto możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia albo kosztów wytworzenia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W 2018 r. nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

2.15. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

2.16. W zakresie ewidencji przychodów

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

2.17. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- a) pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- b) przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- c) koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

2.18. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

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

3. Sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Cenospheres Trade & Engineering S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2018 roku

Skonsolidowany bilans na dzień 31 grudnia 2018 r. (w. tys. zł)

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2018	31.12.2017
A. Aktywa trwałe	882	1 225
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2. Wartość firmy	0	0
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0	0
4. Zaliczki na wartości niematerialnych i prawnych	0	0
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1	1
1. wartość firmy – jednostki zależne	1	1
2. wartość firmy – jednostki współzależne	0	0
III. Rzeczowe aktywa trwałe	833	1 107
1. Środki trwałe	83	1 107
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0
c) urządzenia techniczne i maszyny	0	0
d) środki transportu	10	17
e) inne środki trwałe	823	1 090
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV. Należności długoterminowe	31	41
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek	31	41
V. Inwestycje długoterminowe	0	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenionych metodą praw własności	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4. Inne inwestycje długoterminowe	0	0
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	76

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	1 843	1 936
I. Zapasy	178	58
1. Materiały	0	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	178	58
5. Zaliczki na dostawy	0	0
II. Należności krótkoterminowe	920	917
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	920	917
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 świadczeń	71	191
c) inne	328	226
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	697	869
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	697	869
a) w jednostkach zależnych i współzależnych	0	236
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	236
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) w pozostałych jednostkach	445	177
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	445	177
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	252	456
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	252	456
- 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 podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	2 725	3 161

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2018	31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	-1 361	-3 755
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	578	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	5 430	1 545
- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0	0
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 600	-5 491
VII. Zysk (strata) netto	-1 769	-109
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Kapitały mniejszości	15	12
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	4 071	6 904
I. Rezerwy na zobowiązania	74	85
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	59
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) inne zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 794	6 298
1. Wobec jednostek powiązanych	0	237
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- 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. Wobec pozostałych jednostek	1 794	6 061
a) kredyty i pożyczki	672	1 335
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:	403	814
- do 12 miesięcy	403	814
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	601
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	90	149
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	2 725	3 161

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat za okres 1 stycznia 2018 r. - 31 grudnia 2018 r. (w. tys. zł)

w tys. zł	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 200	2 409
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	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	4 713	3 429
I. Amortyzacja	321	307
II. Zużycie materiałów i energii	419	266
III. Usługi obce	1 309	912
IV. Podatki i opłaty, w tym:	22	12
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	554	524
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	90	80
- emerytalne	42	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24	10
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 974	1 318
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 513	-1 020
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)	-1 692	330
G. Przychody finansowe	220	93
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:	38	93
- od jednostek powiązanych	0	84
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0	0
- od jednostek powiązanych	0	0
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0	0
V. Inne	182	0
H. Koszty finansowe	279	415
I. Odsetki w tym:	274	326
- 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	89
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	-155
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H±I)	-1 751	-147
K. Odpis wartości firmy	0	0

I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0	9
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne	0	0
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0	0
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	0	0
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne	0	0
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0	0
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+M)	-1 751	-147
O. Podatek dochodowy	16	-20
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
R. Zyski (straty) mniejszości	2	-18
S. Zysk (strata) netto (N-O-P±R)	-1 769	-109

**Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
(w tys. zł)**

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	-1 769	-109
II. Korekty razem	353	-1 066
1. Zyski (straty) mniejszości	0	0
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	0
3. Amortyzacja	321	307
4. Odpisy wartości firmy	0	9
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0	0
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5	7
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32	141
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	148
9. Zmiana stanu rezerw	-11	21
10. Zmiana stanu zapasów	-118	92
11. Zmiana stanu należności	162	-713
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-211	-893
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	183	-185
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 416	-1 175
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	89
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 wycenianych metodą praw własności	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	73
II. Wydatki	47	304
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	42
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0	42
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	0	262
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-47	-215
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 487	1 951
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	412	0
2. Kredyty i pożyczki	975	1 351
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 100	600
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	1 228	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 kredytów i pożyczek	0	313
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 220	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
8. Odsetki	8	17
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 259	1 621
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-204	231
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-204	231
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	456	225
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	249	456
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

**Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
(w tys. zł)**

w tys. zł	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 755	-3 298
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach błędów	-3 755	-3 298
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	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
-	0	0
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów(funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	4 162	0
- wydanie udziałów (emisji akcji)	4 162	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	-4 162	0
- wydanie udziałów (emisji akcji)	-4 162	0
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Różnice kursowe z przeliczenia	0	0
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 451	-1 916
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	40	0
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	40	0

<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
- podział zysku z lat ubiegłych	0	0
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	40	0
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	40	0
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 491	-1 916
- korekty błędów	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 491	-1 916
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	109	-5 360
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	109	-5 360
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	1 785
- rozliczenie utraty kontroli	0	1 785
-	0	0
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 600	-5 491
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 600	-5 491
7. Wynik netto	-1 769	-109
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	-1 769	-109
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-1 361	-3 755
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-1 361	-3 755

4. Dodatkowe informacje i objaśnienia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych

W 2018 r. pozycja koszty zakończonych prac rozwojowych nie występuje.

Nota 2. Wartość firmy i ujemna wartość firmy

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

Wartość firmy dotyczy spółki CTE Trading Sp. z o.o.

	31.12.2017	31.12.2018
Stan na początek okresu	0	0
a) zwiększenia z tyt. nabycia kontroli	1	1
b) zwiększenia:	0	0
c) zmniejszenia:	0	0
-sprzedaż	0	0
-amortyzacja	0	0
-inne	0	0
Stan na koniec okresu	1	1

	31.12.2017	31.12.2018
Wartości niematerialne i prawne na początek okresu	0	0
a) zwiększenia:	0	0
- nabycie	0	0
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	0	0
- amortyzacja	0	0
- pozostałe	0	0
Wartości niematerialne i prawne na koniec okresu	0	0

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

Nota 1.1. Odpisy aktualizujące wartość firmy

W 2018 r. nie dokonano odpisu aktualizującego wartości firmy.

Nota 1.1. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne

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

Nota 2. Zmiany wartości środków trwałych

Lp.	Tytuł	31.12.2017	31.12.2018
WARTOŚĆ BRUTTO			
I	Środki trwałe, w tym	2 238	2 274
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	12	12
4	środki transportu	31	30

5	inne środki trwałe	2 195	2 232
II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Brutto	2 238	2 274

UMORZENIE/ODPIS			
I	Środki trwałe, w tym	1 131	1 141
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	12	12
4	środki transportu	14	20
5	inne środki trwałe	1 105	1 109
II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
IV	Różnice kursowe z przeliczenia kursu BO i BZ *	0	0
	RAZEM Wartość Brutto	1 131	1 141
WARTOŚĆ NETTO			
I	Środki trwałe, w tym	1 107	833
1	Grunty	0	0
2	budynki i budowle	0	0
3	urządzenia techniczne i maszyny	0	0
4	środki transportu	17	10
5	inne środki trwałe	1 090	823
II	Środki trwałe w budowie	0	0
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
	RAZEM Wartość Netto	1 107	833

	31.12.2017	31.12.2018
Środki trwałe na początek okresu	1 577	1 107
a) zwiększenia:	0	47
- nabycie środków trwałych	0	47
- korekty z tytułu nabycia	0	0
b) zmniejszenia	470	321
- amortyzacja	307	321
- pozostałe	163	0
- różnice kursowe z przeliczenia kursu BO i BZ *	0	0
Środki trwałe na koniec okresu	1 107	833

Nota 2.1. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych

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

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

W 2018 roku nie wystąpiły nieamortyzowane i nieumarzane przez jednostki powiązane środki trwałe.

Nota 3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane

Pozycja nie występuje.

Nota 4. Długoterminowe rozliczenia okresowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		76	17
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76	17

Nota 5. Zapasy

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2017</i>	<i>Kwota brutto na 31.12.2018</i>
1.	Materiały	0	0
2.	Towary	58	178
Razem		257	178

Nota 5.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2018 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów na kwotę 29 tys. zł.

Nota 6. Podział należności krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Kwota 31.12.2017</i>	<i>Kwota 31.12.2018</i>
Należności krótkoterminowe		917	920
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	917	920
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	500	521
	- do 12 miesięcy	500	521
	b) z tytułu podatków, ceł, dotacji, ubezpieczeń społecznych zdrowotnych oraz innych świadczeń	191	71
	c) inne	226	328

Nota 6.1. Odpisy aktualizujące wartość należności

W 2018 roku dokonano odpisów aktualizujących wartość należności na kwotę 254 tys. zł.

Nota 6.2. Wiekowanie należności handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane			
		1 -3 m-cy	3 – 6 m-cy	6 – 12m-cy	>12 m-cy
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	299	177	21	0	24
RAZEM	299	177	21	0	24

Nota 7. Inwestycje krótkoterminowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>
Inwestycje krótkoterminowe		869	697
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	869	697

	a) w jednostkach powiązanych	236	0
	- udzielone pożyczki	236	0
	b) w pozostałych jednostkach	177	445
	- udzielone pożyczki	177	445
	c) środki pieniężne i inne aktywa finansowe	456	252
	-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	456	249
	- środki pieniężne VAT	0	3
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0

Nota 8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92	48
	Inne rozliczenia międzyokresowe	92	48

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

Nota 9. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego Spółki dominującej

Seria/emisja	Akcje	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Cena akcji w PLN	Wartość nominalna w tys. PLN
Seria A	zwykłe	brak	1 000 000	0,10	100
Seria A1	zwykłe	brak	500 000	0,10	50
Seria B	zwykłe	brak	1 000 000	3,00	100
Seria C	zwykłe	brak	500 000	6,00	50
Seria D	zwykłe	brak	2 020 000	0,10	202
Seria F	zwykłe	brak	755 000	0,10	75
RAZEM			5 775 000		578

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji**	Udział %
Impera Consulting 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
Pozostałe akcje	2 219 391	221 939,10	38,41
Razem	5 775 000	577 500	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 akcji podana w pełnych złotych

Nota 10. Rezerwy na zobowiązania

<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>
Stan na początek okresu	16	26
a) Zwiększenia, z tytułu:	26	53
- rezerwa na koszty przyszłe	26	53
a) Zmniejszenia, z tytułu:	16	19
- rezerwa na koszty przyszłe	16	19
Stan na koniec okresu	26	60

Nota 11. Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Podstawa</i>	<i>Kwota (19%)</i>
1	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2018 w tym:	401	76
	rezerwa na audyt, inne	26	5
	niezapłacone odsetki od pożyczki	99	19
	niezapłacone odsetki od obligacji	20	4
	strata podatkowa	256	49
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 pożyczki udzielonej spółce	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 12. Podział zobowiązań krótkoterminowych

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>
		6 298	1 794
1.	Wobec jednostek powiązanych	237	0
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	- do 12 miesięcy	0	0
	b) inne	237	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	6 061	1 794
	a) kredyty i pożyczki	1 335	672
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 957	0
	c) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	814	403
	- do 12 miesięcy	814	403
	d) zobowiązania wekslowe	601	0
	e) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	149	90
	f) z tytułu wynagrodzeń	67	37
	g) inne	138	592
3.	Fundusze specjalne	0	0

Wiekowanie zobowiązań finansowych

	31.12.2017	31.12.2018
a) do 1 roku, w tym:	4 965	672
1-3 miesięcy	3 283	142*
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	4 965	2 276

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

Nota 12.1. Wiekowanie zobowiązań handlowych

Wyszczególnienie	Bieżące	Przeterminowane			
		1 - 3 m-cy	3 – 6 m-cy	6 – 12 m-cy	>12 m-cy
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki powiązane	0	0	0	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - jednostki pozostałe	51	123	132	27	70
RAZEM	51	123	132	27	70

Nota 13. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
	Inne rozliczenia międzyokresowe	521	599
	<i>Długoterminowe</i>	<i>518</i>	<i>300</i>
	<i>Krótkoterminowe</i>	<i>3</i>	<i>299</i>

Bierne rozliczenia międzyokresowe dotyczą głównie z otrzymanej przez Spółkę dotacji.

Nota 14. Grupy zobowiązań zabezpieczonych

Spółka Cenospheres Trade & Engineering S.A. zawarła umowy pożyczek z Impera Invest Sp. z o.o. na łączną kwotę 785 tys. zł, które są zabezpieczone wekslami in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Spółka Cenospheres Trade & Engineering S.A. zawarła umowę pożyczki z Rubicon Partners Corporate Finance S.A. na kwotę 40 tys. zł, która jest zabezpieczona wekslem in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W październiku 2018 r. spółka wyemitowała obligacje serii C na łączną kwotę 1 600 tys. zł. Zabezpieczeniem obligacji serii C jest mienie ruchome, tj. suszarnia. Celem emisji jest sfinansowanie bieżącej działalności Spółki. Wartość zabezpieczenia to 1 863 tys. zł.

Nota 15. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

Nota 16. Podział przychodów netto

<i>L.p.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Za okres 01.01. - 31.12.2017</i>	<i>Za okres 01.01. - 31.12.2018</i>
1	Przychody ze sprzedaży produktów	49	0
2	Przychody ze sprzedaży produktów	2 360	3 205
	Razem	2 409	3 205
	wyłączenia konsolidacyjne	0	5
	Razem	2 409	3 200

Nota 17. Informacja o kosztach

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2017</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2018</i>
1	Amortyzacja	307	321
2	Zużycie materiałów i energii	266	419
3	Usługi obce	912	1 309
4	Podatki i opłaty	12	22
5	Wynagrodzenia	524	554
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	80	90
7	Pozostałe koszty	10	24
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 318	1 974
	Razem	3 429	4 713

Informacje o instrumentach finansowych

Nota 17a 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	0
3. Pożyczki udzielone i należności własne	związane z bieżącą działalnością	1 294
4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	-	0

Nota 17b Charakterystyka zobowiązań finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	-	0
2. Pozostałe zobowiązania finansowe	związane z bieżącą działalnością	2 276

Nota 17c 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 17d 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 17e 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 17f 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 wydobywanie surowca ze względu na zamarzającą wodę w lagunach.

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

Nota 17g 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 17h 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 17i 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 17j 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 poławu 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 17k 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 17l 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 17m 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 18. Koszty finansowe

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2017</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2018</i>
I.	Koszty finansowe	415	279
1	Odsetki	326	274
2	Inne	89	5

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

Rozliczenie różnic między wynikiem brutto, a podstawą opodatkowania		
I.	Przychody ogółem	3 617
1.	Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2.	Korekta podatkowa przychodów	-185
	<i>a) zwiększenia przychodów podatkowych</i>	0
	<i>b) zmniejszenia przychodów podatkowych (-)</i>	-185
II.	Przychody podatkowe	3 432
III.	Koszty ogółem	5 374
1	Zmiana stanu produktów (-/+)	0
2	Korekty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (-)	0
3	Korekty podatkowe kosztów uzyskania przychodów	-334
	<i>a) zwiększenia kosztów podatkowych</i>	118
	<i>b) zmniejszenia kosztów podatkowych</i>	-452
IV.	Koszty podatkowe	5 040
V.	Dochód / Strata	- 1 608
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 20. Podatek dochodowy - część bieżąca

<i>Lp.</i>	<i>Spółka</i>	<i>Wynik brutto</i>	<i>Podatek dochodowy bieżący</i>	<i>Podatek dochodowy odroczony</i>	<i>Podatek dochodowy razem</i>
dane wg sprawozdań jednostkowych					
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	-1 756	0	16	16
2	CTE Trading Sp. z o.o.	5	0	0	0
		-1 751	0	16	16
	wpływ korekt konsolidacyjnych	0	0	0	0
	RAZEM w sprawozdaniu skonsolidowanym	16	0	16	16

Nota 21. Koszt wytworzenia świadczeń na potrzeby własne

Nie poniesiono kosztów wytworzenia świadczeń na własne potrzeby.

Nota 22. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 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.

Nota 23. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 1 stycznia 2019 roku do 30 maja 2019 roku najważniejszym zdarzeniem, mającym znaczenie dla działalności Spółki, było podjęcie działań zmierzających do podniesienia kapitału Spółki poprzez emisję nowych akcji. Na zwołanym na dzień 27 czerwca 2019 roku Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy planowane jest udzielenie poprzez Uchwałę upoważnienia dla Zarządu do emisji do 4 000 000 akcji w ramach kapitału docelowego.

W dniu 22 maja 2019 roku kluczowi obecni akcjonariusze Spółki złożyli oświadczenia zgodnie z którymi zobowiązali się do objęcia i opłacenia zaoferowanych im akcji.

Środki uzyskane z emisji akcji pozwolą Spółce na realizację coraz większych zamówień na dostawy produkowanej mikrosfery.

Nota 24. Zdarzenia z lat ubiegłych

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

Nota 25. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Lp.	Rodzaje działalności	2017	2018
1	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 409	3 200
2	- od jednostek powiązanych	0	0
	Razem	2 409	3 200
Lp.	Rynki geograficzne	2017	2018
1	sprzedaż krajowa	419	124
2	sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	1 120	2 849
3	sprzedaż poza terytorium kraju (poza terytorium UE)	870	227
		2 409	2 409

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

Nie dotyczy.

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

W 2018 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w kwocie 47 tys. zł.

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

Na rok 2019 nie są planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nota 28. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

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

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

Nota 29. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Nota 30. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w 2018 roku nie wystąpiły.

Nota 31. Informacje o połączeniach jednostki powiązanej

Nie nastąpiło połączenie z jednostką powiązaną.

Nota 32. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. 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 nowej emisji akcji 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.

Nota 33. Zatrudnienie

<i>L.p.</i>	<i>Nazwa podmiotu</i>	<i>Stan na 31.12.2017</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>
1	Cenospheres Trade & Engineering S.A.	5	3
2	Kazsphere TOO *	-	-
3	CTE Trading Sp. z o.o.	0	0
Razem		5	6

* Brak danych

Nota 34. Wynagrodzenia członków zarządu i transakcje z członkami zarządu

<i>L.p.</i>	<i>Z tytułu</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2017</i>	<i>Za okres 01.01. – 31.12.2018</i>
1	Wynagrodzenie członków Zarządu	26*	120
2	Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej	0	0

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

Nota 35. Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy

<i>L.p.</i>	<i>Wynagrodzenie wypłacone lub należne za rok obrotowy</i>	<i>01.01.2017 - 31.12.2017</i>	<i>01.01.2018 - 31.12.2018</i>
1	- za badanie rocznego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego	9	9
2	- za pozostałe usługi	0	0
Razem		9	9

Nota 36. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 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 zamienione na kapitał.

Stan nieuregulowanych należności z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 445 tys. zł.

Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 672 tys. zł.

Nota 37. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

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

Nota 38. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Lp.	Wyszczególnienie	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 39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

W 2018 roku nie dokonano wspólnych przedsięwzięć.

Nota 40. Informacje pozostałe

W kwietniu 2018 r. nastąpił wykup obligacji serii A poprzez zamianę na kapitał.

W październiku 2018 r. nastąpił wykup obligacji serii B.

W dniu 10 października 2018 r. została podjęta uchwała o wyemitowaniu obligacji serii C, w dniu 20 października 2018 r. dokonano przydziału 1 600 obligacji serii C na kwotę 1 600 tys. zł z terminem wykupu do 20 kwietnia 2020 r. Celem emisji obligacji serii C jest sfinansowanie bieżącej działalności Cenospheres Trade & Engineering S.A. Przedmiotem zabezpieczenia obligacji serii C jest suszarnia. Wartość zabezpieczenia to 1 863 tys. zł.

Nota 41. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej

Nie dotyczy

Nota 42. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd w dniu 30 maja 2019 roku. Sprawozdanie zostanie zatwierdzone przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie, które zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych, odbędzie się najpóźniej do dnia 30 czerwca 2019 roku.

Jarosław Bronowski – Prezes Zarządu

Piotr Karmelita – Członek Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 30 maja 2019 roku