

Cenospheres Trade & Engineering S.A.



Roczne Sprawozdanie Finansowe

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

Za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

Według Polskich Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Warszawa, dnia 9 marca 2018 roku

Spis treści

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

9.5.	Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy	28
9.6.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	28
9.7.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	28
9.8.	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	29
9.9.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.	29
9.10.	Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.....	29
9.11.	Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami.....	29
9.12.	Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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.....	29
9.13.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	30
9.14.	Informacje pozostałe.....	30
9.15.	Informacje pozostałe.....	30

1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1. Nazwa Spółki

Cenospheres Trade & Engineering S.A.

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

1.2. Siedziba Spółki

Ul. Emilii Plater 28, 00-688 Warszawa.

1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Data: 13.03.2013 r.

Numer rejestru: 0000454474.

1.4. 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 działania jednostki określony w akcie założycielskim

Czas działania jednostki jest nieoznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Podstawą przyjęcia tego założenia jest przekonanie kierownictwa, że mimo istniejących poważnych zagrożeń związanych z trudnościami płatniczymi jednostka będzie w stanie nadal prowadzić działalność gospodarczą. W celu poprawy sytuacji jednostka podjęła działania takie jak podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału poprzez emisję 2 250 000 akcji, które mają zapewnić Spółce dostęp do kapitału obrotowego. 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.

W opinii Zarządu jednostki istnieje ryzyko wystąpienia istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego. Jednocześnie Zarząd na podstawie przeprowadzonych rozmów zwraca uwagę, że ryzyko to jest znacząco zminimalizowane, z uwagi na pozytywny odzew akcjonariuszy, którzy złożyli deklarację objęcia wyemitowanych akcji.

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 2017 r. poz. 2342) 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 3 500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe o niewielkiej wartości mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania.

7.4. W zakresie inwestycji

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

7.5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

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

7.6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

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

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

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

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

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

7.7. W zakresie ewidencji należności

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

7.8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych

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

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

7.9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

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

7.10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

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

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

7.11. W zakresie rezerw

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

7.12. W zakresie ewidencji zobowiązań

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

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

7.13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

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

7.14. W zakresie ewidencji przychodów

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

7.15. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi koszty w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- 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.

7.16. 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.

8. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2017 ROKU

Bilans Cenospheres Trade & Engineering S.A. na dzień 31.12.2017

AKTYWA (w tys. zł)	31.12.2017	31.12.2016
A. Aktywa trwałe	1 249	1 501
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	1 108	1 415
1. Środki trwałe	1 108	1 415
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	17	25
e) inne środki trwałe	1 091	1 390
2. Środki trwałe w budowie	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III. Należności długoterminowe	41	41
1. Od jednostek powiązanych	0	0
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Od pozostałych jednostek	41	41
IV. Inwestycje długoterminowe	24	0
1. Nieruchomości	0	0
2. Wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Długoterminowe aktywa finansowe	24	0
a) w jednostkach powiązanych	24	0
- udziały lub akcje	24	0
- 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	76	45
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76	45
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0

B. Aktywa obrotowe	1 785	790
I. Zapasy	59	168
1. Materiały	0	23
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0
3. Produkty gotowe	0	0
4. Towary	59	145
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II. Należności krótkoterminowe	883	166
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	883	166
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	500	44
- do 12 miesięcy	500	44
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	188	83
c) inne	195	39
d) dochodzone na drodze sądowej	0	0
III. Inwestycje krótkoterminowe	751	408
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	751	408
a) w jednostkach powiązanych	236	170
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	236	170
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	60	56
- udziały lub akcje	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	60	56
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	455	182
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	455	182
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	92	48
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D. Udziały (akcje) własne	0	0
AKTYWA RAZEM	3 034	2 291

PASYWA (w tys. zł)	31.12.2017	31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny	-3 747	-3 787
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	300	300
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: (wielkość ujemna)	1 545	1 545
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0	0
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0	0
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0	0
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0	0
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0	0
- na udziały (akcje) własne	0	0
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 632	-281
VI. Zysk (strata) netto	40	-5 351
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 781	6 078
I. Rezerwy na zobowiązania	84	63
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	58	47
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
- długoterminowa	0	0
- krótkoterminowa	0	0
3. Pozostałe rezerwy	26	16
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	26	16
II. Zobowiązania długoterminowe	0	0
1. Wobec jednostek powiązanych	0	0
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3. Wobec pozostałych jednostek	0	0
a) kredyty i pożyczki	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) zobowiązania wekslowe	0	0
e) inne	0	0
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 176	5 385
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	361	341
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	124	54
- do 12 miesięcy	124	54
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) inne	237	287
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	5 815	5 044
a) kredyty i pożyczki	310	205
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 957	2 837
c) inne zobowiązania finansowe	0	0
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	690	718
- do 12 miesięcy	690	718
- powyżej 12 miesięcy	0	0
e) zaliczki otrzymane na dostawy i towary	0	0
f) zobowiązania wekslowe	1 505	0
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	148	60
h) z tytułu wynagrodzeń	67	1 216
i) inne	138	8
4. Fundusze specjalne	0	0
IV Rozliczenia międzyokresowe	521	630
1. Ujemna wartość firmy	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	521	630
- długoterminowe	518	627
- krótkoterminowe	3	3
PASYWA RAZEM	3 034	2 291

Rachunek zysków i strat Cenospheres Trade & Engineering S.A. za okres 01.01.2017 – 31.12.2017

w tys. zł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 409	2 868
- od jednostek powiązanych	0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	49	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	2 360	2 868
B. Koszty działalności operacyjnej	3 425	5 533
I. Amortyzacja	307	329
II. Zużycie materiałów i energii	266	345
III. Usługi obce	911	1 606
IV. Podatki i opłaty, w tym:	10	18
- podatek akcyzowy	0	0
V. Wynagrodzenia	524	949
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	80	103
- emerytalne	0	0
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9	55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 318	2 128
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-1 016	-2 665
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 407	150
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	10
II. Dotacje	109	109
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
IV. Inne przychody operacyjne	1 298	31
E. Pozostałe koszty operacyjne	57	717
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III. Inne koszty operacyjne	57	717

F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	334	-3 232
G. Przychody finansowe	90	234
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:	90	77
- od jednostek powiązanych	84	75
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	157
H. Koszty finansowe	404	2 190
I. Odsetki, w tym:	320	271
- dla jednostek powiązanych	4	1
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	84	1 919
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20	-5 188
J. Podatek dochodowy	-20	163
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	40	- 5 351

**Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) Cenospheres Trade & Engineering S.A.
za okres 01.01.2017 – 31.12.2017**

w tys. zł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	40	-5 351
II. Korekty razem	-1 205	3 998
1. Amortyzacja	307	329
2. Zysk/Strata z tytułu różnic kursowych	7	-157
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	139	169
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	2 202
5. Zmiana stanu rezerw	21	28
6. Zmiana stanu zapasów	110	357
7. Zmiana stanu należności	-716	695
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-889	379
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-184	-4
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 165	-1 353
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	16	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:	16	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	16	0

- zbycie aktywów finansowych	16	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	83	129
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	41	0
a) w jednostkach powiązanych	41	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	42	97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-67	-129
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 835	1 709
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	350	209
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	1 485	1 500
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	330	155
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	313	144
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	17	11
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 505	1 554
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III±B.III±C.III)	273	72
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	273	72
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. Środki pieniężne na początek okresu	182	110
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	455	182
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

Sprawozdanie ze zmian w kapitale (funduszu) własnym za okres 01.01.2017-31.12.2017

w tys. zł	01.01.2017- 31.12.2017	01.01.2016- 31.12.2016
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-3 787	1 564
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-3 787	1 564
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	300	300
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
- wydania udziałów (emisji akcji)	0	0
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
- umorzenia udziałów (akcji)	0	0
-	0	0
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	300	300
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 545	4 211
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego:	0	-2 666
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- podziału zysku (ustawowo)	0	0
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	-2 666
- pokrycia straty	0	-2 666
-	0	0
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 545	1 545
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	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
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
4.2 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-281	-2 947
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0

-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-281	-2 947
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
- korekty błędów	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-281	-2 947
<i>a) zwiększenie (z tytułu)</i>	-5 351	2 666
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-5 351	2 666
-	0	0
<i>b) zmniejszenie (z tytułu)</i>	0	0
-	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-5 632	-281
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 5 632	-281
6. Wynik netto	40	-5 351
a) zysk netto	40	0
b) strata netto	0	-5 351
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-3 747	-3 787
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-3 747	-3 787

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 2017 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

	01.01.2017	31.12.2017
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

	01.01.2017	31.12.2017
a) środki trwałe, w tym:	1 415	1 108
- 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	25	17
- inne środki trwałe	1 390	1 091
b) środki trwałe w budowie	0	0
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 415	1 108

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

	- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	RAZEM
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	0	0	12	31	2 196	2 239
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia z tytułu przeniesienia środków trwałych w budowie	0	0	0	0	0	0
- zakupu	0	0	0	0	0	0
- 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	31	2 196	2 239
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	12	6	506	524
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	0	8	299	307
- amortyzacja za 2017 rok	0	0	0	8	299	307
- sprzedaży	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	12	14	805	831
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	17	1 091	1 108

Nota 2b Środki trwałe (struktura własnościowa)

	01.01.2017	31.12.2017
a) własne	1 415	1 108
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
-	0	0
Środki trwałe bilansowe, razem	1 415	1 108

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
Razem			3 000 000		300 000

Nota 3a Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2017

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział %
Impera Consulting Sp. z o.o.*	437 483	43 748	14,58
Akhanov Sultan	347 000	34 700	11,57
Jarosław Maciej Bronowski	312 500	31 250	10,42
Rubicon Partners Corporate Finance S.A.	312 500	31 250	10,42
Helioblue Investment Limited	279 500	27 950	9,32
Superkonstelacja Limited	279 500	27 950	9,32
Robakowska Matylda	197 022	19 702	6,57
Pozostali	836 252	83 625	27,87
Razem	3 000 000	300 000	100,00

* Zgodnie z raportem nr 32/2017 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. 297 500 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	40
II	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0
III	Propozycja: podział zysku / pokrycie straty	40
1	Pokrycie strat z lat ubiegłych	40
IV	Nie podzielony zysk / nie pokryta strata	0

Nota 4 Odpisy aktualizujące wartość należności wg stanu na 31.12.2017

Lp.	Tytuł	Wartość	Odpisy	Wartość	Odpisy	Wartość
		należności na 01.01.2017	aktualizujące na 01.01.2017	należności na 31.12.2017	aktualizujące na 31.12.2017	należności netto na 31.12.2016
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:	413	206	1 126	202	924
a)	długoterminowe	60	19	60	19	41
b)	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	212	168	664	164	500
	-do 12 miesięcy	212	168	664	164	500
	-powyżej 12 miesięcy	0	0	0	0	0
c)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	83	0	188	0	188
d)	inne	58	19	214	19	195
e)	dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
	RAZEM	413	206	1 126	202	924

Nota 4a Zmiana stanu odpisów na należności

	01.01.2017	31.12.2017
Stan odpisów na początek okresu:	0	206
Zwiększenia	0	0
- utworzenie odpisów na przeterminowane należności	206	0
Zmniejszenia	0	4
- wykorzystanie odpisu aktualizującego	0	1
- rozwiązanie odpisu aktualizującego	0	3
Stan odpisów na koniec okresu:	206	202

Nota 5 Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł	wartość na 01.01.2017	wartość na 31.12.2017
AKTYWA Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	45	74
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0	0
3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48	92
a)	ubezpieczenie biura, suszarni	3	3
b)	VAT-150 dni	45	89
4.	Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe (wymienić):	0	0
5.	Odpis aktualizacyjny krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:	0	0
PASYWA Rozliczenia międzyokresowe			
6.	Ujemna wartość firmy	0	0
7.	Pozostałe rozliczenia krótkoterminowe (wymienić):	3	3
a)	przychody ze sprzedaży	3	3
8.	Pozostałe rozliczenia długoterminowe (wymienić):	627	518
a)	dotacja	627	518

Nota 6a Zmiany stanu rezerw na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Zwiększenia	Stan na 31.12.2017
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47	0	0	11	58
2.	Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
3.	Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0	0	0	0	0
4.	Pozostałe rezerwy długoterminowe: rezerwa na udzielone poręczenia	0	0	0	0	0
a)	i gwarancje	0	0	0	0	0
5.	Pozostałe rezerwy krótkoterminowe:	16	0	16	26	26
a)	premie i wynagrodzenia	0	0	0	0	0
b)	badanie sprawozdania finansowego	14	0	14	14	14
c)	przewidywane straty	0	0	0	0	0
d)	rezerwa na koszty przyszłe	2	0	2	0	0
e)	rezerwa na koszty faktoringu	0	0	0	12	12
	Razem	63	0	16	37	84

Nota 6b Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek:	0	0
a)	kredyty i pożyczki	0	0
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	inne	0	0

a) do 1 roku - 0

b) od 1 roku do 3 lat - 0

Na koniec okresu sprawozdawczego Emitent nie posiadał zobowiązań długoterminowych.

Nota 7 Zapasy

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2017	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2017
1	Materiały	23	8	31	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	145	1 235	1 321	59	0	59
5	Zaliczki na dostawy	0	0	0	0	0	0
	Razem	168	1 243	1 352	59	0	59

Nota 8 Inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	Kwota brutto na 31.12.2017	Odpis aktualizujący	Stan na 31.12.2017
1.	Nieruchomości	0	0	0	0	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	41	17	24	0	24
	a) w jednostkach powiązanych	0	41	17	24	0	24
	udziały lub akcje	0	41	17	24	0	24
	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0	0	0	0	0
	udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	udzielone pożyczki	0	0	0	0	0	0
	inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0	0	0	0	0
	Razem	0	41	17	24	0	24

Nota 8a Wykaz inwestycji długoterminowych

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

Nota 9 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na		zmniejszenia	Kwota	Odpis	Stan na
		01.01.2017	zwiększenia		brutto na		Aktualizujący
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	408	5 921	3 908	2 421	1 670	751
	w jednostkach						
a)	powiązanych	170	1 930	234	1 866	1 630	236
	- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	170	1 930	234	1 866	1 630	236
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
	w pozostałych jednostkach	56	51	7	100	40	60
	- udziały lub akcje	0	0	0	0	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0
	- udzielone pożyczki	56	51	7	100	40	60
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
c)	Środki pieniężne i inne aktywa						
	pieniężne	182	3 940	3 667	455	0	455
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	182	5 875	5 602	455	0	455
	- inne środki pieniężne	0	0	0	0	0	0
	- inne aktywa pieniężne	0	0	0	0	0	0
	Inne inwestycje	0	0	0	0	0	0
2.	krótkoterminowe	0	0	0	0	0	0
	Razem	408	7 856	5 843	2 241	1 670	751

Nota 9a Zmiany krótkoterminowych aktywów finansowych

Kwoty brutto	Stan na 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
w jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	2 043	66	243	1 866
w pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	102	4	6	100
Odpis aktualizujący na BO	Stan na 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
w jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	1 873		243	1 630
w pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	46		6	40
Kwoty netto	Stan na 31.12.2016	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na 31.12.2017
W jednostkach powiązanych				
- udzielone pożyczki	171	65	0	236
W pozostałych jednostkach				
- udzielone pożyczki	56	4	0	60

Nota 10 Zobowiązania krótkoterminowe

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Stan na 31.12.2017
1.	Wobec jednostek powiązanych	341	361
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	54	124
	- do 12 miesięcy	54	124
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
b)	inne	287	237
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	5 044	5 815
a)	kredyty i pożyczki	205	310
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 837	2 957
c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	718	690
	- do 12 miesięcy	718	690
	- powyżej 12 miesięcy	0	0
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
f)	zobowiązania wekslowe	0	1 505
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	60	148
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 216	67
i)	inne	8	138
4.	Fundusze specjalne	0	0
a)	ZFŚS	0	0
b)	inne fundusze	0	0
	Razem	5 385	6 176

Wiekowanie zobowiązań finansowych

	31.12.2016	31.12.2016
a) do 1 roku, w tym:	1 660	4 843
1-3 miesięcy	1 660	3 161
3 - 6 miesięcy	0	0
6 - 12 miesięcy	1 504	1 682
b) powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
c) powyżej 3 do 5 lat	0	0
d) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania finansowe, razem	3 164	4 843

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

L.P.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2016	Stan na 31.12.2017
a)	do 1 miesiąca	118	77
b)	powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	157	99
c)	powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	64	210
d)	powyżej 6 miesięcy do 1 roku	80	292
e)	powyżej 1 roku	299	24
	zobowiązania nieprzeterminowane	0	112
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	718	814

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 jest hipoteka na nieruchomości należącej do osoby trzeciej o wartości wynoszącej 140% całkowitej wartości nominalnej przydzielonych obligacji. Celem emisji było sfinansowanie bieżącej działalności Cenospheres Trade & Engineering S.A. 2 100

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;

Wyemitowane weksle zawierają bezwarunkowe przyrzeczenie zapłaty na rzecz remitenta kwoty równej wartości nominalnej weksla wraz z oprocentowaniem na dzień wykupu.

Spółka zawarła umowę faktoringu, której zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, zawarcie umowy cesji globalnej oraz ustanowienie dyspozycji bankowej blokującej środka na rachunku Spółki kwoty otrzymane od odbiorców. 130

Spółka zawarła umowę pożyczki z Eastern Europe Equity Holding Ltd, której zabezpieczeniem jest weksel własny in blanco do wysokości otrzymanej pożyczki wraz z odsetkami. 60

Nota 11 Informacje o instrumentach finansowych

Nota 11a Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa
1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	akcje jednostek notowanych	0
2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	udziały i akcje	24
3. Pożyczki udzielone i należności własne	związane z bieżącą działalnością	296
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	3 504

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. Przystoje 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 wydobywania 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 ściagalnością 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 spłaceniem zaciągniętych kredytów.

Nota 11k Informacja na obciążenia ryzykiem stopy procentowej

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

Nota 11l Informacja na temat ryzyka związanego z płynnością finansową

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

Nota 11m Informacja na temat ryzyka związanego z płynnością finansową

W Spółce na dzień 31 grudnia 2017 r. występują istotne zobowiązania w walutach obcych. Spółka ponosi zatem ryzyko związane z kursem walutowym.

Nota 12 Ustalenie aktywów/rezerw z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł	Podstawa	Kwota (19%)
1	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2017 w tym:	236	45
	rezerwa na audyt, inne	16	3
	niezapłacone odsetki od pożyczki	83	16
	niezapłacone odsetki od obligacji	137	26
2	Aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 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
3	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 01.01.2017 w tym: naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	247	47
4	Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31.12.2017 w tym: naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	308	59

Nota 13 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Lp.	Rodzaje działalności	Wartość na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2017
1	Przychody ze sprzedaży produktów	2 868	2 360
2	Pozostałe	0	49
	Razem	2 868	2 409
	w tym sprzedaż krajowa	233	419
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (na terytorium UE)	2 560	1 120
	w tym sprzedaż poza terytorium kraju (poza terytorium UE)	75	870

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

Lp	Tytuł	Wartość na 31.12.2016	Wartość na 31.12.2017
1	Zysk brutto	-5 188	32
2	Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	3 216	300
	koszty lat ubiegłych	0	0
	wynagrodzenia	399	0
	wycena pożyczek	142	166
	odsetki od nieterminowych zapłat, budżetowe	35	15
	rezerwa na audyt, inne	16	26
	naliczone różnice kursowe	0	7
	odpis aktualizujący należności, inwestycje	2 464	56
	pozostałe koszty NKUP	160	30
3	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	226	94
	odsetki naliczone od pożyczki	76	90
	naliczone różnice kursowe	150	0
	rozwiązane odpisy aktualizujące należności	0	4
4	Koszty podatkowe inne	88	22
	faktury niezapłacone z 2014 r.	73	0
	badanie sprawozdania finansowego	9	9
	rozwiązane rezerwy	6	8
	odsetki naliczone w 20xx roku a otrzymane w 20xx	0	5
5	Przychody opodatkowane inne	0	0
	odsetki naliczone w 20xx roku a otrzymane w 20xx	0	0
6	Inne tytuły różniące podstawę opodatkowania	0	0
7	Dochód	-2 286	204
8	Zwolnienia i ulgi, odliczenia od dochodu	0	204
	strata 2013 rok	0	132
	strata 2014 rok	0	72
9	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-2 286	0
10	Podatek dochodowy 19%	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017
1	Pracownicy biurowi	3	3
2	Pracownicy suszarni	1	2
	Razem	4	5

Nota 16 Stan zatrudnienia na koniec roku

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
Pracownicy biurowi	3	3
Pracownicy suszarni	4	2
Razem	7	5

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	2016	2017
1	Wynagrodzenia Zarządu	430	26*
2	Wynagrodzenia brutto organów nadzoru	0	0
	Razem	430	26

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017
1	Zaliczki, kredyty, pożyczki i inne świadczenia udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających	55	167
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	55	167

Nota 19 Informacje o wypłaconym lub należnym wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego za rok 2017: WBS Audyt Sp. z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017
1	obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	9	9
2	inne usługi poświadczające	0	0
	Razem	9	9

9. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

9.1. Porównywalność danych finansowych za poprzedni i bieżący rok obrotowy

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 31 grudnia 2017 roku.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

W roku obrotowym 2017 nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

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

Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2017 r do dnia 31 grudnia 2017 r są porównywalne z danymi finansowymi zaprezentowanymi w sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2016 r do dnia 31 grudnia 2016 r. Sprawozdanie finansowe za 2017 r. zostało zaprezentowane w tys. złotych.

9.6. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Na dzień 31 grudnia 2017 roku Cenospheres Trade & Engineering S.A. nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności.

9.7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku 2017 wystąpiły następujące transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2017 roku otrzymała pożyczkę od akcjonariusza Rubicon Partners Corporate Finance S.A. w kwocie 168 tys. zł. Od otrzymanej pożyczki w 2017 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 4 tys. zł. W trzecim kwartale 2017 roku pożyczka wraz z odsetkami została spłacona.

Cenospheres Trade & Engineering S.A. w 2017 roku udzieliła pożyczki spółce Celeste Ltd w kwocie 42 tys. zł (w latach 2015 - 2016 łącznie 152 tys. zł).

Kwoty pożyczek na dzień bilansowy nie zostały uregulowane. Od udzielonych pożyczek w 2017 r. naliczono odsetki na łączną kwotę 23 tys. zł.

Stan nieuregulowanych należności z tytułu pożyczek na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 236 tys. zł.

Stan nieuregulowanych zobowiązań z tytułu pożyczek oraz prowizji na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 237 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 19 tys. zł. Saldo na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniosło 904 tys. zł.

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

W 2017 roku poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe za łączną kwotę 24 tys. zł.
Na rok 2018 nie są planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

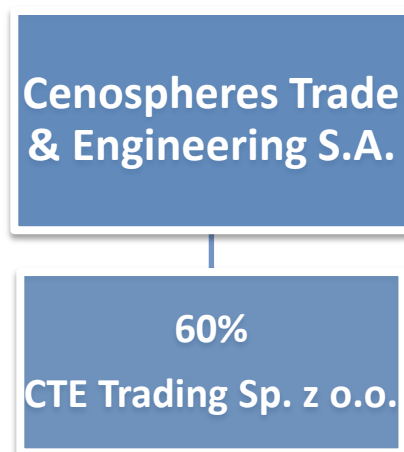
9.9. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

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

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

Spółka Cenospheres Trade & Engineering S.A. posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Kazosphere TOO z siedzibą w Kazachstanie oraz posiada 60% udziałów w kapitale zakładowym CTE Trading Sp. z o.o..

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy



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

9.11. Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych z innymi podmiotami

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

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

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

9.12. Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE)

nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi 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 2017 r. transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi nie wystąpiły.

9.13. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 26 lutego 2018 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym zostały podjęte m.in. uchwały w sprawie warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze nowej emisji akcji serii D i E, emisji warrantów subskrypcyjnych serii A i B oraz pozbawienia dotychczasowych akcjonariuszy prawa poboru tych akcji, zmiany Statutu Spółki oraz dematerializacji akcji serii D i E obejmowanych w ramach podwyższenia kapitału.

Obligacje serii A do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zostały wykupione. Na mocy podpisanych Porozumień w sprawie zmiany warunków emisji obligacji serii A, nastąpiła zmiana warunków emisji polegająca na zmianie terminu wykupu na dzień 31.03.2018 roku.

9.14. Informacje pozostałe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Podstawą przyjęcia tego założenia jest przekonanie kierownictwa, że mimo istniejących poważnych zagrożeń związanych z trudnościami płatniczymi jednostka będzie w stanie nadal prowadzić działalność gospodarczą. W celu poprawy sytuacji jednostka podjęła działania takie jak podjęcie uchwały w sprawie podwyższenia kapitału poprzez emisję 2 250 000 akcji, które mają zapewnić Spółce dostęp do kapitału obrotowego. 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.

W opinii Zarządu jednostki istnieje ryzyko wystąpienia istotnego zagrożenia kontynuowania działalności przez Spółkę wynikające z poniesienia strat przekraczających wartość kapitału zapasowego oraz podstawowego. Jednocześnie Zarząd na podstawie przeprowadzonych rozmów zwraca uwagę, że ryzyko to jest znacząco zminimalizowane, z uwagi na pozytywny odzew akcjonariuszy, którzy złożyli deklarację objęcia wyemitowanych akcji.

9.15. Informacje pozostałe

Noty zerowe zostały pominięte.

Jarosław Bronowski - Prezes Zarządu

Joanna Krupa – Księgowa

Warszawa, 9 marca 2018 roku