

**CLEAN & CARBON ENERGY S.A.**

**Kwartalne sprawozdanie finansowe**

**za okres od 1 stycznia 2020 do 31 marca 2020**

**Clean& Carbon Energy S.A.**

**Kwartalne sprawozdanie finansowe  
za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020 roku do 31 marca 2020 roku**

Dla akcjonariuszy Clean&Carbon Energy S.A.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259), Zarząd Spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie kwartalnego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec I kwartału roku obrotowego zaczynającego się 1 stycznia 2020 roku i kończącego się 31 grudnia 2020 roku, oraz wyniku finansowego.

Elementy sprawozdania finansowego za I kwartał za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 marca 2020 r., zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Bilans na dzień 31 marca 2020 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 70 746 tys. zł

Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2020r. do 31 marca 2020 roku wykazujący stratę w kwocie 46 tys. zł

Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku wykazujący zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę 0 tys. zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku.

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd.

Józef Mikołajczyk  
Prezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Ilona Stala

Warszawa, dnia 20 maja 2020 roku

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		BILANS		
		dane w tys. zł.		
AKTYWA		STAN NA	STAN NA	STAN NA
		31.03.2020	31.03.2019 rok	31.12.2019
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>15 377</b>	<b>15 377</b>	<b>15 377</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne			
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2.	Wartość firmy			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	15 377	15 377	15 377
1.	Środki trwałe			
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	15 377	15 377	15 377
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c)	urządzenia techniczne i maszyny			
d)	środki transportu			
e)	inne środki trwałe			
2.	Środki trwałe w budowie			
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III.	Należności długoterminowe			
1.	Od jednostek powiązanych			
2.	Od pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Od pozostałych jednostek			
IV.	Inwestycje długoterminowe			
1.	Nieruchomości			
2.	Wartości niematerialne i prawne			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
c)	w pozostałych jednostkach			
4.	Inne inwestycje długoterminowe			
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>55 369</b>	<b>55 555</b>	<b>55 345</b>
I.	Zapasy	0	0	
1.	Materiały			
2.	Półprodukty i produkty w toku			
3.	Produkty gotowe			
4.	Towary			
5.	Zaliczki na dostawy i usługi			
II.	Należności krótkoterminowe	55 337	55 417	55 345
1.	Należności od jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	Inne			
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3.	Należności od pozostałych jednostek	55 337	55 417	55 345
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	83	160	92
-	do 12 miesięcy	83	160	92
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	168	161	167
c)	Inne	55 086	55 096	55 086
d)	dochodzone na drodze sądowej			
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0	0	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	
a)	w jednostkach powiązanych			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	udziały lub akcje			
-	inne papiery wartościowe			
-	udzielone pożyczki			
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach			
-	Inne środki pieniężne			
-	Inne aktywa pieniężne			
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32	138	
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>			
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>			
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>70 746</b>	<b>70 932</b>	<b>70 722</b>

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		BILANS		
		dane w tys. zł		
PASywa		STAN NA	STAN NA	STAN NA
		31.03.2020	31.03.2019	31.12.2019
A.	Kapitał (fundusz) własny	68 349	68 598	68 395
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	68 560	68 560	68 560
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	84	57 623	84
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			
	z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
	na udziały (akcje) własne			
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-249	-57 539	
VI.	Zysk (strata) netto	-46	-46	-249
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 397	2 334	2 327
I.	Rezerwy na zobowiązania			
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
3.	Pozostałe rezerwy			
-	długoterminowe			
-	krótkoterminowe			
II.	Zobowiązania długoterminowe			
1.	Wobec jednostek powiązanych			
	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
2.	Wobec pozostałych jednostek			
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	Inne zobowiązania finansowe			
d)	zobowiązania wekslowe			
e)	Inne			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 397	2 334	2 327
1.	Wobec jednostek powiązanych			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
-	do 12 miesięcy			
-	powyżej 12 miesięcy			
b)	Inne			
	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 397	2 334	2 327
a)	kredyty i pożyczki			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c)	Inne zobowiązania finansowe			
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	77	37	50
-	do 12 miesięcy	77	37	50
-	powyżej 12 miesięcy			
e)	zaliczki otrzymane na dostawy			
f)	zobowiązania wekslowe			
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 173	2 139	2 130
h)	z tytułu wynagrodzeń		1	
i)	Inne	147	157	147
3.	Fundusze specjalne			
IV.	Rozliczenia międzyokresowe			
1.	Ujemna wartość firmy			
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>70 746</b>	<b>70 932</b>	<b>70 722</b>

Wartość księgowa	70 746	70 932	70 722
Liczba akcji (w sztukach)	171 400 000	171 400 000	171 400 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,41	0,41	41
Rozwodniona liczba akcji	171 400 000	171 400 000	171 400 000
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,41	0,41	0,41

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH		
		dane tys. zł.		
Pozycja	Wyszczególnienie	STAN NA	STAN NA	STANA NA
		31.03.2020	31.03.2019	31.12.2019
1	2	3	4	5
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
I	Zysk (strata) netto	-46	-46	-249
II	Korekty razem	46	45	248
1	Amortyzacja			
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			
5	Zmiana stanu rezerw			
6	Zmiana stanu zapasów			
7	Zmiana stanu należności	8	26	98
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	70	57	50
9	Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych	-32	-38	100
10	Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów			
11	Inne korekty			
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
I	Wpływy			
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Z aktywów finansowych			
4	Inne wpływy inwestycyjne			
II	Wydatki			
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3	Na aktywa finansowe, w tym:			
a)	w jednostkach powiązanych			
b)	w pozostałych jednostkach			
-	nabycie aktywów finansowych			
-	udzielone pożyczki długoterminowe			
4	Inne wydatki inwestycyjne			
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>			
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
I	Wpływy			
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2	Kredyty i pożyczki			
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4	Inne wpływy finansowe			
II	Wydatki			
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4	Splaty kredytów i pożyczek			
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8	Odsetki			
9	Inne wydatki finansowe			
III	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>			
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>			
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT dane w tys.zł.		
POZYCJA	WYSZCZEGÓLNIENIE	I KWARTAŁ 2019	I KWARTAŁ 2018	ZA OKRES
		od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2019 do 31.03.2019	od 01.01.2019 do 31.12.2019
<b>A</b>	<b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANIE Z NIMI, W TYM</b>	-	-	-
	-od jednostek powiązanych			
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
	Zmiana stanu produktów( zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)			
II				
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV	Przychody netto ze sprzedaży usług			
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
<b>B</b>	<b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>36</b>	<b>42</b>	<b>143</b>
I	Amortyzacja			
II	Zużycie materiałów i energii			
III	Usługi obce	14	21	57
IV	Podatki i opłaty, w tym:	11	10	44
	- podatek akcyzowy			
V	Wynagrodzenia	11	11	42
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			
	- emerytalne			
VII	Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
<b>C</b>	<b>ZYSK ( STRATA) ZE SPRZEDAŻY ( A-B)</b>	<b>- 36</b>	<b>- 42</b>	<b>- 143</b>
<b>D</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>-</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Dotacje			
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV	Inne przychody operacyjne		2	
<b>E</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>106</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III	Inne koszty operacyjne	10	6	106
<b>F</b>	<b>ZYSK ( STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ ( C+ D - E)</b>	<b>- 46</b>	<b>- 46</b>	<b>- 249</b>
<b>G</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
	a) od jednostek powiązanych			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	b) od jednostek pozostałych w tym:			
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II	Odsetki, w tym:			
	-od jednostek powiązanych			
III	Zysk ze zbycia inwestycji			
IV	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
<b>H</b>	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Odsetki, w tym:			
	-od jednostek powiązanych			
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w tym:			
	- w jednostkach powiązanych			
III	Aktualizacja wartości inwestycji			
V	Inne			
<b>I</b>	<b>ZYSK ( STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ ( F+ G - H)</b>	<b>- 46</b>	<b>- 46</b>	<b>- 249</b>
<b>J</b>	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K</b>	<b>POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>K</b>	<b>( ZWIEKSZENIE STRATY)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>ZYSK ( STRATA) NETTO ( I - J - K)</b>	<b>- 46</b>	<b>- 46</b>	<b>- 249</b>

Zysk (strata) netto	- 46	- 46	- 249
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	#####	171 400 000	#####
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,0003	0,0003	0,0010
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	#####	171 400 000	#####
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.)	0,0003	0,0003	0,0010

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.		ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM		
WYSZCZEGÓLNIENIE		data w tym: zł		
		STAN NA 31.03.2020	STAN NA 31.03.2019	STAN NA 31.12.2019
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	68 395	68 644	68 644
	- korekty błędów podstawowych			
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	68 395	68 644	68 644
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu	68 560	68 560	68 560
1.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:			
	- zarejestrowanie emisji akcji			
	Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:			
	- umorzenia udziałów / akcji			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu	68 560	68 560	68 560
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu	84	57 623	57 623
2.1.	Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:			
	- emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej			
	- z podziału zysku			
	- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
	- przeniesienia z kapitału / funduszu z aktualizacji wyceny			
	Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego- z tytułu:			
	- pokrycie straty			-57 539
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu	84	57 623	84
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu			
3.1.	Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:			
	- aktualizacji wartości środków trwałych			
	Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:			
	- zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy			
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu			
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu			
4.1.	Zwiększenie - z tytułu:			
	- wniesienie aportu			
	Zmniejszenie - z tytułu:			
	- przeniesienie na kapitał podstawowy			
	- przeniesienie na kapitał zapasowy			
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu			
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub. okresu			
5.1.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu			
	a) zwiększenie z tytułu			
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)			
	b) zmniejszenie (z tytułu...)			
	- wypłaty dywidendy			
	- przeznaczenia na kapitał zapasowy			
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	-249	-57 539	
	- korekty błędów podstawowych			
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
	a) zwiększenie (z tytułu korekty błędów)			
	b) zmniejszenie (z tytułu ...)			
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-249	-57 539	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.	Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)	-46	-46	-249
	a) zysk netto			
	b) strata netto wg RZIS (ze znakiem minus "-")	-46	-46	-249
	c) zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")			
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (B2)	68 349	68 598	68 395
IIb.	Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	68 349	68 598	68 395

## **1. Stosowane zasady rachunkowości**

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 1994 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami),
- na podstawie delegacji z art. 81 ust. 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o publicznym obrocie: zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 33, poz. 259).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	10 lat
Oprogramowanie komputerowe	2-5 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (poniżej 3,5 tys. zł) odnoszone są jednostkowo w koszty. Z dniem 1 kwietnia 2010 roku Spółka zmieniła politykę rachunkowości w tym zakresie obniżając próg amortyzacji liniowej do 1.000 zł.

### **Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grupy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Grunty wykazywane są w bilansie w wartości kosztu historycznego, pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy z tytułu wartości.



Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3-6 lat
Środki transportu	5-6 lat
Inne środki trwałe	3-10 lat

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, poprzez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5%
Maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe	10-30%

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty. Spółka z dniem 1 kwietnia 2010 roku zmieniła politykę rachunkowości w tym zakresie obniżając próg amortyzacji liniowej do 1.000 zł.

#### **Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

#### **Leasing**

Spółka na dzień 31 marca 2020 r. nie była stroną umów leasingowych.

#### **Zapasy**

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”

produkty gotowe i produkty w toku – według kosztu bezpośrednich materiałów i obróbki obcej.

#### **Należności krótko- i długoterminowe**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedstawione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedstawione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

### **Transakcje w walutach obcych**

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego sprzed dnia zawarcia transakcji, lub po kursie celnym.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

### **Rozliczenia międzyokresowe**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

### **Kapitały**

Akcje zwykłe klasyfikowane są jako kapitał własny. Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

W kapitale zapasowym ujmowana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Zyski/straty zatrzymane obejmują kapitał zapasowy z podziału wyniku z lat ubiegłych, niepodzielony wynik lat ubiegłych oraz wynik okresu.

### **Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

### **Zobowiązania krótko- i długoterminowe**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki.

### **Podatki**

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego

zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba, że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne.

Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitały własne.

### **Trwała utrata wartości aktywów**

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada

wartości bieżącej szacunku przyszłych przelewów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszona do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w przychodach o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

#### **Uznawanie przychodów**

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

#### **Sprzedaż towarów i produktów**

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

#### **Odsetki**

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### **Wynik finansowy netto**

Wynik finansowy netto stanowi wynik brutto pomniejszony o podatek dochodowy. Na wynik brutto składają się:

- wynik na sprzedaży, będący różnicą pomiędzy sumą należnych przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, a wartością tych towarów i usług wyrażoną w koszcie zakupu lub nabycia oraz kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu,
- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Wynik finansowy netto Spółki prezentuje się w obowiązujących sprawozdaniach finansowych przy zastosowaniu porównawczego rachunku kosztów.

#### **Rachunek przepływów pieniężnych**

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

### **Instrumenty finansowe**

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

### **Należności z tytułu dostaw i usług**

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

### **Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe**

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są sklasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

### **Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

## **2. Segmenty działalności**

Podstawowym segmentem działalności Spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek.

## **3. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o którym mowa w Ustawie o rachunkowości (w tys. zł.)**

Korekty z tytułu rezerw, oraz rezerwy, w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

## **4. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (w tys. zł)**

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość składników aktywów.

## **5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki Clean&Carbon Energy S.A. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku.**

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020 nie wystąpiły istotne dokonania lub niepowodzenia Spółki.

## **6. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.**

W I kwartale roku obrotowego 2020, tj. w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2020r., nie wystąpiły istotne czynniki i zdarzenia mające wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

## **7. Sezonowość i cykliczność działalności.**

W prowadzonej działalności przez Spółkę Clean & Carbon Energy S.A., sezonowość działań nie występuje.

## **8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.**

W okresie sprawozdawczym transakcje dotyczące nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych nie wystąpiły.

**9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.**

W okresie sprawozdawczym zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych nie wystąpiły.

**10. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

**11. Korekty błędów poprzednich okresów.**

W okresie sprawozdawczym korekty błędów poprzednich okresów nie były dokonywane.

**12. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).**

W okresie sprawozdawczym zmiany takie nie wystąpiły.

**13. Informacje dotyczące emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W okresie sprawozdawczym Clean & Carbon Energy S.A. nie dokonywała emisji lub wykupu/spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

**14. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję.**

Spółka w roku obrotowym trwającym od 01.01.2018r. do 31.12.2018r. osiągnęła ujemny wynik finansowy, generujący stratę w kwocie 57.539.322,97zł, którą Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 27 czerwca 2019 roku uchwałą nr 5/27/06/2019, postanowiło pokryć z kapitału zapasowego Spółki.

**15. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który zostało sporządzone skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.**

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

**16. Zmiany prezentacji danych.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana prezentacji danych w rachunku zysków i strat.

**17. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.**

Zmiany takie nie wystąpiły.

**18. Zawarcie przez emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

Nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi.

**19. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.**

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

**20. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu.**

Na dzień 31 marca 2020r. oraz dzień publikacji niniejszego sprawozdania, struktura własności kapitału akcyjnego Spółki była następująca (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów):

<i>Nazwa</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale podstawowym</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>Udział w głosach na WZA</i>
BIO-KASZ Sp. z o.o.	31.000.000	18,09%	31.000.000	18,09%
Ferrari Paszyńska	18.220.578	10,63%	18.220.578	10,63%
Sławomir Kołodziejczuk	17.591.346	10,26%	17.591.346	10,26%
Mariola Nowak	16.900.000	9,86%	16.900.000	9,86%
Egidijus Dauksa	16.500.000	9,63%	16.500.000	9,63%
Franciszek Kuberski	16.000.000	9,33%	16.000.000	9,33%
Pozostali	55.188.076	32,20%	55.188.076	32,20%
Razem	171.400.000	100,00%	171.400.000	100,00%

**21. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób:**

Według najlepszej wiedzy Zarządu Clean&Carbon Energy S.A., członkowie Rady Nadzorczej Spółki, Zarządu Spółki, nie posiadają akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji).

**22. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.**

Nie doszło do transakcji spełniających wspomniane kryteria.

**23. Skład osobowy Zarządu:**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie osobowym Zarządu Emitenta. Na dzień przekazywania sprawozdania kwartalnego skład osobowy Zarządu Clean&Carbon Energy S.A. jest następujący:

1. Józef Mikołajczyk – Prezes Zarządu

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

Na dzień publikowania niniejszego raportu skład osobowy Rady Nadzorczej Spółki Clean&Carbon Energy S.A. przedstawia się następująco:

Borys Poradzewski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Konrad Stala	- członek Rady Nadzorczej
Robert Chomont	- członek Rady Nadzorczej
Tomasz Madejski	- członek Rady Nadzorczej
Wielkosław Staniszewski	- członek Rady Nadzorczej

**24. Informacje o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji-łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta:**

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym czynności określonych powyżej.

**25. Zdarzenia znaczące jakie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia znaczące.

**26. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.**

W okresie sprawozdawczym wymienione zdarzenia nie wystąpiły.

**27. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału:**

Perspektywy rozwoju Spółki Clean&Carbon Energy S.A., będą zależne od decyzji akcjonariuszy co do kierunków rozwoju Spółki.

**28. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Prezes Zarządu - Józef Mikołajczyk

.....

Warszawa, dnia 20 maja 2020 roku