

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



Roczne Sprawozdanie Finansowe

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

Według Polskich Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Warszawa, dnia 20 marca 2020 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 trwania działalności 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 2019 ROKU	6
9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	28
9.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy	29
9.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	29
9.3. Informacje dotyczące działalności zaniechanej, w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	29
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	29
9.5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji.....	29
9.6. Transakcje z jednostkami powiązanymi	29
9.7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe... ..	30

9.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	30
9.9. 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	30
9.10. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami.....	30
9.11. 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
9.12. Zdarzenia po dniu bilansowym	31
9.13. 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 Kzsphere 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 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę. W opinii Zarządu jednostki występuje istotne zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego, a także z ryzyka związanego z pozyskaniem dalszego finansowania zewnętrznego działalności jednostki.

Spółka dokonała wyceny aktywów zgodnie z art. 29 Ustawy o Rachunkowości, tj. 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.

Spółka utworzyła rezerwę na przewidywane dodatkowe koszty i straty spowodowane zaniechaniem bądź utratą zdolności do kontynuowania działalności.

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

Na dzień bilansowy Spółka dokonała wyceny aktywów zgodnie z art. 29 Ustawy o Rachunkowości.

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 2019 ROKU

Bilans Cenospheres Trade & Engineering S.A. na dzień 31.12.2019

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2019	31.12.2018
A. Aktywa trwałe	525	905
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	525	833
1. Środki trwałe	525	833
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	6	10
e) inne środki trwałe	519	823
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	0	31
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	0	31
IV. Inwestycje długoterminowe	0	24
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0	24
a) w jednostkach powiązanych	0	24
- udziały lub akcje	0	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	0	17
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	17
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B. Aktywa obrotowe	1 389	1 686
I. Zapasy	878	178
1. Materiały	0	0

2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	878	178
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	439	887
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	439	887
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	107	521
- do 12 miesięcy	107	521
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	277	69
c) inne	55	297
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	43	573
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	43	573
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	324
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	324
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	43	249
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	43	249
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29	48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	1 914	2 591
PASYWA (w tys. zł)	31.12.2019	31.12.2018
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 312	-1 357
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	578	578

II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: (wielkość ujemna)	5 430	5 430
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-566	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 udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 365	-5 592
VI. Zysk (strata) netto	- 1 389	- 1 773
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 277	3 948
I. Rezerwy na zobowiązania	83	74
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	14
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	83	60
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	83	60
II. Zobowiązania długoterminowe	0	1 604
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. 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) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 843	1 671
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	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
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	4 843	1 671
a) kredyty i pożyczki	640	551
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 612	0

c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 798	402
- do 12 miesięcy	1 798	402
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i towary	0	0
f) zobowiązania wekslowe	0	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	97	89
h) z tytułu wynagrodzeń	33	37
i) inne	663	592
4. Fundusze specjalne	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	300	599
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	300	599
- długoterminowe	191	300
- krótkoterminowe	109	299
PASYWA RAZEM	1 914	2 591

Rachunek zysków i strat Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2019 – 31.12.2019

w tys. zł	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 361	3 200
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	114	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 247	3 200
B. Koszty działalności operacyjnej	3 455	4 716
I. Amortyzacja	316	321
II. Zużycie materiałów i energii	324	419
III. Usługi obce	765	1 312
IV. Podatki i opłaty, w tym:	19	22
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	550	554
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	87	90
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	25	24
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 369	1 974
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 094	-1 516
D. Pozostałe przychody operacyjne	342	205
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	233	96
E. Pozostałe koszty operacyjne	155	384
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	155	384
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-907	-1 695
G. Przychody finansowe	18	212
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:	18	30
- od jednostek powiązanych	0	0
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	0	182
H. Koszty finansowe	498	274
I. Odsetki, w tym:	221	269
- dla jednostek powiązanych	0	19
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	277	5
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 387	-1 757
J. Podatek dochodowy	2	16
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 389	-1 773

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Cenospheres Trade & Engineering S.A.
 za okres 01.01.2019 – 31.12.2019**

w tys. zł	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-1 389	-1 773
II. Korekty razem	1 148	354
1. Amortyzacja	316	321
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	-	-5
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	203	34
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	10	-11
6. Zmiana stanu zapasów	-747	-120
7. Zmiana stanu należności	161	163
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 470	-211
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-265	183
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-241	-1 419
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	0
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	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0

- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II. Wydatki	8	47
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8	47
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8	-47
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	47	2 487
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	412
2. Kredyty i pożyczki	47	975
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	1 100
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	4	1 227
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	0	1 220
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	4	7
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	43	1 260
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	-206	-206
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-206	-206
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	249	455
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	43	249
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2019-31.12.2019

w tys. zł	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 357	-3 747
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 747	-3 747
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	300

1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	578	278
a) zwiększenie (z tytułu)	0	278
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	278
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
-	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	578	578
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 545	1 545
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	5 430	3 885
a) zwiększenie (z tytułu)	0	3 885
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	3 885
- 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	5 430
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	-566
- zbycia środków trwałych	0	0
- zgodnie z art. 29 UoR	0	-566
3.2 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	-566
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)	0	4 162
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	4 162
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	-4 162
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	-4 162
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-5 522	-5 632
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	40
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	40
a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	40
- przeniesienia zysku z lat ubiegłych do pokrycia	0	40
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-5 592	-5 632
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-5 592	-5 632
a) zwiększenie (z tytułu)	-1 773	40

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-1 773	40
-	0	0
b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
-	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 365	-5 592
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 7 365	- 5 592
6. Wynik netto	-1 389	-1 773
a) zysk netto	0	0
b) strata netto	-1 389	-1 773
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 312	-1 357
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 312	-1 357

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 2019 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>01.01.2019</u>	<u>31.12.2019</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

	01.01.2019	31.12.2019
a) środki trwałe, w tym:	833	525
- 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	10	6
- inne środki trwałe	823	519
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	833	525

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	30	2 233	2 275
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	8	8
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	0	0	8	8
- darowizna	0	0	0	0	0	0
- pozostałe	0	0	0	0	0	0
- ...	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
- likwidacji	0	0	0	0	0	0
- reklasyfikacja do aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	0	0	12	30	2 241	2 283
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	12	20	1 110	1 142
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	4	312	316
- amortyzacja za 2019 rok	0	0	0	4	312	316
- sprzedaży/likwidacji	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	0	24	1 423	1 459
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	5	519	525

Nota 2b Środki trwałe (struktura własnościowa)

	01.01.2019	31.12.2019
a) własne	833	525
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	833	525

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 31.12.2019

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Rubicon Partners Corporate Finance S.A.	684 265	68 426,50	11,85
Rubicon Partners Ventures ASI 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
Marcin Łuniewski	437 483	43 748,30	7,58
Impera Invest Sp.z o.o.*	329 115	32 911,50	5,70
Paxepo Limited	818 146	81 814,60	14,17
Pozostałe akcje	2 359 364	235 936,40	40,83
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	- 1 389
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0
III	Propozycja: podział zysku / pokrycie straty	- 1 389
1	z zysków przyszłych okresów	-1 389
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0

Nota-3c Zmiany stanu kapitałów własnych (funduszy)

		Stan na				Stan na
Tytuł		01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozliczenie	31.12.2019
1	Kapitał (fundusz) podstawowy	578	0	0	0	578
2	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: <i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)</i>	5 430	0	0	0	5 430
	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0	566	0	-566
	<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>	0	0	0	0	0
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0	0	0	0
	<i>tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki</i>	0	0	0	0	0
	<i>na udziały (akcje) własne</i>	0	0	0	0	0
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 592	-1 773	0	0	-7 365
6	Zysk (strata) netto	-1 773	-1 389	-1 773	0	-1 389
7	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0	0	0	0
	Razem	-1 357	-3 162	-1 207	0	-3 312

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2019

Lp.	Tytuł	Wartość należności na	Odpisy aktualizujące na	Wartość należności na	Odpisy aktualizujące na	Wartość należności netto na
		01.01.2019	01.01.2019	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
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:	0	0	0	0	0
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	inne	0	0	0	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0	0	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0	0	0	0	0
	-do 12 miesięcy	0	0	0	0	0
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
b)	Inne	0	0	0	0	0
3	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	1 374	456	1 090	651	439
a)	długoterminowe	60	19	0	0	0
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	756	235	324	217	107
	-do 12 miesięcy	756	235	324	217	107
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i	69	0	277	0	277

zdrowotnych oraz innych świadczeń					
d) inne	499	202	489	434	55
e) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
RAZEM	1 374	456	1 090	651	439

Nota 4a Zmiana stanu odpisów na należności

	31.12.2019	31.12.2018
Stan odpisów na początek okresu:	456	202
Zwiększenia	395	254
- utworzenie odpisów na przeterminowane należności	395	254
Zmniejszenia	200	0
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0	0
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	200	0
Stan odpisów na koniec okresu:	651	456

Nota 5 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 31.12.2019	wartość na 31.12.2018
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	17
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29	48
a)	ubezpieczenie biura, suszarni	8	4
b)	VAT-90 dni	21	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):	109	299
a)	przychody ze sprzedaży	0	190
b)	dotacja	109	109
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	191	300
a)	dotacja	191	300

Nota 6a Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2019
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	0	17	3	0
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0

Krótkoterminowe rezerwy na					
3. 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:	60	0	48	71	83
a) premie i wynagrodzenia	0	0	0	0	0
b) badanie sprawozdania finansowego	14	0	14	12	12
c) Rezerwa na koszty likwidacji	0	0	0	54	54
d) rezerwa na koszty przyszłe	34	0	34	5	5
e) rezerwa na koszty faktoringu	12	0	0	0	12
Razem	74	0	65	74	83

Nota 6b Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2019	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 - 0

Na koniec ubiegłego okresu sprawozdawczego Emitent posiadał 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 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2019	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2019
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	178	2 116	1 369	925	0	925
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0
	Razem	178	2 116	1 369	925	0	925

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 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2019	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2019
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	24	0	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	24	0	24	0	0	0
	udziały lub akcje	24	0	24	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
	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	24	0	0	0

Nota 8a Wykaz inwestycji długoterminowych

	liczba udziałów	udział %	wartość udziałów
a) w jednostkach powiązanych			
<i>udziały lub akcje</i>			
Kazosphere TOO	50	100%	0
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 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2019	Odpis Aktualizujący	Stan na 31.12.2019
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	573	6 309	5 213	1 669	1 626	43
	w jednostkach						
a)	powiązanych	0	1 512	0	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	0	1 512	0	1 512	1 512	0
	- inne						
	krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0

	w pozostałych						
b)	jednostkach	324	18	227	116	116	0
	- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	324	18	227	116	116	0
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
	Środki pieniężne i inne aktywa						
c)	pieniężne	249	4 736	4 942	43	0	43
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	246	4 726	4 929	43	0	43
	- inne środki pieniężne	0	0	0	0	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0	0
	- środki pieniężne VAT	3	10	12	0	0	0
	Inne inwestycje						
2.	krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
	Razem	573	6 267	5 169	1 671	1 628	43

Nota 9a Zmiany krótkoterminowych aktywów finansowych

	Stan na 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
Kwoty brutto				
w jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	1 512	0	0	1 512
w pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	369	130	385	116
Odpis aktualizujący na BO				
w jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	1 512	0	0	1 512
w pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	45	71	0	116
Kwoty netto	Stan na 01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2019
W jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	0	0	0	0
W pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	324	61	385	0

Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
1.	Wobec jednostek powiązanych	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
2.	Zobowiązania 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	4 843	1 671
a)	kredyty i pożyczki	640	551
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 612	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 798	402
	- do 12 miesięcy	1 798	402
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	0
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	97	89
h)	z tytułu wynagrodzeń	33	37
i)	inne	663	592
4.	Fundusze specjalne	0	0
a)	ZFŚS	0	0
b)	inne fundusze	0	0
	Razem	4 843	1 671

Wiekowanie zobowiązań finansowych

	31.12.2019	31.12.2018
a) do 1 roku, w tym:	2 252	551
1-3 miesięcy	631	21
3 - 6 miesięcy	1 600	490
6 - 12 miesięcy	21	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	2 252	2 155

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

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019	Stan na 31.12.2018
a)	do 1 miesiąca	1 301	50
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	16	123
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	6	132
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	103	27
e)	powyżej 1 roku	150	70
	zobowiązania nieprzeterminowane	222	50
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	1 798	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.

78

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	0
3. Pożyczki udzielone i należności własne	związane z bieżącą działalnością	162
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	2 252

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 ściągalskością 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 11I 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 2019 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		Podstaw a	Kwota (19%)
.	Tytuł		
1	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
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2019 w tym:	0	0
	rezerwa na audyt, inne	0	0
	niezapłacone odsetki od pożyczki	0	0
	niezapłacone odsetki od obligacji	0	0
	strata podatkowa	0	0
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2018 w tym:	76	14
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	76	14
4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2019 w tym:	0	0
	naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0	0

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp.	Rodzaje działalności	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2018
1	Przychody ze sprzedaży produktów	2 247	3 200
2	Pozostałe	114	0
	Razem	2 361	3 200
	w tym sprzedaż krajowa	245	124
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	1 842	2 849
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (poza terytorium UE)	274	227

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

Lp	Tytuł	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2018
1	Zysk brutto	-1 210	-1 757
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	346	452
	wycena pożyczek, inne	42	94
	odsetki od nieterminowych zapłat, budżetowe	1	2
	rezerwa na audyt, inne	17	53
	odpis aktualizujący należności, inwestycje, zapasy	274	287
	koszty rodzajowe - samochodowe 25% nkup	10	0
	pozostałe koszty NKUP	2	16

3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	218	185
	odsetki naliczone od pożyczki	18	30
	naliczone różnice kursowe	0	38
	rozwiązane odpisy aktualizujące należności	200	117
4	Koszty podatkowe inne	47	118
	badanie sprawozdania finansowego	9	9
	rozwiązane rezerwy	38	10
	odsetki naliczone w latach ubiegłych, zapłacone w bieżącym roku	0	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)	- 1 129	-1 608
8	Zwolnienia i ulgi, odliczenia od dochodu	0	0
	strata	0	0
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
10	Podatek dochodowy 19%	0	0

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

Lp	Tytuł	Wartość na 31.12.2019	Wartość na 31.12.2018
1	Zysk brutto	-177	0
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu wycena obligacji	12 12	0 0
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi pozostałe	0 0	0 0
4	Koszty podatkowe inne odsetki od obligacji	4 4	0 0
5	Przychody opodatkowane inne pozostałe	0 0	0 0
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0	0
7	Dochód (strata)	- 169	0
8	Zwolnienia i ulgi, odliczenia od dochodu strata	0 0	0 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	2019	2018
1	Pracownicy biurowi	1	3
2	Pracownicy suszarni	0	3
	Razem	1	6

Nota 16 Stan zatrudnienia na koniec roku

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.12.2018
Pracownicy biurowi	1	3
Pracownicy suszarni	0	3
Razem	1	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	2019	2018
1	Wynagrodzenia Zarządu	120	120
2	Wynagrodzenia brutto organów nadzoru	0	0
	Razem	120	120

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	2019	2018
1	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających	6*	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	12	35

*W 2018 r. część kwoty zaliczek w wysokości 141 tys. została objęta odpisem aktualizującym.

** Na dzień 31 grudnia 2019 r. kwota odpisanych należności z tytułu pobranych zaliczek wyniosła 136 tys. zł. Ponadto w latach ubiegłych Spółka udzieliła pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących na łączną kwotę 92 977,00 zł. Na dzień bilansowy wartość udzielonych pożyczek wraz z należnymi odsetkami to 116 436,63 zł, w tym 23 459,63 zł stanowią odsetki. Na dzień bilansowy powyższe pożyczki wraz z odsetkami zostały objęte odpisem. Jednostka nie podejmowała działań windykacyjnych. Działania te zostały podjęte w 2020 r.

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

Firma audytorska uprawniona do badania sprawozdania finansowego za rok 2019: Polscy Biegli Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2018
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12	9
2	inne usługi poświadczające	0	0
	Razem	12	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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. są nieporównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r., ze względu na inne zasady wyceny. Sprawozdanie finansowe za 2019 r. zostało zaprezentowane w tys. złotych.

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.

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 2019 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

9.5. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Cenospheres Trade & Engineering S.A. nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

9.6. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W roku 2019 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązanymi:

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2019 roku otrzymała pożyczki od akcjonariusza Rubicon Partners Corporate Finance S.A. w kwocie 27 tys. zł. Od otrzymanych pożyczek w 2018 r. oraz w 2019 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 5 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2019 r. pozostają do spłaty pożyczki na kwotę 67 tys. zł oraz 5 tys. zł odsetek.

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 w 2018 r. pożyczek w 2019 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 36 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2019 r. pozostają do spłaty pożyczki na kwotę 475 tys. zł oraz 54 tys. zł odsetek.

Stan nieuregulowanych należności z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniósł 116 tys. zł. Na taką kwotę spółka dokonała odpisów aktualizujących.

Pan Jarosław Bronowski – kwota 35 tys. zł

Pan Marcin Łuniewski – kwota 35 tys. zł

Pan Akhanov Sultan – kwota 46 tys. zł

W 2017 r. Spółka udzieliła byłemu akcjonariuszowi spółce Celeste pożyczki na łączną kwotę 194 tys. zł. W 2019 r. Spółka otrzymała informację o wykreśleniu spółki Celeste z rejestru. W związku z tym Spółka spisała należność główną pożyczki powiększoną o naliczone odsetki w kwocie 77 tys. zł w koszty finansowe.

Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniósł 640 tys. zł.

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

W 2019 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 8 tys. zł.
Na rok 2020 nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

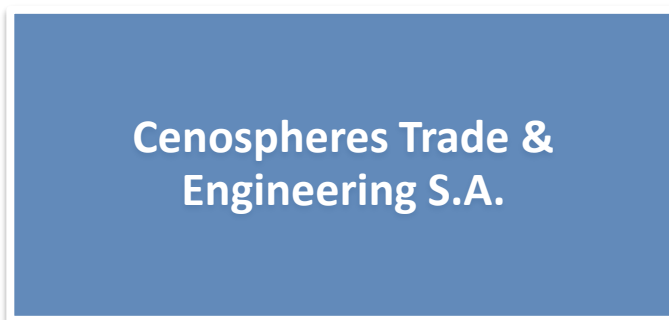
9.8. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

9.9. 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.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



W dniu 2 lipca 2019 r. Cenospheres Trade & Engineering S.A. sprzedała wszystkie 60% udziałów w spółce CTE Trading Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Cenospheres Trade & Engineering S.A. za 2019 r. w związku z utratą kontroli spowodowanej sprzedażą spółki zależnej nie konsoliduje sprawozdania finansowego. Spółka sporządza jedynie sprawozdanie jednostkowe.

W 2017 r. Spółka zaprezentowała w sprawozdaniu finansowym rozliczenie utraty kontroli ze spółką TOO Kazsphere. W latach 2016 - 2017 r. pojawiły się problemy komunikacyjne ze spółką zależną, Spółka nie otrzymywała danych finansowych dlatego Zarząd Spółki podjął decyzję o wyłączeniu z konsolidacji.

9.10. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami

Na dzień 31 grudnia 2019 r. nie występują powiązania kapitałowe z żadną spółką.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. jest jednostką, która nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

9.11. 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 powiązanyymi 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 2019 r. transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanyymi nie wystąpiły.

9.12. Zdarzenia po dniu bilansowym

Od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka sprzedała znaczną część towaru, tj. 201 ton z 342 ton jakie były na stanie na dzień 31.12.2019. Po dokonanyim odpisie zapasu na dzień 31 grudnia 2019 r. na kwotę 47 tys. zł oraz po sprzedaży w 1 kwartale br. na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wartość towaru w magazynie jest warta 300 tys. zł. Zarząd Spółki uznaje, że jest zapotrzebowanie na towar będący w magazynie Spółki. Sprzedaż po dniu sprawozdawczym nastąpiła po cenach wyższych niż ceny zakupu.

9.13. Informacje pozostałe

Noty zerowe zostały pominięte.

Grzegorz Golec - Członek Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 20 marca 2020 roku