

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2015 R.
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

SPIS TREŚCI

	Strona
OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1. Dane ogólne	15
2. Oświadczenie o zgodności	17
3. Stosowane zasady rachunkowości	19
4. Przychody ze sprzedaży	21
5. Segmenty działalności	21
6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	23
7. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	23
8. Podstawowe pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	23
9. Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych	24
10. Prezentacja wartości księgowej i zysku (straty) netto na jedną akcję	24
11. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	25
12. Wskaźnik EBITDA	25
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY	26
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	26
Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna)	26
Nota 2 Koszty według rodzaju	27
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	27
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	28
Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	28
Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek	28
Nota 5c Inne przychody finansowe	29
Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek	29
Nota 6b Inne koszty finansowe	29
Nota 7a Podatek dochodowy bieżący	30
Nota 7b Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty	30
Nota 8 Podział zysku za rok 2014 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego	30
Nota 9 Zysk netto przypadający na jedną akcję	31
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	33
Nota 10a Rzeczowe aktywa trwałe	33
Nota 10b Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	33
Nota 11 Wartości niematerialne	33
Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych	34
Nota 12b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	34
Nota 12c Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2015	35
Nota 12d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	35
Nota 13a Inwestycje w pozostałych jednostkach	38
Nota 13b Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach stan na dzień 30.06.2015	38
Nota 14a Pozostałe inwestycje długoterminowe	39
Nota 14b Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)	39
Nota 15 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40
Nota 16a Zapasy	41
Nota 16b Odpisy aktualizujące zapasy	42

Nota 17a	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	42
Nota 17b	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	43
Nota 17c	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	43
Nota 17d	Odpisy aktualizujące należności	43
Nota 17e	Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	43
Nota 18	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	44
Nota 19	Inne aktywa obrotowe	44
Nota 20	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45
Nota 21	Odpisy aktualizujące	45
Nota 22.1.1	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2015 roku	46
Nota 22.1.2	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2014 roku	46
Nota 22.1.3	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2014 roku	47
Nota 22.2.1	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2015 r.	47
Nota 22.2.2	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2014 r.	48
Nota 22.2.3	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2014 r.	48
Nota 23	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	49
Nota 24	Kapitał zapasowy	49
Nota 25	Pozostałe kapitały rezerwowe	49
Nota 26	Zyski zatrzymane	49
Nota 27	Zobowiązania długoterminowe – kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	50
Nota 28	Zobowiązania długoterminowe – emisja obligacji o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	50
Nota 29	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	50
Nota 30	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	50
Nota 31	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51
Nota 32	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	52
Nota 33	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe	53
Nota 34	Długoterminowe kredyty bankowe w okresie spłaty (struktura walutowa)	53
Nota 35	Zobowiązania krótkoterminowe – emisja dłużnych papierów wartościowych	53
Nota 36	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)	53
Nota 37	Pozostałe zobowiązania finansowe	53
Nota 38a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	54
Nota 38b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	54
Nota 39a	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	54
Nota 39b	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu rezerw	55
Nota 40	Wartość księgowa na jedną akcję	56
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	57
Nota 41	Zmiany środków pieniężnych	57
	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	58
1.	Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	58
2.	Informacje o instrumentach finansowych	58
2.1.	Informacja o instrumentach w zakresie ryzyka zmiany cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej oraz w zakresie przyjętych celów i metodach zarządzania ryzykiem	58
2.2.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	59
2.3.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	59
2.4.	Pożyczki udzielone	59
2.5.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	60
2.6.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	60
2.7.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	60
2.8.	Informacje na temat zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od ich ujęcia w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia	60
2.9.	Pozostałe zobowiązania finansowe	61
2.10.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy	62

	kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	
3.	Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.	62
4.	Informacja odnośnie umowy, w wyniku, której, aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	62
5.	Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	62
6.	Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów	62
7.	Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	62
8.	Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	62
9.	Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	62
10.	Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	62
11.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	62
Nota 42	Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	63
12.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	65
13.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	65
14.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	65
15.1.	Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.	66
15.2.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych oraz o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	66
16.	Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi	67
17.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	70
18.	Wspólne przedsięwzięcia	71
19.	Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	71
20.	Informacje o zatrudnieniu	71
21.	Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych	71
22.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	72
23.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	72
24.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	72
25.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	72
26.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	72
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniem finansowymi	72
28.	Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową	73

	i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	
29.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	73
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	74
31.	Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres	75
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.	76
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	76
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	76
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	76
36.	Informacja o połączeniu spółek	77
37.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	77
	Podpisy Członków Zarządu	77
	Podpis Osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	77

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r., na które składa się:

- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z zysku lub straty za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2015 – 30.06.2015 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2015 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2015 - 30.06.2015 r.,
- ✚ Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UF”) oraz w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Śródroczne sprawozdanie z działalności Spółki Chemoservis-Dwory S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania śródrocznego sprawozdania finansowego dokonujący przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu sprawozdania finansowego, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i międzynarodowego.

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r.

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	1	46 450	35 282
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	41 962	32 544
Zysk brutto ze sprzedaży		4 488	2 738
Pozostałe przychody operacyjne	3	2	98
Koszty sprzedaży		457	422
Koszty ogólnego zarządu		1 627	1 540
Pozostałe koszty operacyjne	4	2	32
Zysk na działalności operacyjnej		2 404	842
Przychody finansowe	5	778	1 955
Koszty finansowe	6	611	261
Przychody i koszty finansowe netto		167	1 694
Zysk przed opodatkowaniem		2 571	2 536
Podatek dochodowy	7	349	198
Zysk netto z działalności kontynuowanej		2 222	2 338
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		2 222	2 338
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		2 222	2 338
- Udziałowcom niekontrolującym		0	0
Zysk na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- Podstawowy		0,09	0,09
- Rozwodniony		0,09	0,09

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

Sprawozdanie z zysku lub straty należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014 (niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	2 222	2 338
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	0	0
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	2 222	2 338
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0	0
- Udziałowcom niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 222	2 338
- Udziałowcom niekontrolującym	0	0

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

 Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

.....

Sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 30 czerwca 2015 r.

		stan na dzień			
		30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014	
Nota		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	
AKTYWA					
Aktywa trwałe					
	Rzeczowe aktywa trwałe	10	9 398	8 887	9 492
	Wartości niematerialne	11	18	22	18
	Inwestycje w jednostkach zależnych	12	49 718	49 702	49 718
	Inwestycje w jednostkach pozostałych	13	0	416	0
	Pozostałe inwestycje długoterminowe	14	4 839	4 680	5 728
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	4 881	1 469	2 083
Aktywa trwałe razem		68 854	65 176	67 039	
Aktywa obrotowe					
	Zapasy	16	576	1 514	2 649
	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17	41 637	28 976	23 682
	Należności z tytułu podatku dochodowego		0	0	118
	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	5 469	1 522	2 712
	Inne aktywa obrotowe	19	2 889	2 384	367
	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20	206	388	146
Aktywa obrotowe razem		50 777	34 784	29 674	
SUMA AKTYWÓW		119 631	99 960	96 713	
PASYWA					
Kapitał własny					
	Kapitał zakładowy	22	20 006	20 006	20 006
	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	23	36 474	36 474	36 474
	Kapitał zapasowy	24	6 313	3 382	3 382
	Kapitały rezerwowe	25	3 234	3 234	3 234
	Zyski zatrzymane	26	2 222	2 338	2 931
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		68 249	65 434	66 027	
	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny razem		68 249	65 434	66 027	
Zobowiązania					
Zobowiązania długoterminowe					
	Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	27,28	15 367	2 432	1 550
	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	455	191	506
	Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	30	726	731	758
	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	3 894	813	1 454
Zobowiązania długoterminowe razem		20 442	4 167	4 268	

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
 na dzień 30 czerwca 2015 r. c.d.

Nota	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	16 614	19 838
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	33,35	5 319	5 263
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	34	1 764	989
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	36	216	97
Pozostałe zobowiązania finansowe	37	0	3 134
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		506	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	38	58	54
Rozliczenia międzyokresowe	39	6 463	984
Zobowiązania krótkoterminowe razem		30 940	30 359
SUMA PASYWÓW		119 631	96 713

POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nota	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
1. Należności warunkowe	42	9 872	8 527
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		4 745	4 460
A. należności wekslowe		4 745	3 400
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		5 127	5 127
A. należności wekslowe		89	89
B. uzyskane gwarancje bankowe		5 038	5 038
2. Zobowiązania warunkowe	42	56 243	55 604
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		56 243	43 234
A. zobowiązania wekslowe		19 871	15 725
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe		19 204	15 650
C. udzielone gwarancje bankowe		0	60
D. blokada środków finansowych		0	132
E. udzielone poręczenia		15 922	7 685
F. udzielone gwarancje korporacyjne		1 246	1 246
Pozycje pozabilansowe razem:		66 115	52 821

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	20 006	36 474	3 382	3 234	2 931	66 027
Zysk za okres	0	0	0	0	2 222	2 222
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	2 222	2 222
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 931	0	-2 931	0
Na dzień 30 czerwca 2015 roku (niebadany)	20 006	36 474	6 313	3 234	2 222	68 249

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	20 006	36 474	1 804	3 234	1 578	63 096
Zysk za okres	0	0	0	0	2 338	2 338
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	2 338	2 338
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	1 578	0	-1 578	0
Na dzień 30 czerwca 2014 roku (niebadany)	20 006	36 474	3 382	3 234	2 338	65 434

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r. c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	20 006	36 474	1 804	3 234	1 578	63 096
Zysk za okres	0	0	0	0	2 930	2 930
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	1	1
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	2 931	2 931
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	1 578	0	-1 578	0
Na dzień 31 grudnia 2014 roku	20 006	36 474	3 382	3 234	2 931	66 027

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	2 571	2 536
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	362	312
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-455	-1 241
Odsetki leasingowe	15	10
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-349	-198
Podatek dochodowy zapłacony	-83	-346
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	2 393	-12
Zmiana stanu zapasów	2 073	-963
Zmiana stanu należności	-17 837	-15 759
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 661	11 629
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 537	-845
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 434	-4 877
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy od jednostek zależnych	0	1 330
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	580	538
- spłata udzielonych pożyczek	488	445
- odsetki	92	93
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-298	-180
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-1 200	-2 535
Wniesienie dopłaty wspólnika do kapitału rezerwowego do jednostki zależnej	-50	0
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-1 500	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 468	-847

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r. c.d.

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014
		(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji obligacji		14 993	0
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe		6 684	6 910
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał		-96	-59
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki		-15	-10
Wypływy finansowe - spłata kredytów bankowych		-5 741	-1 765
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom		-166	-182
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		15 659	4 894
<hr/>			
Przepływy pieniężne netto, razem		2 757	-830
<hr/>			
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		2 712	2 352
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	18	5 469	1 522
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>0</i>	<i>343</i>

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

 Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

.....

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**1. Dane ogólne.****Dane Spółki:**

Nazwa:	CHEMOSERVIS-DWORY S.A.
Siedziba:	ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim
Telefon:	(33) 847 20 62
Telefax:	(33) 847 37 04
Poczta elektroniczna:	sekretariat@chemoservis.pl
Strona internetowa:	www.chemoservis.pl
Rejestracja:	Spółka została zarejestrowana w dniu 03 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238

Spółka została zawiązana umową sporządzoną w formie aktu notarialnego, Rep. A nr 8477/97, z dnia 15.12.1997 r.

Od momentu powstania tj. 5 stycznia 1998 roku do dnia 3 września 2007 roku Spółka funkcjonowała jako CHEMOSERVIS-DWORY Spółka z o.o. zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy pod numerem RHB 3119, a następnie KRS nr 0000049456 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Chemoservis-Dwory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Uchwale numer 1/2007 z dnia 7 sierpnia 2007 roku, akt notarialny Rep. A numer 5079/2007, dokonało przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

W dniu 25 listopada 2008 roku Spółka zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych, wprowadzając do obrotu publicznego akcje Spółki serii A. W 2010 i w 2012 roku Spółka wprowadziła do obrotu giełdowego akcje serii C i D.

Spółka działa w oparciu o statut (akt notarialny z dnia 07.08.2007 r., Rep. A nr 5079/2007 z późniejszymi zmianami) oraz przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:

- ✚ (25.11.Z) produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- ✚ (25.12.Z) produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- ✚ (25.29.Z) produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych,
- ✚ (25.61.Z) obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- ✚ (25.62.Z) obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- ✚ (25.99.Z) produkcja pozostałych gotowych wyrobów metalowych, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- ✚ (28.15.Z) produkcja łożysk kół zębatach przekładni zębatach i elementów napędowych,
- ✚ (43.91.Z) wykonanie konstrukcji i pokryć dachowych,
- ✚ (43.22.Z) wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- ✚ (43.29.Z) wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- ✚ (33.12.Z) naprawa i konserwacja maszyn.

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Numer KRS: 0000287238.

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Natomiast dla sprawozdania z zysku lub straty, sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów, oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w tysiącach złotych polskich.

Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.06.2015 r.:

Zarząd:

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Rusek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastolek	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wróblewski	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Edward Sosnowski	- Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazur	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.:

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.:

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład organów Spółki według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego:

Zarząd:

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Andrzej Rusek	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastolek	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wróblewski	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Edward Sosnowski	- Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazur	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.07.2015 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.07.2015 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ CHEMOSERVIS-DWORY.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

Łączenie i przekształcenie się spółek

Spółka nie łączyła się z innym podmiotem przez okres swojej działalności.

W roku 2007 Spółka zmieniła osobowość prawną poprzez przekształcenie ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 03.09.2007 roku. Od dnia 25 listopada 2008 roku Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do obrotu dopuszczone zostały akcje Spółki serii A, C i D.

Korekty błędów lat poprzednich

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów za poprzednie okresy sprawozdawcze, gdyż takie zdarzenia nie miały miejsca.

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. W odniesieniu do danych finansowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, jak również w odniesieniu do danych porównywalnych, nie dokonano powyższych korekt, ponieważ opinie nie zawierały zastrzeżeń.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2015 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2014 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta, który wydał raport z przeglądu w dniu 29 sierpnia 2014 roku. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2014 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 29 kwietnia 2015 roku.

2. Oświadczenie o zgodności.

Prezentowane śródroczne jednostkowe skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Spółki Chemoservis-Dwory S.A. na dzień 30 czerwca 2015 roku, 30 czerwca 2014 roku i 31 grudnia 2014 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku i 30 czerwca 2014 roku, przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 roku i 30 czerwca 2014 roku, oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku, 30 czerwca 2014 roku i 31 grudnia 2014 roku.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Na dzień autoryzacji niniejszych sprawozdań finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi

w rozporządzeniu 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 prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 28.01.2014 r., poz. 133).

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2014 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- ✚ Zmiany do MSR 19 – programy określonych świadczeń: Składki pracownicze, obowiązujące od 1 lipca 2014 roku. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 r. lub później;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2010-2012 – różne standardy, obowiązujące od 1 lipca 2014 roku. W UE zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 lutego 2015 r. lub później;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2011-2013 – różne standardy, obowiązujące od 1 lipca 2014 roku. W UE zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2015 r. lub później.

Zarząd stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

Opublikowane standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane:

Standardy i Interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- ✚ MSSF 14 – Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- ✚ Zmiany do MSSF 11 – ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 16 i MSR 38 – wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 27 - metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, obowiązuje od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Sprzedaż lub przekazanie aktywów pomiędzy inwestorem a spółką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2012-2014 – różne standardy, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 16 i MSR 41 – Rolnictwo: Rośliny produkcyjne, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSSF 28, Sprzedaż lub przekazanie aktywów pomiędzy inwestorem a spółką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 1 Inicjatywa dotycząca ujawnień, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ MSSF 15 – przychody z umów z klientami, obowiązujący od 1 stycznia 2017 r. lub później. Standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE;

- ✚ MSSF 9 Instrumenty finansowe – uwzględnienie wymogów dotyczących rozliczania zobowiązań finansowych, obowiązujący od 1 stycznia 2018 r. Standard ten nie został jeszcze zatwierdzony przez UE.

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

3. Stosowane zasady rachunkowości.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach, zgodnych z MSFF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2014. Tożsame zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok 2014, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Emitenta.

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, przyjętego okresu użytkowania ekonomicznego środków trwałych oraz zobowiązań i należności warunkowych.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań zaangażowanych w celu dostarczenia produktów lub usług podlegającym określonym rodzajom ryzyka i korzyścią różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów, usług klientom zewnętrznym oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy, gdy przychody ich dotyczące zostały przypisane także do tych segmentów.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przyjęła za podstawowy - podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

- Segment A – Utrzymanie ruchu,
- Segment B – Remont urządzeń i aparatury,
- Segment C - Obróbka skrawaniem,
- Segment D - Roboty budowlano-montażowe,
- Segment E – Pozostałe.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Spółka na dzień bilansowy prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży i koszty z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanych zgodnie z przepisami MSSF.

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

- a) podmiot bezpośrednio lub poprzez jednego lub więcej pośredników:

- sprawuje kontrolę nad jednostką lub podlega kontroli przez tę samą jednostkę (dotyczy jednostek dominujących, jednostek zależnych i jednostek zależnych w ramach tej samej grupy kapitałowej),
 - posiada udziały w jednostce dającej mu możliwość znaczącego wpływania na jednostkę lub,
 - sprawuje współkontrolę nad jednostką.
- b) podmiot jest jednostką stowarzyszoną,
- c) podmiot jest współnikiem przedsięwzięcia, w którym jednostka jest współnikiem,
- d) podmiot jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub jednostki dominującej,
- e) podmiot jest bliskim członkiem rodziny osoby, o której mowa w punkcie a) lub d),
- f) podmiot jest jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną bądź jednostką, na którą znacząco wpływa lub posiada znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa w punktach d) lub e),
- g) podmiot jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanym do pracowników jednostki lub do innej dowolnej jednostki będącej podmiotem powiązany w stosunku do tej jednostki.

Związki pomiędzy jednostkami dominującymi a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązany miały miejsce transakcje.

Jeżeli pomiędzy podmiotami powiązany miały miejsce transakcje, Spółka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązany.

Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązany prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna, zarówno w sposób pośredni, jak i bezpośredni.

Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. według stanu na 30.06.2015 roku
Jednostki Dominujące:

REVICO S.A.	ul. Mirosław 39C	09-472 Słupno
PETRO Mechanika S.A. w upadłości	ul. Zglenickiego 44A	09-411 Płock

Jednostki Zależne:

Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Al. J. Piłsudskiego 92,	41-308 Dąbrowa Górnicza
K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
MD-proeco Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
BalticServis Sp. z o.o.	ul. Ludowa 13	71-700 Szczecin

Jednostki Zależne pośrednio:

Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 92	41-308 Dąbrowa Górnicza
PCBR Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz

Pozostałe Jednostki Powiązane

CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1	32-600 Oświęcim
PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Klaster Za-chem Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o.	ul. Zagłoby 5	22-400 Zamość
Raf-Remat Sp. z o.o.	ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze
Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin
UCR Technika Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
POLIVINYL S.A.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz

Wigry-Projekt S.A.	ul. Buczka 183	16-400 Suwałki
Petro Remont Sp. z o.o. w likwidacji	ul. Zglenickiego 44	09-411 Płock
REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
QATRO Sp. z o.o.	ul. Słowackiego 4	09-400 Płock

Podmioty sprawujące pośrednio kontrolę nad Spółką Chemoservis-Dwory S.A. - nie dotyczy.

4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług	46 404	33 907
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	43	1 376
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	3	-1
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	46 450	35 282
- w tym: od jednostek powiązanych	2 106	2 557

5. Segmenty działalności

Spółka prowadzi działalność na terenie Polski. W tabeli poniżej zaprezentowano informacje dotyczące wyników na działalności poszczególnych segmentów.

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	8 548	8 486
Koszt własny sprzedaży	8 476	8 344
Wynik na działalności segmentu	72	142
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	3 575	7 554
Koszt własny sprzedaży	3 237	6 834
Wynik na działalności segmentu	338	720
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	1 220	252
Koszt własny sprzedaży	1 097	230
Wynik na działalności segmentu	123	22
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	32 639	17 265
Koszt własny sprzedaży	28 914	15 644
Wynik na działalności segmentu	3 725	1 621
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	425	349
Koszt własny sprzedaży	238	225
Wynik na działalności segmentu	187	124

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43	1 376
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	1 267
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	43	109
Razem przychody	46 450	35 282
Razem koszty	41 962	32 544
Razem wynik na sprzedaży	4 488	2 738
Koszty ogólne segmentów	2 084	1 962
Pozostałe przychody operacyjne	2	98
Pozostałe koszty operacyjne	2	32
Wynik na działalności finansowej	167	1 694
Zysk przed opodatkowaniem	2 571	2 536
Podatek dochodowy	349	198
Zysk netto	2 222	2 338

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów

Nazwa odbiorcy	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży	
Klient A	30 372	20 849
Klient B	6 256	0
Klient C	0	5 629
Klient D	1 507	4 216
pozostali klienci	8 315	4 588
Razem przychody ze sprzedaży	46 450	35 282

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów – udział procentowy w sprzedaży

Nazwa odbiorcy	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) %	(niebadany) %
	udział % w sprzedaży	
Klient A	65%	59%
Klient B	13%	0%
Klient C	0%	16%
Klient D	3%	12%
pozostali klienci	19%	13%
Razem przychody ze sprzedaży	100%	100%

6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 30 czerwca 2015 roku – 4,1944 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 PLN/EUR;
- + odpowiednie pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym: od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku – 4,1341 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku kurs ten wynosił 4,1784 PLN/EUR.

7. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
I. Aktywa trwałe	68 854	67 039	16 416	15 728
II. Aktywa obrotowe	50 777	29 674	12 105	6 962
III. Aktywa razem	119 631	96 713	28 521	22 690
IV. Zobowiązania długoterminowe	20 442	4 268	4 874	1 001
V. Zobowiązania krótkoterminowe	30 940	26 418	7 376	6 198
VI. Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	68 249	66 027	16 271	15 491
VII. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
VIII. Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 770	4 694
IX. Pasywa, razem	119 631	96 713	28 521	22 690

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2015 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1944 PLN/EUR

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2623 PLN/EUR

8. Podstawowe pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	46 450	35 282	11 236	8 444
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	41 962	32 543	10 150	7 788
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	4 488	2 738	1 086	655
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 404	842	582	202
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 571	2 536	622	607
VI. Zysk (strata) netto	2 222	2 338	537	560
VII. Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 222	2 338	537	560
VIII. Całkowite dochody ogółem	2 222	2 338	537	560
IX. Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 222	2 338	537	560

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za I półrocze 2015 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,1341 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z zysku lub starty i pozostałych całkowitych dochodów za I półrocze 2014 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,1784 PLN/EUR.

9. Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 434	-4 877	-2 524	-1 167
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 468	-847	-597	-203
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	15 659	4 894	3 788	1 171
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	2 757	-830	667	-199
V. Środki pieniężne na początek okresu	2 712	2 352	647	565
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	5 469	1 522	1 304	366

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2015 przyjęto następujące kursy EUR:

- + dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1341 PLN/EUR,
- + dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2015 roku, tj. 4,1944 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2014 przyjęto następujące kursy EUR:

- + dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1784 PLN/EUR,
- + dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2014 roku, tj. 4,1609 PLN/EUR.

10. Prezentacja wartości księgowej i zysku (straty) netto na jedną akcję

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30.06.2015	31.12.2014	30.06.2015	31.12.2014
I. Ilość akcji / udziałów (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
II. Rozwodniona ilość akcji / udziałów (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
III. Zysk netto na jedną akcję / udział (w zł / EUR)	0,09	0,12	0,02	0,03
IV. Rozwodniony zysk na jedną akcję / udział (w zł/EUR)	0,09	0,12	0,02	0,03
V. Wartość księgowa na jedną akcję / udział (w zł/EUR)	2,73	2,64	0,65	0,62
VI. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję / udział (w zł/EUR)	2,73	2,64	0,65	0,62
VII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję / udział (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Wyłacona lub zadeklarowana dywidenda.

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Dywidenda z akcji/udziałów zwykłych zadeklarowana i wyłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję/udział zwykłą	0,00	0,00
Ilość akcji / udziałów zwykłych	25 007 500	25 007 500
Dywidenda z pozostałych akcji / udziałów zadeklarowana i wyłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję / udział	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji / udziałów	0	0

Na podstawie Uchwały Nr 8/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 czerwca 2015 roku zysk netto za 2014 rok w wysokości 2 930 491,17 zł, po powiększeniu o zysk wynikający z pozostałych całkowitych dochodów po opodatkowaniu w wysokości 1 020,37 zł, został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Podjęta Uchwała wpisuje się w rekomendacje zawarte w Warunkach Emisji Obligacji serii A Spółki Chemoservis-Dwory S.A.

12. Wskaźnik EBITDA

Aby uzupełnić sposób prezentowania sprawozdań finansowych według MSSF Spółka prezentuje wskaźnik EBITDA. Spółka definiuje EBITDA jako zysk operacyjny skorygowany o amortyzację i inne koszty i przychody związane ze zmianą wartości aktywów trwałych. EBITDA nie jest współczynnikiem zdefiniowanym przez MSSF i może być wyliczony inaczej przez inne podmioty.

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	2 404	842
Amortyzacja	362	312
EBITDA	2 766	1 154

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY

Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności).

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	46 404	33 907
✚ Utrzymanie ruchu	8 548	8 486
✚ Remont urządzeń i aparatury	3 575	7 554
✚ Obróbka skrawaniem	1 217	252
✚ Roboty budowlano-montażowe	32 639	17 265
✚ Pozostałe	425	350
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	43	1 376
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	3	-1
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	46 450	35 282
- w tym: od jednostek powiązanych	2 106	2 557

Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Sprzedaż krajowa:	46 385	29 548
✚ Produkty i usługi	46 342	28 172
✚ Towary	0	0
✚ Materiały	43	1 376
- w tym: od jednostek powiązanych	2 105	2 556
Sprzedaż zagraniczna:	62	5 735
✚ Produkty i usługi	62	5 735
✚ Towary	0	0
✚ Materiały	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	1	1
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	3	-1
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	46 450	35 282

Nota 2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) amortyzacja	362	313
b) zużycie materiałów i energii	10 348	6 650
c) usługi obce	22 452	17 139
d) podatki i opłaty	410	387
e) wynagrodzenia	7 820	7 132
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 963	1 798
g) pozostałe koszty rodzajowe	372	627
Koszty według rodzaju, razem	43 727	34 046
Odpis aktualizujący należności	0	0
Odpis aktualizujący zapasów	0	0
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	382	-746
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-58	-60
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-457	-422
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 627	-1 540
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	41 967	31 278
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0	1 267
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	5	1
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	41 962	32 544
- w tym: od jednostek powiązanych	4 435	4 725

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) rozwiązanie rezerw, odpisów aktualizujących:	0	0
b) pozostałe, w tym:	2	98
✚ otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	0	1
✚ kary umowne	0	89
✚ wynagrodzenie płatnika	2	2
✚ darowizny	0	6
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2	98
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) utworzone rezerwy, odpisy aktualizujące	0	0
b) pozostałe, w tym	2	32
✚ koszty sądowe	1	29
✚ naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	0	1
✚ opłaty notarialne	0	2
✚ inne	1	0
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2	32
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych, w tym:	574	1 735
- od jednostek zależnych	574	1 735
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
c) zysk/strata z tytułu różnic kursowych	11	-27
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	585	1 708

Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	79	117
a) od jednostek powiązanych	79	117
- od jednostek zależnych	73	117
- od pozostałych jednostek powiązanych	6	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
B) pozostałe odsetki	25	65
a) od jednostek powiązanych	0	53
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	53
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	25	12
✚ odsetki od środków na lokatach bankowych	25	12
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	104	182

Nota 5c Inne przychody finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014 (niebadany) tys. PLN
a) dodatnie różnice kursowe	89	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	89	0
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe	0	65
Inne przychody finansowe, razem	89	65
- w tym: od jednostek powiązanych	0	65

Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014 (niebadany) tys. PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	134	120
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	134	120
B) pozostałe odsetki	15	13
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	15	13
- leasing finansowy	14	10
- odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	1	0
- opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	0	3
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	149	133

Nota 6b Inne koszty finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014 (niebadany) tys. PLN
a) ujemne różnice kursowe	0	7
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	7
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym:	462	121
- wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	379	0
- prowizja od kredytu bankowego	33	59
- koszty uruchomienia kredytu bankowego	0	4
- koszty związane z nabyciem udziałów w jednostkach zależnych	50	58
Inne koszty finansowe, razem	462	128
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

Nota 7a Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
ZYSK / STRATA brutto	2 571	2 536
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	13 834	2 245
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	4 084	2 813
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	8 774	2 184
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	175	149
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	0	0
Podstawa opodatkowania	3 722	-67
Podatek dochodowy bieżący (19%)	707	0
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	0
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	707	0
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0	0
Inne korekty podatku dochodowego	0	0
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 798	126
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 440	72
Podatek dochodowy odroczony	-358	198
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	349	198

Nota 7b Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk brutto wynikający ze sprawozdania z zysku lub straty	2 571	2 536
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	488	482
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0	0
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	1 853	-108
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-1 634	-387
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0	0
Pozostałe	-358	211
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z zysku lub straty	349	198
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	14%	8%

Nota 8 Podział zysku za rok 2014 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego

Okres	Zysk netto	Zysk - pozostałe całkowite dochody netto	Zasilenie kapitału – kapitał zapasowy	Zasilenie kapitału – kapitał rezerwowy	Dywidenda
od 01.01.2014 do 31.12.2014	2 930 491,17 zł	1 020,37 zł	2 931 511,54 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 czerwca 2015 roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2014, zysk netto w wysokości **2 930 491,17 zł** wraz z zyskiem

wynikającym z pozostałych całkowitych dochodów po opodatkowaniu w wysokości **1 020,37 zł**, został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki – kwota zasilenia kapitału **2 931 511,54 zł**.

Nota 9 Zysk netto przypadający na jedną akcję

Okres	Zysk netto w PLN	Ilość akcji w szt.	Zysk przypadający na jedną akcję	Rozwodniona ilość akcji w szt.	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję
od 01.01.2015 do 30.06.2015	2 221 910,37	25 007 500	0,09 PLN	25 007 500	0,09 PLN
od 01.01.2014 do 30.06.2014	2 338 486,58	25 007 500	0,09 PLN	25 007 500	0,09 PLN
od 01.01.2014 do 31.12.2014	2 930 491,17	25 007 500	0,12 PLN	25 007 500	0,12 PLN

 **Średnia ważona ilości akcji zwykłych**
Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 rok

- a) Data: 01.01.2015 r.
Stan na początek okresu: 25 007 500 sztuk
- b) Data: 30.06.2015 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 181 / 181 = 25\ 007\ 500$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 rok

- a) Data: 01.01.2014 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- b) Data: 10.06.2014 r. scalenie akcji Spółki w proporcji 8:1, ilość akcji po scaleniu: 25 007 500 sztuk
- c) Data: 30.06.2014 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 181 / 181 = 25\ 007\ 500$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za 2014 rok

- a) Data: 01.01.2014 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- b) Data: 10.06.2014 r. scalenie akcji Spółki w proporcji 8:1, ilość akcji po scaleniu: 25 007 500 sztuk
- c) Data: 31.12.2014 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 365 / 365 = 25\ 007\ 500$ sztuk

 **Średnia ważona rozwodnionej ilości akcji zwykłych**
Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 rok

- a) Data: 01.01.2015 r.
Stan na początek okresu: 25 007 500 sztuk
- b) Data: 30.06.2015 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 181 / 181 = 25\ 007\ 500$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 rok

- a) Data: 01.01.2014 r.
Stan na początek okresu: 25 007 500 sztuk
- b) Data: 30.06.2014 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 181 / 181 = 25\ 007\ 500$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za 2014 rok

- a) Data: 01.01.2014 r.
Stan na początek okresu: 25 007 500 sztuk
- b) Data: 31.12.2014 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 365 / 365 = \mathbf{25\ 007\ 500\ sztuk}$

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ
Nota 10a Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) środki trwałe, w tym:	9 398	8 786	9 492
+ grunty nabyte	1 015	1 028	1 022
+ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 093	6 211	6 141
+ urządzenia techniczne i maszyny	1 665	966	1 760
+ środki transportu	437	408	411
+ inne środki trwałe	188	173	158
b) środki trwałe w budowie	0	101	0
c) zaliczki na środki trwałe	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	9 398	8 887	9 492

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	29 022	24 482	27 522
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	242	242	242
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	645	645	645

Nota 10b Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) własne	8 450	8 480	8 591
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	948	407	901
- maszyny i urządzenia	705	179	712
- środki transportu	243	228	189
Środki trwałe bilansowe, razem	9 398	8 887	9 492

Nota 11 Wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
-inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	18	22	19
- zaliczka na wartości niematerialne	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	18	22	19

Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	49 718	49 702	49 718
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	49 718	49 702	49 718

Nota 12b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
A) stan na początek okresu	49 718	44 034	44 034
a) udziały lub akcje	49 718	44 034	44 034
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	5 668	5 684
a) nabycie	0	5 668	5 684
- udziały lub akcje	0	5 668	5 684
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
D) stan na koniec okresu	49 718	49 702	49 718
a) udziały lub akcje	49 718	49 702	49 718
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

Nota 12c Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2015 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział	udział	wartość	korekty	wartość
			w kapitale zakładowym	procentowy posiadanych praw głosu	bilansowa akcji / udziałów	aktualizują ce wartość	
			%	%	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
ZE ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi elektryczne i energetyczne	100	100	3 724	0	3 724
K-Protos a.s.	Kralupy nad Wełtawą Republika Czeska	utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych	100	100	23 800	0	23 800
MD-proeco Sp. z o.o.	Bydgoszcz	gospodarka odpadami	64,11	64,11	9 709	0	9 709
ZBACH Sp. z o.o.	Tarnów	budowa aparatów przemysłowych	66,67	66,67	6 800	0	6 800
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	Płock	utrzymanie ruchu branża energetyczna	50,36	50,36	5 674	0	5 674
BalticServis Sp. z o.o.	Szczecin	utrzymanie ruchu branża morska	100	100	10	0	10

Dodatkowo w sposób pośredni spółkami zależnymi są:

- + ZUE Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, w której na dzień 30 czerwca 2015 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. posiada 69% udziałów i praw głósów na Zgromadzeniu Wspólników; Chemoservis-Dwory S.A. posiadając 100% udziałów w ZE ZEN Sp. z o.o., posiada pośrednio 69% udziałów w ZUE Serwis Sp. z o.o.
- + Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji z siedzibą w Bydgoszczy, w której na dzień 30 czerwca 2015 roku Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. posiada 95,24% udziałów i praw głósów na Zgromadzeniu Wspólników; Chemoservis-Dwory S.A. posiadając 64,11% udziałów w MD-proeco Sp. z o.o., posiada pośrednio 61,06% udziałów w PCBR Sp. z o.o. w organizacji.

Nota 12d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
Jednostka	ZE ZEN Sp. z o.o.	ZE ZEN Sp. z o.o.	ZE ZEN Sp. z o.o.
Siedziba	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%	100%
Suma aktywów	31 085	36 430	33 387
Kapitał własny	5 730	4 924	5 472
Kapitał zakładowy	3 719	3 719	3 719
Zobowiązania długoterminowe	2 585	1 964	3 395
Zobowiązania krótkoterminowe	22 770	29 542	24 519
Przychody ze sprzedaży	14 940	23 325	44 888
Wynik finansowy netto	258	396	993

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
	K-PROTOS a.s.	K-PROTOS a.s.	K-PROTOS a.s.
Siedziba	Kralupy	Kralupy	Kralupy
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%	100%
Suma aktywów	31 441	28 567	30 824
Kapitał własny	16 113	15 537	15 890
Kapitał zakładowy	5 799	5 712	5 795
Zobowiązania długoterminowe	1 406	1 858	1 122
Zobowiązania krótkoterminowe	13 922	11 172	13 812
Przychody ze sprzedaży	22 809	19 003	41 093
Wynik finansowy netto	781	475	600

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
	MD-proeco Sp. z o.o.	MD-proeco Sp. z o.o.	MD-proeco Sp. z o.o.
Siedziba	Bydgoszcz	Bydgoszcz	Bydgoszcz
Udział w kapitale zakładowym	64,11%	64,11%	64,11%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	64,11%	64,11%	64,11%
Suma aktywów	13 910	12 833	14 315
Kapitał własny	10 187	10 035	10 119
Kapitał zakładowy	14 297	14 297	14 297
Zobowiązania długoterminowe	969	1 138	1 232
Zobowiązania krótkoterminowe	2 754	1 660	2 964
Przychody ze sprzedaży	2 008	1 399	3 112
Wynik finansowy netto	68	-335	-249

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
	ZBACH Sp. z o.o.	ZBACH Sp. z o.o.	ZBACH Sp. z o.o.
Siedziba	Tarnów	Tarnów	Tarnów
Udział w kapitale zakładowym	66,67%	66,67%	66,67%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	66,67%	66,67%	66,67%
Suma aktywów	18 227	20 372	16 012
Kapitał własny	5 108	4 920	4 987
Kapitał zakładowy	3 600	3 600	3 600
Zobowiązania długoterminowe	948	1 144	1 020
Zobowiązania krótkoterminowe	12 171	14 307	10 006
Przychody ze sprzedaży	8 404	11 586	19 614
Wynik finansowy netto	121	-232	-161

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
	Petro EnergoRem Sp. z o.o.	Petro EnergoRem Sp. z o.o.	Petro EnergoRem Sp. z o.o.
Siedziba	Płock	Płock	Płock
Udział w kapitale zakładowym	50,36%	50,16%	50,36%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	50,36%	50,16%	50,36%
Suma aktywów	18 054	19 978	18 994
Kapitał własny	10 993	5 211	11 194
Kapitał zakładowy	5 000	5 000	5 000
Zobowiązania długoterminowe	895	730	595
Zobowiązania krótkoterminowe	6 165	14 037	7 204
Przychody ze sprzedaży	12 682	12 543	37 777
Wynik finansowy netto	250	218	1 213

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
	BALTICSERVIS Sp. z o.o.	BALTICSERVIS Sp. z o.o.	BALTICSERVIS Sp. z o.o.
Siedziba	Szczecin	Szczecin	Szczecin
Udział w kapitale zakładowym	100%	0%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	0%	100%
Suma aktywów	3 936	0	27
Kapitał własny	-546	0	-36
Kapitał zakładowy	10	0	10
Zobowiązania długoterminowe	400	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	4 082	0	63
Przychody ze sprzedaży	9 314	0	0
Wynik finansowy netto	-656	0	-46

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Na dzień 31 grudnia 2014 roku, Spółka przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna K-Protos a.s. na dzień 30 czerwca 2015 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień 31 grudnia 2014 roku, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej K-Protos a.s. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2015 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień 31 grudnia 2014 roku, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej MD-proeco Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2015 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień 31 grudnia 2014 roku, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZBACH Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna Petro EnergoRem Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2015 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień

31 grudnia 2014 roku, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej Petro EnergoRem Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna BALTICSERVIS Sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2015 roku uzyskała ujemny wynik finansowy. Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadził analizę przesłanek trwałej utraty wartości i w oparciu o projekcje wyników finansowych Spółki BALTICSERVIS Sp. z o.o. na lata 2015-2020, stwierdza, że nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Biorąc pod uwagę wyniki z przeprowadzonych testów na utratę wartości inwestycji w jednostki zależne, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości udziałów nabytych spółek zależnych i nie dokonuje odpisu aktualizującego.

Nota 13a Inwestycje w pozostałych jednostkach

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	0	416	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inwestycje w pozostałych jednostkach, razem	0	416	0

Nota 13b Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach stan na dzień 30.06.2015 r.

Jednostka	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
Jednostki powiązane							
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	16,22	16,22	416	416	0

W dniu 4 kwietnia 2012 roku Spółka zakupiła 250 udziałów w Spółce powiązanej Petro Kor Sp. z o.o. za wynagrodzeniem w wysokości 290 tys. zł. Zgodnie z Uchwałą Nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w powiązaniu z aktem notarialnym z dnia 11 października 2012 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wniosła wkład w wysokości 126 tys. zł obejmując dodatkowe 126 udziałów. Łącznie Spółka posiada 2 318 udziałów, co stanowi 16,22% udział w kapitale zakładowym i tożsamą ilość głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A., po uwzględnieniu wyniku finansowego za 2014 rok oraz poziomu kapitałów własnych Spółki Petro Kor Sp. z o.o., dokonała odpisu aktualizującego wartość bilansową udziałów w wysokości 100% ich wartości księgowej. Obecnie, zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego w Płocku sygn. akt V GU 4/15 z dnia 22 lipca 2015 roku, ogłoszona została upadłość Spółki Petro Kor Sp. z o.o. obejmującą likwidację majątku Spółki.

Nota 14a Pozostałe inwestycje długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	0	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	2 159	2 000	3 048
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	4 839	4 680	5 728

W dniu 31 sierpnia 2012 roku Spółka zakupiła prawo wieczystego użytkowania nieruchomości położonej we Wrocławiu o powierzchni 0,6294 ha, wolnej od ograniczonych praw rzeczowych. Transakcja została zawarta w formie aktu notarialnego z podmiotem powiązany m REWICO S.A. za cenę netto 2,7 mln zł.

Zarząd Spółki nie stwierdza utraty wartości i nie tworzy odpisu aktualizującego wartość zakupionej nieruchomości.

Na hipotecę przedmiotowej nieruchomości, z dniem 7 grudnia 2013 roku zostało ustanowione zabezpieczenie dla kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w mBank S.A. na sfinansowanie zakupu udziałów w Spółce ZBACH Sp. z o.o. do wysokości 2,9 mln zł.

Nota 14b Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	5 728	4 680	4 680
a) udziały lub akcje	0	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	3 048	2 000	2 000
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	1 048
a) nabycie	0	0	1 048
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	1 048
- nieruchomości	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	889	0	0
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	889	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	889	0	0
- nieruchomości	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
D) stan na koniec okresu	4 839	4 680	5 728

a) udziały lub akcje	0	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	2 159	2 000	3 048
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

Nota 15 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	2 083	1 595	1 595
a) odniesionych na wynik finansowy	2 083	1 590	1 590
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	149	151	151
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy	9	9	9
✚ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	138	187	187
✚ odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku)	4	4	4
✚ przychody przyszłych okresów	30	10	10
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	1	0	0
✚ wycena kontraktów długoterminowych	1 255	647	647
✚ odpis aktualizujący należności	327	327	327
✚ rezerwy na koszty bieżącego okresu	14	13	13
✚ rezerwa na koszty usług obcych	3	242	242
✚ korekta kosztów - przeterminowane zobowiązania	74	0	0
✚ odpis aktualizujący wartość udziałów w pozostałych jednostkach	79	0	0
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	0	5	5
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	5	5
d) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
B) zwiększenia	4 986	971	2 825
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 986	971	2 825
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0	0	21
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy	67	52	61
✚ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	184	78	222
✚ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	0	5	5
✚ przychody przyszłych okresów	279	4	34
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	3
✚ wycena kontraktów długoterminowych	4 378	770	2 025
✚ rezerwy na koszty bieżącego okresu	2	18	9
✚ rezerwa na koszty usług obcych	76	42	208
✚ korekta kosztów - przeterminowane zobowiązania	0	0	158
✚ odpis aktualizujący wartość udziałów w pozostałych jednostkach	0	0	79
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
C) zmniejszenia	2 188	1 097	2 337
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 188	1 097	2 332
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	9	16	23

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r.

+ rezerwa na niewykorzystane urlopy	12	9	61
+ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	132	162	271
+ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	0	0	5
+ przychody przyszłych okresów	309	10	14
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	0	2
+ wycena kontraktów długoterminowych	1 255	647	1 417
+ odpis aktualizujący należności	313	0	0
+ rezerwy na koszty bieżącego okresu	5	4	8
+ rezerwa na koszty usług obcych	79	249	447
+ korekta kosztów - przeterminowane zobowiązania	74	0	84
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	0	0	5
+ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	5
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 881	1 469	2 083
a) odniesionych na wynik finansowy	4 881	1 464	2 083
+ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	140	135	149
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy	64	52	9
+ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	190	103	138
+ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	0	5	0
+ odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku)	4	4	4
+ przychody przyszłych okresów	0	4	30
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	1	2	1
+ wycena kontraktów długoterminowych	4 378	770	1 255
+ odpis aktualizujący należności	14	327	327
+ rezerwy na koszty bieżącego okresu	11	27	14
+ rezerwa na koszty usług obcych	0	35	3
+ korekta kosztów - przeterminowane zobowiązania	0	0	74
+ odpis aktualizujący wartość udziałów w pozostałych jednostkach	79	0	79
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	0	5	0
+ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	5	0
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0

Nota 16a Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
a) materiały	457	597	1 101
b) półprodukty i produkty w toku	140	44	75
c) produkty w toku objęte odpisem	2 449	2 449	2 449
d) produkty gotowe	0	0	0
e) towary	0	0	0
f) zaliczki na dostawy	0	894	1 494
Zapasy, razem	3 046	3 984	5 119

Nota 16b Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	2 470	2 470	2 470
- roboty w toku	2 449	2 449	2 449
- materiały	21	21	21
b) zmniejszenia	0	0	0
- roboty w toku	0	0	0
- materiały	0	0	0
c) zwiększenia	0	0	0
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	0	0	0
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	2 470	2 470	2 470
-roboty w toku	2 449	2 449	2 449
- materiały	21	21	21

Nota 17a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych	3 212	5 737	3 534
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 541	4 351	2 750
✓ do 12 miesięcy	2 541	4 351	2 750
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ inne	671	1 386	784
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	38 425	23 239	20 148
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 679	16 555	10 339
✓ do 12 miesięcy	12 679	16 555	10 339
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	814	242	959
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
➤ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	20 087	3 974	7 214
➤ inne	4 845	2 468	1 636
Należności krótkoterminowe netto, razem	41 637	28 976	23 682
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 057	2 057	2 057
➤ od jednostek powiązanych	0	0	0
➤ należności od pozostałych jednostek	2 057	2 057	2 057
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	43 694	31 033	25 739

Nota 17b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 541	4 351	2 750
- od jednostek zależnych	2 524	2 893	2 500
- od pozostałych jednostek powiązanych	17	1 458	250
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostek dominujących	0	0	0
b) inne	671	1 386	784
- od jednostek zależnych	671	650	784
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	112	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	624	0
c) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	3 212	5 737	3 534
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	3 212	5 737	3 534

Nota 17c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	2 057	2 057	2 057
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
- utworzenie odpisu	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
- rozwiązanie	0	0	0
- wykorzystanie	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 057	2 057	2 057

Nota 17d Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	2 044	2 044	2 044
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	13	13
Odpisy aktualizujące należności	2 057	2 057	2 057

Nota 17e Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe

W ramach umów długoterminowych zostało rozpoznanych dwadzieścia trzy kontrakty będące w trakcie realizacji na dzień 30 czerwca 2015 roku. Zgodnie z MSR 11 poniesione koszty zostały zarachowane w okresie, w jakim zostały poniesione. Zarząd Spółki, analizując stopień zaawansowania prac oraz wielkość poniesionych kosztów w porównaniu do zaplanowanych, nie przewiduje opóźnień w realizacji kontraktów ani poniesienia

strat na powyższych zadaniach. Przychody i koszty oraz wynik w ramach powyższych umów kształtowały się następująco:

Lp.	Treść	rok 2015	rok 2014	rok 2014
		stan na dzień 30.06.2015	stan na dzień 30.06.2014	stan na dzień 31.12.2014
		(niebadany)	(niebadany)	(badany)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
1.	łączne przychody z kontraktów niezakończonych w tym:	57 895	26 299	36 708
a.	przychody zafakturowane	43 142	22 540	29 912
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	14 753	3 759	6 796
2.	łączne koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	49 854	24 410	33 850
3.	Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	8 041	1 889	2 858
4.	Pozycje wykazane w bilansie:			
a.	przezafakturowania (pasywa)	5 334	215	418
b.	niedofakturowania (aktywa)	20 087	3 974	7 214
5.	Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych	2 020	0	1 401

Nota 18 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	569	577	533
b) lokaty bankowe	4 900	941	2 178
c) inne środki pieniężne	0	4	1
d) inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 469	1 522	2 712
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	343	5
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	0	211	5
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez bank BPH S.A.	0	132	0

Nota 19 Inne aktywa obrotowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w jednostkach powiązanych	2 889	2 384	367
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	584	405	0
- udzielone pożyczki	2 249	1 959	348
- naliczone, nieuregulowane odsetki od pożyczek	6	20	19
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe – wniesione dopłaty wspólników	50	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
Inne aktywa obrotowe	2 889	2 384	367

Nota 20 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	101	282	41
+ ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	18	11	13
+ ubezpieczenia OC	1	1	15
+ odpis na ZFŚS	0	197	0
+ prenumerata	7	4	1
+ opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	42	35	0
+ opłata roczna za czynności dozоровe UDT	0	5	0
+ opłata roczna za depozyt papierów wartościowych w KDPW	3	3	0
+ składki członkowskie	2	3	2
+ koszty rozliczane w czasie	12	17	10
+ opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6	6	0
+ opłaty giełdowe za notowanie akcji, obligacji	10	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	105	106	105
+ nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0	1	0
+ opracowanie prototypu nalewaków do autocysern	105	105	105
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	206	388	146

Nota 21 Odpisy aktualizujące

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0
b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
c) inwestycje w pozostałych jednostkach	416	0	416
d) należności długoterminowe	0	0	0
e) należności krótkoterminowe	2 057	2 057	2 057
f) zapasy, w tym:	2 470	2 470	2 470
- materiały	21	21	21
- roboty w toku	2 449	2 449	2 449
Odpisy aktualizujące, razem	4 943	4 527	4 943

Nota 22.1.1. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2015 roku – niebadany.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	4 740 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	3 750 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	2 830 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
D	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	13 687 500	10 950 000,00	gotówka	31.01.2011 r. 11.10.2012 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 r.
Liczba akcji razem			25 007 500				
Kapitał zakładowy, razem				20 006 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,80 zł							

Nota 22.1.2. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2014 roku – niebadany.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	4 740 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	3 750 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	2 830 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
D	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	13 687 500	10 950 000,00	gotówka	31.01.2011 r. 11.10.2012 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 r.
Liczba akcji razem			25 007 500				
Kapitał zakładowy, razem				20 006 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,80 zł							

Nota 22.1.3. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2014 roku.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	4 740 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	3 750 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	2 830 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
D	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	13 687 500	10 950 000,00	gotówka	31.01.2011 r. 11.10.2012 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 r.
Liczba akcji razem			25 007 500				
Kapitał zakładowy, razem				20 006 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,80 zł							

W dniu 25 marca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę Nr 4/2014 w sprawie scalenia akcji Spółki poprzez podwyższenie wartości nominalnej jednej akcji z 0,10 zł na 0,80 zł. W dniu 10 czerwca 2014 roku została przeprowadzona operacja scalenia akcji w proporcji 8 do 1 (za osiem akcji wydana została jedna).

Nota 22.2.1. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2015 r. – niebadany.

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	7 694 973	6 155 978,40	30,77%	30,77%
PETRO MECHANIKA S.A.	A, B, C, D	zwykłe	5 851 781	4 681 424,80	23,40%	23,40%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, B, C, D	zwykłe	11 460 746	9 168 596,80	45,83%	45,83%
			25 007 500,00	20 006 000,00	100,00%	100,00%

Nota 22.2.2. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2014 r. – niebadany.

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	7 622 718	6 098 174,40	30,48%	30,48%
PETRO MECHANIKA S.A.	A, B, C, D	zwykłe	5 916 835	4 733 468,00	23,66%	23,66%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, C, D	zwykłe	11 467 947	9 174 357,60	45,86%	45,86%
			25 007 500,00	20 006 000,00	100,00%	100,00%

Nota 22.2.3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2014 r.

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	7 622 718	6 098 174,40	30,48%	30,48%
PETRO MECHANIKA S.A.	A, B, C, D	zwykłe	5 851 781	4 681 424,80	23,40%	23,40%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, B, C, D	zwykłe	11 533 001	9 226 400,80	46,12%	46,12%
			25 007 500	20 006 000,00	100,00%	100,00%

Nota 23 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200	12 200	12 200
b) ze sprzedaży akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	24 274	24 274	24 274
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	36 474	36 474	36 474

Nota 24 Kapitał zapasowy

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) utworzony ustawowo	832	598	598
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	5 480	2 783	2 783
c) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
d) inny	1	1	1
+ z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	1	1	1
Kapitał zapasowy, razem	6 313	3 382	3 382

Na podstawie Uchwały Nr 8/2015 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 23 czerwca 2015 roku zysk netto za 2014 rok w wysokości **2.930.491,17 zł** powiększony o zysk wynikający z pozostałych całkowitych dochodów po opodatkowaniu w wysokości **1.020,37 zł** został przeznaczony na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki – kwota zwiększenia **2.931.511,54 zł** (akt notarialny Rep. A numer 6464/2015).

Nota 25 Pozostałe kapitały rezerwowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
- z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	0	0	0
- z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 500	3 500	3 500
- pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-266	-266	-266
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3 234	3 234	3 234

Nota 26 Zyski zatrzymane

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
- zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy	2 222	2 338	2 930
- pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy	0	0	1
Zyski zatrzymane	2 222	2 338	2 931

Nota 27 Zobowiązania długoterminowe – kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	668	2 226	1 550
b) powyżej 3 do 5 lat	0	206	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem	668	2 432	1 550

Nota 28 Zobowiązania długoterminowe – emisja obligacji o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	14 699	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe - emisja dłużnych papierów wartościowych - obligacji, razem	14 699	0	0

Nota 29 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	307	167	305
b) powyżej 3 do 5 lat	148	24	200
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	455	191	505

Nota 30 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	758	803	803
- rezerwa na odprawy emerytalne	649	695	695
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	109	108	108
b) zwiększenia	0	0	59
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	58
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	1
c) wykorzystanie (z tytułu)	32	72	104
- rezerwa na odprawy emerytalne	32	72	104
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
d) rozwiązanie	0	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
e) stan na koniec okresu	726	731	758
- rezerwa na odprawy emerytalne	617	623	649
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	109	108	109

Nota 31 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 454	741	741
a) odniesionej na wynik finansowy	1 454	741	741
+ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	16	28	28
+ różnice wartości należności, zobowiązań, środków pieniężnych wynikające z wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w walucie obcej	11	0	0
+ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	52	25	25
+ wycena kontraktów długoterminowych	1 371	664	664
+ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	4	0	0
+ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	24	24
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody	0	0	0
+ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0
c) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
d) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	3 846	811	2 227
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	3 846	811	2 227
+ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	2	27	28
+ różnice wartości należności, zobowiązań, środków pieniężnych wynikające z wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w walucie obcej	17	10	21
+ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	4	5	27
+ wycena kontraktów długoterminowych	3 817	755	2 126
+ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	6	14	25
+ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	0	0
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
+ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
3. Zmniejszenia	1 406	739	1 514
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 406	739	1 514
+ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	16	35	40
+ różnice wartości należności, zobowiązań, środków pieniężnych wynikające z wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w walucie obcej	8	6	10
+ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	2	0	0
+ wycena kontraktów długoterminowych	1 371	664	1 419
+ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	9	10	21
+ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone	0	24	24

odsetki za nieterminowe regulowanie należności			
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	3 894	813	1 454
a) odniesionej na wynik finansowy	3 894	813	1 454
✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	2	20	16
✚ różnice wartości należności, zobowiązań, środków pieniężnych wynikające z wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w walucie obcej	20	4	11
✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	54	30	52
✚ wycena kontraktów długoterminowych	3 817	755	1 371
✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	1	4	4
✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	0	0
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0
c) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
d) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Nota 32 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
a) wobec jednostek powiązanych	1 473	2 631	1 365
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 473	2 631	1 365
- do 12 miesięcy	1 473	2 631	1 365
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	15 141	16 993	17 613
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 043	6 141	9 297
- do 12 miesięcy	8 043	6 141	9 297
- powyżej 12 miesięcy	0	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	5 245	8 415	5 828
- zobowiązania wekslowe	0	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	1 057	1 627	1 775
- z tytułu wynagrodzeń	617	596	549
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	26	96	57
- inne	153	118	107
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	0	214	3
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0	214	3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	16 614	19 838	18 981

Nota 33 Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	0	1 024	3 157
b) kredyty obrotowe	4 982	3 463	0
c) kredyty inwestycyjne	0	776	651
d) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
e) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	4 982	5 263	3 808

Nota 34 Długoterminowe kredyty bankowe w okresie spłaty (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	1 764	989	1 113
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Długoterminowe kredyty bankowe w okresie spłaty, razem	1 764	989	1 113

Nota 35 Zobowiązania krótkoterminowe – emisja dłużnych papierów wartościowych

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
A. emisja dłużnych papierów wartościowych dla jednostek powiązanych	0	0	0
B. emisja dłużnych papierów wartościowych dla jednostek niepowiązanych	337	0	0
a) obligacje	337	0	0
b) naliczone odsetki od wyemitowanych obligacji	0	0	0
c) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - emisja dłużnych papierów wartościowych, razem	337	0	0

Nota 36 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	216	97	175
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	216	97	175

Nota 37 Pozostałe zobowiązania finansowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) wobec jednostek powiązanych	0	3 134	1 200
zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w jednostce zależnej	0	3 134	1 200
b) wobec pozostałych jednostek	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe, razem	0	3 134	1 200

Nota 38a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	24	16	16
- rezerwa na odprawy emerytalne	16	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	8	16	16
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	24
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	16
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	8
c) wykorzystanie (z tytułu)	16	12	16
- rezerwa na odprawy emerytalne	16	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	12	16
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
e) stan na koniec okresu	8	4	24
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	16
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	8	4	8

Nota 38b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	50	50	50
✚ na koszty postępowania sądowego	50	50	50
b) zwiększenia	0	0	0
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
c) wykorzystanie	0	0	0
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
e) stan na koniec okresu	50	50	50
✚ na koszty postępowania sądowego	50	50	50

Nota 39a Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2015	30.06.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	962	742	490
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	336	273	49
✚ rezerwa na koszty usług obcych	0	269	20
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	2	13	4
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	193	89	290
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	421	87	105
✚ pozostałe rezerwy	10	11	22
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 501	242	577
✚ przychody przyszłych okresów	161	22	154
✚ wycena kontraktów długoterminowych	5 335	215	418
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	6 463	984	1 067

Nota 39b Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu rezerw

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	962	742	490
a) stan na początek okresu	490	1 456	1 456
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	49	50	50
+ rezerwa na koszty usług obcych	20	394	394
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	4	1	1
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	290	62	62
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	105	50	50
+ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich	0	880	880
+ pozostałe rezerwy	22	19	19
b) zwiększenia	1 676	918	2 398
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	352	273	322
+ rezerwa na koszty usług obcych	400	305	1 097
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	12	14
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	346	195	626
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	565	122	307
+ pozostałe rezerwy	13	11	32
c) zmniejszenia	1 204	1 632	3 362
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	65	50	323
+ rezerwa na koszty usług obcych	420	430	1 471
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	2	0	11
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	443	168	398
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	249	85	252
+ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich	0	880	880
+ pozostałe rezerwy	25	19	29
d) stan na koniec okresu	962	742	490
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	336	273	49
+ rezerwa na koszty usług obcych	0	269	20
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	2	13	4
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	193	89	290
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	421	87	105
+ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich	0	0	0
+ pozostałe rezerwy	10	11	22
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
a) stan na początek okresu	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
b) zwiększenia	26	0	15
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	26	0	15
c) zmniejszenia	26	0	15
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	26	0	15
d) stan na koniec okresu	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	5 501	242	577
a) stan na początek okresu	577	237	237
+ przychody przyszłych okresów	154	52	52
+ wycena kontraktów długoterminowych	418	91	91
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	89	89
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
b) zwiększenia	6 965	237	594
+ przychody przyszłych okresów	1 631	22	176
+ wycena kontraktów długoterminowych	5 334	215	418
c) zmniejszenia	2 041	232	254
+ przychody przyszłych okresów	1 624	52	74
+ wycena kontraktów długoterminowych	417	91	91
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	89	89
d) stan na koniec okresu	5 501	242	577

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2015 r.

przychody przyszłych okresów	161	22	154
wycena kontraktów długoterminowych	5 335	215	418
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	0
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	6 463	984	1 067

Nota 40 Wartość księgowa na jedną akcję

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2015 do 30.06.2015	68 249 148,60	25 007 500	2,73
od 01.01.2014 do 30.06.2014	65 434 213,27	25 007 500	2,62
od 01.01.2014 do 31.12.2014	66 027 238,23	25 007 500	2,64

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH
Nota 41 Zmiany środków pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadane) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014 (niebadane) tys. PLN
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym:	2 712	2 352
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 711	2 352
- inne środki pieniężne	1	0
- kredyty w rachunku bieżącym	0	0
Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie	2 712	2 352
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe	0	0
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	0	0
Stan środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów na koniec okresu w tym:	5 469	1 522
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 469	1 518
- inne środki pieniężne	0	4
- kredyty w rachunku bieżącym	0	0
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie	5 469	1 522
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe	0	0
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	0	0

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadane) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014 (niebadane) tys. PLN
Zmiana bilansowa zobowiązań	-1 691	11 708
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	30	-79
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów	-1 661	11 629
Zmiana bilansowa należności	-17 955	-15 759
Zmiana stanu należności z tytułu naliczonego i zapłaconego podatku dochodowego	118	0
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów	-17 837	-15 759

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym.**

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 2015 rok podstawowe parametry finansowe.

Na zarządzanie ryzykiem rynkowym składają się procesy: identyfikacji i pomiaru ryzyka, monitorowania sytuacji na rynkach finansowych, dostosowywania – tam, gdzie to możliwe – wielkości zobowiązań i należności w poszczególnych walutach oraz zawieranie transakcji zabezpieczających i ich wyceny do rynku.

W omawianym okresie Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ją przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. Informacje o instrumentach finansowych.**2.1. Informacje o instrumentach w zakresie ryzyka zmian cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej oraz w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem.**

W Spółce Chemoservis-Dwory S.A. występuje ryzyko związane z instrumentami finansowymi. Zarówno ryzyko kredytowe, utraty płynności oraz zmiany cen powstają w normalnym toku działalności Spółki. Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest zminimalizowanie wpływu czynników ryzyka na osiągnięte wyniki finansowe oraz posiadane składniki majątkowe. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w celu ograniczenia ryzyka utraty płynności finansowej, nie stosowała zabezpieczeń w postaci pochodnych instrumentów finansowych. Instrumentami narażonymi na ryzyka są należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, udzielone pożyczki, pozyskane kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, posiadane środki finansowe.

Ryzyko cenowe w zakresie ryzyka walutowego jest nieistotne z uwagi na niewielką skalę transakcji rozliczanych w walutach obcych. Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań, które byłyby obciążone istotnym czynnikiem ryzyka kursowego. Ryzyko cenowe związane jest również z cenami materiałów i usług wykorzystywanych przez Spółkę do wykonywania kontraktów długoterminowych. Ograniczanie ryzyka polega na stałym monitorowaniu postępu prac na poszczególnych zadaniach, przepływów pieniężnych niezbędnych do wykonania kontraktu oraz rozliczaniem częściowym wykonanych etapów. Dodatkowo wynagrodzenie za wykonanie zakresu uzgadniane jest z podwykonawcą przed rozpoczęciem prac, zawierając odpowiednią umowę.

W Spółce Chemoservis-Dwory S.A. występuje ryzyko cenowe w zakresie ryzyka zmiany stopy procentowej. Na podstawie dokonanej analizy wrażliwości oszacowano, że zmiana poziomu rynkowych stóp procentowych o 1 pkt. procentowy spowodować może zmianę wyniku za I półrocze 2015 o 36,6 tys. zł dla kwoty wykorzystanych na dzień 30 czerwca 2015 roku kredytów oraz o 66,2 tys. zł dla kwoty dostępnych na dzień sprawozdawczy kredytów.

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z możliwością poniesienia strat finansowych wskutek niewypełnienia przez kontrahenta swoich zobowiązań finansowych, bądź wypełnienia ich po terminie wymagalności zobowiązania. Ryzyko kredytowe, poza zobowiązaniami kontrahentów, dotyczy również udzielonych przez Chemoservis-Dwory S.A. pożyczek oraz należności od jednostek powiązanych. Działania przeciwdziałające podejmowane przez Spółkę polegają przede wszystkim na współdziałaniu tylko z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności i dobrej zdolności kredytowej. Dodatkowo w sposób ciągły monitorowany jest stan przeterminowanych należności, ich wysokości oraz ilości dni przeterminowania. W przypadku uznania należności za zagrożoną dokonywana jest ocena poziomu ryzyka braku spłaty i dokonywany ewentualny odpis aktualizujący. W przypadku kontrahentów o niepewnej zdolności kredytowej pobierane są przedpłaty, bądź zaliczki na wykonanie umów oraz gwarancje ubezpieczeniowe lub bankowe zabezpieczające transakcje. Udzielane przez Chemoservis-Dwory S.A. pożyczki są zabezpieczane weksłami in blanco bez protestu wraz z deklaracjami wekslowymi.

Ryzyko utraty płynności finansowej związane jest z ryzykiem wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. jej zobowiązań finansowych w dacie ich wymagalności. Działania ograniczające ryzyko utraty płynności polegają na właściwym zarządzaniu płynnością finansową, realizowaną poprzez ocenę poziomu posiadanych zasobów środków pieniężnych w danym horyzoncie czasowym w porównaniu do potrzeb na środki finansowe w sporządzanych planach przepływów środków pieniężnych. Celem zabezpieczenia odpowiedniego poziomu środków finansowych Spółka posiada otwarte linie kredytowe, wykorzystywane w zależności od zapotrzebowania na środki finansowe. Posiadane zaś środki finansowe lokowane są w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej.

2.2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły.

2.3. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły.

2.4. Pożyczki udzielone.

W dniu 28 czerwca 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy, której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1,6 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. Aneksem nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 2, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w ratach. Na rok 2013 roku ustalono spłatę w wysokości 100 tys. zł, w 2014 roku kwotę 500 tys. zł, w 2015 roku kwotę 1 mln zł. Aneksem nr 3 zawartym 29 grudnia 2014 roku ustalono nowy harmonogram spłat kapitału pożyczki, zgodnie z następującymi terminami:

- ✚ do dnia 31 grudnia 2015 roku kapitał w wysokości 100 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2016 roku kapitał w wysokości 400 000,00 zł
- ✚ do dnia 31 grudnia 2016 roku kapitał w wysokości 500 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2017 roku kapitał w wysokości 600 000,00 zł

Zgodnie z postanowieniami nowego aneksu, zmieniono również oprocentowanie pożyczki na WIBOR 1M +1,8% w skali roku. Odsetki od niespłaconej części pożyczki mają być spłacane w okresach kwartalnych, w ostatnim dniu roboczym danego kwartału.

Dnia 29 października 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 28 października 2013 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki wysokości 1,5 mln zł. I rata w wysokości 1,0 mln zł została wypłacona 30 października 2012 r., II rata w wysokości 0,5 mln zł została wypłacona w dniu 14 listopada 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M +2,5% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 1, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w ratach. Na 2013 roku ustalono kwotę do spłaty w wysokości 100 tys. zł, na rok 2014 kwotę 400 tys. zł, a na rok 2015 kwotę 1 mln zł. Aneksem nr 2 zawartym 29 grudnia 2014 roku ustalono nowy harmonogram spłat kapitału pożyczki, zgodnie z następującymi terminami:

- ✚ do dnia 31 grudnia 2015 roku kapitał w wysokości 100 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2016 roku kapitał w wysokości 400 000,00 zł
- ✚ do dnia 31 grudnia 2016 roku kapitał w wysokości 500 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2017 roku kapitał w wysokości 500 000,00 zł

Zgodnie z postanowieniami nowego aneksu, zmieniono również oprocentowanie pożyczki na WIBOR 1M +1,8% w skali roku. Odsetki od niespłaconej części pożyczki mają być spłacane w okresach kwartalnych, w ostatnim dniu roboczym danego kwartału.

W dniu 19 lutego 2013 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. umowę pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do 19 lipca 2013 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest

według zmiennej stopy procentowej. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 1M + 4,5% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Po podpisaniu w dniu 25 lipca 2013 roku aneksie Nr 1, termin zwrotu pożyczki został ustalony na dzień 19 grudnia 2013 roku. Aneksem Nr 2 z dnia 16 grudnia 2013 roku ustalono termin spłaty pożyczki do dnia 31.12.2014 roku w dwunastu równych ratach po 25 tys. zł miesięcznie. Kolejnym aneksem (nr 3) zawartym w dniu 31.12.2014 r. zmieniono harmonogram spłat pożyczki na dwadzieścia równych ratach po 14.750,00 zł każda wraz z należnymi odsetkami, począwszy od miesiąca marca 2015 roku. Ostateczny termin spłaty pożyczki ustalono na 31.10.2016 roku. Zmianie uległo również oprocentowanie pożyczki, które zgodnie z aneksem nr 3 wynosi WIBOR 1M + 2,0% w stosunku rocznym.

W dniu 12 stycznia 2015 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej w wysokości 450 000,00 zł. Termin spłaty pożyczki określono ratalnie: pierwsza rata w kwocie 75 000,00 zł płatna do 28.02.2015 roku, oraz kolejne 10 rat płatne po 37 500,00 zł na koniec każdego miesiąca. Termin płatności ostatniej raty przypada na 31 grudnia 2015 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 2,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 27 stycznia 2015 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej w wysokości 160 000,00 zł oraz terminem spłaty do dnia 28 lutego 2015 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 2,0% marża w stosunku rocznym. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona.

W dniu 20 marca 2015 roku Chemoservis-Dwory S.A. podpisała kolejną umowę pożyczki ze Spółką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 150.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytu obrotowego w rachunku bieżącym. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 6M + 5,25% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w czterech równych ratach po 37 500,00 zł odpowiednio w terminach: 20 lipiec 2015 r., 20 październik 2015 r., 20 styczeń 2016 r. oraz 20 marzec 2016 r. Odsetki od pożyczki będą płatne w okresach miesięcznych, w terminach na koniec każdego miesiąca począwszy od 31 marca 2015 r.

W dniu 17 kwietnia 2015 roku Chemoservis-Dwory S.A. Spółce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. krótkoterminowej pożyczki w wysokości 600 000,00 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2015 roku. Strony zawartej umowy pożyczki ustaliły oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M + 5,75% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 21 kwietnia 2015 roku Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. krótkoterminowej pożyczki w wysokości 140 000,00 zł z terminem spłaty do 30 czerwca 2015 roku. Strony zawartej umowy ustaliły oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M + 5,75% w stosunku rocznym. Tytułem zabezpieczenia pożyczki Spółka ZE ZEN Sp. z o.o. wystawiła weksel in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona.

2.5. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

2.6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

2.7. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

Spółka nie dokonała zmiany klasyfikacji aktywów finansowych, jak również nie zmieniła celu lub wykorzystania tych aktywów.

2.8. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od ich ujęcia w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia – nie dotyczy

2.9. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe Spółki obejmują kredyty bankowe w rachunkach bieżących, kredyty obrotowe i inwestycyjne.

Charakterystyka kredytów.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu/sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na 30.06.2015	Odsetki zapłacone w 2015 roku	Uwagi
1	Bank BPH S.A.	Umowa Nr 809272577/82/2012, aneks Nr 2	2012-09-14	kredyt inwestycyjny na działalność inwestycyjną i bieżącą	4 300 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,4 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 4 172,0 tys. PLN	2016-06-19	1 302 399,96	27 411,09	
2	mBank S.A.	Umowa Nr 02/405/13/Z/IN	2013-11-04	kredyt inwestycyjny	1 900 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,95 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 850,0 tys. PLN oraz zastaw na udziałach ZBACH do wysokości 2 850,0 tys. PLN	2017-12-29	1 130 000,00	23 654,64	
3	Bank Millennium S.A.	Umowa Nr 7250/14/M/04	2014-05-22	kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym	6 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 9 000 tys. PLN	2016-05-21	0,00	18 711,45	
4	Bank Millennium S.A.	Umowa Nr 7903/14/302/04	2014-11-14	kredyt obrotowy	5 000 000,00	PLN	WIBOR 1M+1,3 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 8 500 tys. PLN oraz cesja wierzytelności z kontraktu zwanego z RAFAKO S.A.	2015-09-30	3 605 180,00	59 233,15	
5	mBank S.A.	Umowa Nr 02/439/14/Z/OB	2015-01-27	kredyt obrotowy	3 000 000,00	PLN	WIBOR 1M+1,6 pkt.	cesja wierzytelności z kontraktu z TAURON Wytwarzanie S.A.	2015-09-30	1 376 732,84	4 666,03	
RAZEM:										7 414 312,80	133 676,36	*****

2.10. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. na bieżąco reguluje zobowiązania z tytułu pozyskanych kredytów i nie posiada zobowiązań przeterminowanych z tego tytułu. Równocześnie w okresie sprawozdawczym nie zostały naruszone żadne z istotnych postanowień zawartych w podpisanych umowach kredytowych.

3. Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.

Posiadane przez Spółkę kredyty mają charakter zarówno krótkoterminowy, jak i długoterminowy. Udzielone przez Spółkę pożyczki również mają charakter krótko i długoterminowy. Na dzień bilansowy zobowiązanie kredytowe oraz udzielone pożyczki są wyceniane w wartości wymagającej zapłaty. Przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

4. Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu – nie dotyczy.

5. Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia – nie dotyczy.

6. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów – nie dotyczy.

7. Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów – nie dotyczy.

8. Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów.

Informacje takie zostały zawarte w punkcie opisującym otrzymany kredyt.

9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

10. Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania.

Spółka nie planuje takich transakcji.

11. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach.

Zobowiązania warunkowe:

1. Na Spółce ciąży zobowiązanie warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do udzielonych kredytów bankowych, co przedstawia poniższe zestawienie:

BANK	Limit w PLN	Rodzaj zabezpieczenia
Bank BPH S.A. o/Oświęcim	4 300 000,00	Hipoteka umowna do wysokości 4.172 tys. zł
mBank S.A. o/Warszawa	1 900 000,00	Hipoteka umowna do kwoty 2.850 tys. zł; Zastaw na udziałach ZBACH do wysokości 2.850 tys. zł

- | | | |
|--|--------------|--|
| mBank S.A.
o/Warszawa | 3 000 000,00 | Cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z TAURON Wytwarzanie S.A. do wysokości 3.000 tys. zł |
| Bank Millennium S.A.
o/Kraków | 6 000 000,00 | Hipoteka umowna do wysokości 9.000 tys. zł |
| Bank Millennium S.A.
o/Kraków | 5 000 000,00 | Hipoteka umowna do kwoty 8.500 tys. zł oraz cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z RAFAKO S.A. |
2. Na Spółce ciążyą zobowiązania warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do udzielonej przez PZU S.A. gwarancji ubezpieczeniowej zwrotu zaliczki w postaci przewłaszczenia rzeczy w wysokości 645 tys. zł oraz zastawu rejestrowego w wysokości 242 tys. zł.
 3. Spółka zabezpieczyła również spłatę kredytu udzielonego przez Bank Millennium S.A. Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. ustanawiając hipotekę na swoich nieruchomościach w wysokości 4 500 tys. zł.
 4. Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 do 5 lat. W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.
 5. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, zawarte umowy o pracę przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.
 6. Pozostałe zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje ubezpieczeniowe, bankowe i korporacyjne, jak również zobowiązania wekslowe wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 42. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości zobowiązań warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego dnia bilansowego.

Aktywa warunkowe:

7. Aktywa warunkowe, w tym otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe, jak również zabezpieczenia złożone w formie weksli własnych in blanco wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 42. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości aktywów warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego dnia bilansowego.

Nota 42 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
1. Należności warunkowe	9 872	9 587	8 527
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	4 745	4 460	3 400
A. należności wekslowe	4 745	4 460	3 400
zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 29.10.2012 - Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco	1 500	1 500	1 500
zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z Petro-Kor Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	60	0
zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 28.06.2012 - Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco	1 600	1 600	1 600
zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 12.01.2012 - Chemont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco	450	1 000	0
zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 19.02.2013 -MD-proeco Sp. z o.o. - weksel własny in blanco	300	300	300
zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 20.03.2015 -MD-proeco Sp. z o.o. - weksel własny in blanco	150	0	0
zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia	600	0	0

17.04.2015 -ZBACH Sp. z o.o. - weksel własny in blanco			
✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową ze ZBACH Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	145	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	5 127	5 127	5 127
A. należności wekslowe	89	89	89
✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	89	89	89
B. uzyskane gwarancje bankowe	5 038	5 038	5 038
✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - CENZIN SP. z o.o.	2 259	2 259	2 259
✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - CENZIN SP. z o.o.	2 779	2 779	2 779
2. Zobowiązania warunkowe	56 243	43 234	55 604
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	56 243	43 234	55 604
A. zobowiązania wekslowe	19 871	15 725	17 887
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 413	0	1 378
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 890	10 890	10 890
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Generali S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	4 822	4 760	4 759
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 500	0	154
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	578	0	578
✚ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Synthos Dowy 7 SP. z o.o. SP. J.	0	0	53
✚ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy	75	75	75
✚ zabezpieczenie należytnego wykonania umów zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J.	593	0	0
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	19 204	15 650	17 759
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	262	275	262
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - SYNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o.	3 885	3 885	3 885
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków	1 000	1 000	1 000
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A.	160	160	160
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Zeman Sp. z o.o.	173	173	173
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Polskie Młyny S.A.	783	600	783
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - Synthos Dwory 7 Sp. z o.o.	9 557	9 557	9 557
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - RAFAKO S.A.	913	0	913
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J.	329	0	294
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z PGE Energia Odnawialna S.A.	0	0	154
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z TAURON Wytwarzanie S.A.	578	0	578

✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie wadium SODA CIECH Polska S.A.	1 500	0	0
✚ Zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Grupa Azoty S.A.	64	0	0
C. udzielone gwarancje bankowe	0	60	290
✚ udzielona gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Kopalnia Soli Kłodawa S.A.	0	60	0
✚ udzielona gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BARVY A LAKY TELURIA s.r.o	0	0	290
D. blokada środków finansowych	0	132	0
✚ zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Bank BPH S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym	0	132	0
E. udzielone poręczenia	15 922	7 685	18 422
✚ poręczenie udzielone Bankowi Polska Kasa Opieki S.A. na podstawie umowy poręczeń spłaty kredytów za ZE ZEN Sp. z o.o.	10 422	7 185	10 422
✚ poręczenie udzielone Bankowi Ochrony Środowiska S.A. na podstawie umowy poręczeń spłaty kredytów za MD-proeco Sp. z o.o.	1 500	500	2 000
✚ poręczenie udzielone Bankowi ING Bank Śląski S.A. na podstawie umowy poręczenia spłaty kredytu za ZBACH Sp. z o.o.	4 000	0	4 000
✚ poręczenie udzielone Bankowi Millennium S.A. na podstawie umowy poręczenia spłaty kredytu za ZE ZEN Sp. z o.o.	0	0	2 000
F. udzielone gwarancje korporacyjne	1 246	3 982	1 246
✚ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	0	2 654	0
✚ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	0	1 328	0
✚ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy na okres gwarancji dla Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	831	0	831
✚ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy na okres gwarancji dla Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	415	0	415
Pozycje pozabilansowe razem:	66 115	52 821	64 131

12. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczą.

13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie od 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r. Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie.

14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują.

15.1. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wartości niematerialne	1	0
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	266	259
✚ budynki i budowle	21	4
✚ urządzenie techniczne	85	81
✚ środki transportu	87	158
✚ inne środki trwałe	73	20
✚ środki trwałe w budowie	0	-4
Razem nakłady inwestycyjne	267	259

W 2015 roku Spółka planuje następujące wydatki inwestycyjne

Planowane nakłady inwestycyjne	2015
	tys. PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki	370
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	150
3. Zakup środków transportu	260
4. Zakup sprzętu komputerowego	10
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	8
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	1 514
7. Wyposażenie, modernizacja pomieszczeń biurowych	31
Razem planowane nakłady inwestycyjne:	2 343

15.2. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.
Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	266	259
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	0	0

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała istotnych transakcji związanych z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, w konsekwencji powyższego, nie wystąpiło również istotne zobowiązanie z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	27	96	57
Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym:	0	0	0
✚ na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
✚ na nabycie wartości niematerialnych	0	0	0
Razem:	27	96	57

W dniu 25 marca 2014 roku zawarte zostały umowy sprzedaży udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o. na łączną wartość 5 668 tys. zł z terminem płatności do dnia 31 grudnia 2014 roku. Na dzień 31 grudnia 2014 roku tytułem powyższego zobowiązania do uregulowania pozostawała kwota w wysokości 1 200 tys. zł wobec Revico S.A. Zobowiązanie zostało uregulowane w trzech transzach: 29 stycznia i 26 lutego br. po 300 tys. zł, oraz 9 marca br. 600 tys. zł.

16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi
a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	30.06.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 (badany) tys. PLN
Należności (w tym z tytułu pożyczek)			
Petro Mechanika S.A. w upadłości	0	624	0
REVICO S.A.	0	0	0
ZEN Sp. z o.o.	6 207	6 601	6 326
K-PROTOS a.s.	584	406	1
MD-proeco Sp. z o.o.	527	334	366
Zbach Sp. z o.o.	601	1	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	0	1	0
BalticServis Sp. z o.o.	60	0	5
Chemont Sp. z o.o.	277	2 132	13
Petro Kor Sp. z o.o.	3	1	237
Razem:	8 259	10 100	6 948
Zobowiązania			
Petro Mechanika S.A. w upadłości	282	678	165
REVICO S.A.	74	2 550	1 200
ZEN Sp. z o.o.	918	173	256
Zbach Sp. z o.o.	174	180	184
Chemont Sp. z o.o.	25	2 137	760
Petro Kor Sp. z o.o.	0	47	0
Razem:	1 473	5 765	2 565

b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)		
Petro Mechanika S.A. w upadłości	0	18
ZEN Sp. z o.o.	1 864	1 144
K-PROTOS a.s.	1	1
MD-proeco Sp. z o.o.	20	20
Zbach Sp. z o.o.	3	1
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	2	1
BalticServis Sp. z o.o.	61	0
Chemont Sp. z o.o.	155	82
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	1
Razem:	2 106	1 268
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Petro Mechanika S.A. w upadłości	0	21
Chemont Sp. z o.o.	0	1 162
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	106
Razem:	0	1 289
Pozostałe przychody		
ZEN Sp. z o.o.	55	142
K-PROTOS a.s.	574	1 735
MD-proeco Sp. z o.o.	9	16
Zbach Sp. z o.o.	9	0
Chemont Sp. z o.o.	6	24
ZBA Sp. z o.o.	0	53
Razem:	653	1 970
Przychody razem		
Petro Mechanika S.A. w upadłości	0	39
ZEN Sp. z o.o.	1 919	1 286
K-PROTOS a.s.	575	1 736
MD-proeco Sp. z o.o.	29	36
Zbach Sp. z o.o.	12	1
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	2	1
BalticServis Sp. z o.o.	61	0
Chemont Sp. z o.o.	161	1 268
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	107
ZBA Sp. z o.o.	0	53
Razem:	2 759	4 527
Koszty		
Petro Mechanika S.A. w upadłości	954	950
REVICO S.A.	124	89
ZEN Sp. z o.o.	3 096	1 021
Zbach Sp. z o.o.	156	210
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	24	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	56	0
Chemont Sp. z o.o.	25	2 156
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	299
Razem:	4 435	4 725

W dniu 1 stycznia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. umowę najmu pomieszczeń administracyjno-socjalnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wysokość czynszu została ustalona w wysokości 7.000,00 zł netto miesięcznie.

W dniu 28 czerwca 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy, której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1,6 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. Aneksem nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 2, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w ratach. Na rok 2013 roku ustalono spłatę w wysokości 100 tys. zł, w 2014 roku kwotę 500 tys. zł, w 2015 roku kwotę 1 mln zł. Aneksem nr 3 zawartym 29 grudnia 2014 roku ustalono nowy harmonogram spłat kapitału pożyczki, zgodnie z następującymi terminami:

- ✚ do dnia 31 grudnia 2015 roku kapitał w wysokości 100 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2016 roku kapitał w wysokości 400 000,00 zł
- ✚ do dnia 31 grudnia 2016 roku kapitał w wysokości 500 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2017 roku kapitał w wysokości 600 000,00 zł

Zgodnie z postanowieniami nowego aneksu, zmieniono również oprocentowanie pożyczki na WIBOR 1M +1,8% w skali roku. Odsetki od niespłaconej części pożyczki mają być spłacane w okresach kwartalnych, w ostatnim dniu roboczym danego kwartału.

Dnia 29 października 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 28 października 2013 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki wysokości 1,5 mln zł. I rata w wysokości 1,0 mln zł została wypłacona 30 października 2012 r., II rata w wysokości 0,5 mln zł została wypłacona w dniu 14 listopada 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M +2,5% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 1, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w ratach. Na 2013 roku ustalono kwotę do spłaty w wysokości 100 tys. zł, na rok 2014 kwotę 400 tys. zł, a na rok 2015 kwotę 1 mln zł. Aneksem nr 2 zawartym 29 grudnia 2014 roku ustalono nowy harmonogram spłat kapitału pożyczki, zgodnie z następującymi terminami:

- ✚ do dnia 31 grudnia 2015 roku kapitał w wysokości 100 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2016 roku kapitał w wysokości 400 000,00 zł
- ✚ do dnia 31 grudnia 2016 roku kapitał w wysokości 500 000,00 zł
- ✚ do dnia 30 czerwca 2017 roku kapitał w wysokości 500 000,00 zł

Zgodnie z postanowieniami nowego aneksu, zmieniono również oprocentowanie pożyczki na WIBOR 1M +1,8% w skali roku. Odsetki od niespłaconej części pożyczki mają być spłacane w okresach kwartalnych, w ostatnim dniu roboczym danego kwartału.

W dniu 19 lutego 2013 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. umowę pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do 19 lipca 2013 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 1M + 4,5% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Po podpisaniu w dniu 25 lipca 2013 roku aneksu Nr 1, termin zwrotu pożyczki został ustalony na dzień 19 grudnia 2013 roku. Aneksem Nr 2 z dnia 16 grudnia 2013 roku ustalono termin spłaty pożyczki do dnia 31.12.2014 roku w dwunastu równych ratach po 25 tys. zł miesięcznie. Kolejnym aneksem (nr 3) zawartym w dniu 31.12.2014 r. zmieniono harmonogram spłat pożyczki na dwadzieścia równych ratach po 14.750,00 zł każda wraz z należnymi odsetkami, począwszy od miesiąca marca 2015 roku. Ostateczny termin spłaty pożyczki ustalono na 31.10.2016 roku. Zmianie uległo również oprocentowanie pożyczki, które zgodnie z aneksem nr 3 wynosi WIBOR 1M + 2,0% w stosunku rocznym.

W dniu 1 września 2014 roku została podpisana umowa najmu samochodu pomiędzy Spółką Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką Zależną Petro EnergoRem Sp. z o.o. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z 14 dniowym terminem wypowiedzenia. Wysokość miesięcznego czynszu ustalona została w wysokości 3 398,12 zł netto.

W dniu 12 stycznia 2015 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej w wysokości 450 000,00 zł. Termin spłaty pożyczki określono ratalnie: pierwsza rata w kwocie 75 000,00 zł płatna do 28.02.2015 roku, oraz kolejne 10 rat płatne po 37 500,00 zł na koniec każdego miesiąca. Termin płatności ostatniej raty przypada na 31 grudnia 2015 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 2,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 27 stycznia 2015 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej w wysokości 160 000,00 zł oraz terminem spłaty do dnia 28 lutego 2015 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 2,0% marża w stosunku rocznym. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona.

W dniu 20 marca 2015 roku Chemoservis-Dwory S.A. podpisała kolejną umowę pożyczki ze Spółką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 150.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę kredytu obrotowego w rachunku bieżącym. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 6M + 5,25% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w czterech równych ratach po 37 500,00 zł odpowiednio w terminach: 20 lipiec 2015 r., 20 październik 2015 r., 20 styczeń 2016 r. oraz 20 marzec 2016 r. Odsetki od pożyczki będą płatne w okresach miesięcznych, w terminach na koniec każdego miesiąca począwszy od 31 marca 2015 r.

W dniu 17 kwietnia 2015 roku Jednostka Dominująca udzieliła Spółce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. krótkoterminowej pożyczki w wysokości 600 000,00 zł z terminem spłaty do 31 grudnia 2015 roku. Strony zawartej umowy pożyczki ustaliły oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M + 5,75% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 21 kwietnia 2015 roku Jednostka Dominująca udzieliła Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. krótkoterminowej pożyczki w wysokości 140 000,00 zł z terminem spłaty do 30 czerwca 2015 roku. Strony zawartej umowy ustaliły oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M + 5,75% w stosunku rocznym. Tytułem zabezpieczenia pożyczki Spółka ZE ZEN Sp. z o.o. wystawiła weksel in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona.

W dniu 8 maja 2015 roku Jednostka Dominująca zawarła z Jednostką Zależną ZBACH Sp. z o.o. umowę najmu samochodu ciężarowego. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 14 dniowego okresu wypowiedzenia. Wysokość opłaty za wynajem ustalono w wysokości 2 100,00 zł miesięcznie.

W dniu 29 maja 2015 roku, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Zależnej K-PROTOS a.s. została przyznana Spółce Chemoservis-Dwory S.A. dywidenda z zysku wypracowanego za 2014 rok w wysokości 3,8 mln CZK (po przewalutowaniu kwota 573 tys. zł).

17. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Wynagrodzenie członków Zarządu

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014 (niebadany) tys. PLN
Zarząd Spółki		
<i>w tym:</i>		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	602	389
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	334	223
	268	166

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rada Nadzorcza	132	127
<i>w tym:</i>		
Andrzej Rusek - Przewodniczący Rady Nadzorczej	32	31
Andrzej Gastótek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	25	24
Marek Wróblewski - Sekretarz Rady Nadzorczej	25	24
Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej	25	24
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	25	24

18. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

19. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., nie zawarła jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

Wielkość pozostałych transakcji z podmiotami powiązanymi, w tym wielkość uzyskanych przychodów, poniesionych kosztów oraz należności i zobowiązań z podmiotami powiązanymi Spółka przedstawiła w pkt. 16 i 17.

20. Informacje o zatrudnieniu

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany)	(niebadany)
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym ogółem	375,0	358,5
<i>w tym:</i>		
✚ pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	69,0	67,0
✚ pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	306,0	291,5
✚ uczniowie	0,0	0,0
✚ osoby wykonujące pracę nakładczą	0,0	0,0
✚ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,0	3,0
Razem:	376,0	361,5

21. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot – nie występują.

22. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.
Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Zarządu Spółki

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2015 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2015 r.
1	Wojciech Mazur Prezes Zarządu	83 000	86 000
2	Mariusz Wandor Członek Zarządu	0	0

Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Rady Nadzorczej Spółki

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2015 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2015 r.
1	Andrzej Rusek Przewodniczący RN	0	0
2	Andrzej Gastołek V-ce Przewodniczący RN	0	10 000
3	Marek Wróblewski Sekretarz RN	0	0
4	Edward Sosnowski Członek RN	13 650	10 000
5	Tomasz Mazur Członek RN	770	0

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie występują.
24. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 7 lipca 2015 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z podmiotem Zależnym Spółka ZE ZEN Sp. z o.o. umowę pożyczki w wysokości 170 000,00 zł, z terminem zwrotu do 17 listopada 2015 roku. Pożyczka jest oprocentowana wg stawki WIBOR 6M + 5,75% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

W dniu 31 lipca 2015 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła poręczenia dwóch kredytów - obrotowego oraz inwestycyjnego udzielonych przez ING Bank Śląski S.A. Jednostce Zależnej Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. na kwotę 5 mln zł. Poręczenie jest ważne do 31.12.2022 roku.

W dniu 4 sierpnia 2015 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. podpisała z YARA Environmental Technologies GmbH z siedzibą w Wiedniu umowę współpracy na wykonanie robót w ramach projektu: „Budowa instalacji odzotowania spalin w EC Janikowo Ciech Soda Polska S.A.” Wynagrodzenie za wykonanie ustalonego zakresu prac ustalono w wysokości 27,4 mln zł + VAT, z terminem realizacji do dnia 15 października 2018 roku.

25. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie występują.
26. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100% - nie dotyczy.
27. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi – nie wystąpiły.

28. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność - Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

29. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W ramach udzielonych przez Spółkę gwarancji ubezpieczeniowych, Spółka zawarła następujące polisy ubezpieczeniowe i aneksy do umowy ramowej:

a) z *Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/989/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 92 319,38 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 207,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/990/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 80 228,01 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.07.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 6 369,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad lub usterek Nr GDo/97/2013-051-04-03-00 z dnia 13 marca 2013 roku dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. na sumę 1 000 163,64 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 52.874,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad lub usterek Nr GDo/550/2013-051-18-01-00 z dnia 21 listopada 2013 roku dla Grupy Lotos S.A. na sumę 159 900,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 19.11.2016 r., a następnie suma gwarancyjna ulega redukcji do kwoty 31 980,00 zł i obowiązuje jeszcze do 19.12.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 8 904,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa zwrotu zaliczki Nr GZ/75/2014-051-18-01-00 z dnia 24 lutego 2014 roku dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 9 557 100,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.11.2015 roku. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 275 284,00 zł;

b) z *Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek Nr PO/00530712/2013 z dnia 14 lutego 2014 r. dla Grupa Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. na sumę 262 000,00 zł, z terminem obowiązywania do 20.02.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 514,73 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek Nr PO/00566172/2013 z dnia 01.10.2013 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 100 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 13.09.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 4 708,36 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00566172/2013 z dnia 01.10.2013 r. dla Polskie Młyny S.A. na sumę 500 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 13.09.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 23 541,78 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr PO/00582127/2014 z dnia 17 stycznia 2014 r. dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 3 885 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.12.2015 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 72 096,02 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek Nr PO/00622453/2014 z dnia 27.11.2014 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 11 562,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 27.11.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr PO/00646236/2015 z dnia 14.05.2015 r. dla Grupa Azoty Polskie Konsorcjum Chemiczne Sp. z o.o. na sumę 63 500,00 zł,

z terminem obowiązywania do 03.07.2015 r. Spółka zapłaciła za gwarancję wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł;

c) z *Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja należytego usunięcia wad i usterek Nr 28000095664 z dnia 17.07.2014 r. dla Polskie Młyny S.A. na sumę 171 636,29 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.06.2019 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 9 450,00 zł;
- + Gwarancja należytego wykonania umowy Nr 280000095607 z dnia 10.09.2014 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 17.12.2014 r. dla RAFAKO S.A. na sumę 912 906,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 29.08.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 19 600,00 zł;
- + Gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek Nr 280000095694 z dnia 13.10.2014 r. dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 293 670,30 zł, z terminem obowiązywania do 04.09.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 800,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad lub usterek Nr 280000101321 z dnia 22.01.2015 r. dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 35 272,50 zł, z terminem obowiązywania do 31.12.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 930,00 zł;

d) z *Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr BUF157123BUF157124 z dnia 07.11.2014 r. dla TAURON Wytwarzanie S.A. na sumę 578.100,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 30.12.2015 r., oraz do wysokości 173 430,00 zł od dnia podpisania protokołu do dnia 15.12.2020 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 20 229,00 zł;

e) z *Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa przetargowa Nr 908201175276 KR/GP/28/02/2015 z dnia 18.05.2015 r. dla Soda Polska CIECH S.A. na sumę 1 500 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 17.08.2015 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 3 780,82 zł

Dodatkowo Spółka Chemoservis-Dwory S.A. wystawiła weksle in blanco tytułem zabezpieczenia należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym z tytułu realizowanych kontraktów dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. w wysokości 144 826,90 Euro (po przewalutowaniu 592.527,49 zł), w tym:

- + w dniu 14.05.2015 r. do Umowy 133/Chemoservis/SSBR/2013 z dnia 25.09.2013 o wykonanie robót w ramach zadania inwestycyjnego Wymienniki ciepła(MR-E1010A) na kwotę 109.676,90 Euro;
- + w dniu 03.06.2015 r. do Umowy 135/Chemoservis/SSBR/2013 z dnia 25.09.2013 o wykonanie robót w ramach zadania inwestycyjnego Reaktory (MR-D0111A) na kwotę 35.150,00 Euro.

30. Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 3 marca 2015 roku Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjął uchwałę o emisji obligacji serii A, w ilości nie większej niż 30 000 (trzydzieści tysięcy) sztuk po 1 000,00 zł (jeden tysiąc złotych) każda, niezabezpieczonych, odsetkowych, na okaziciela, w formie zdematerializowanej. Obligacje oferowane były w formie oferty niepublicznej w rozumieniu art. 9 pkt. 3 Ustawy o obligacjach, kierowanej do indywidualnie oznaczonych adresatów. Cena emisyjna obligacji równa jest wartości nominalnej i wynosi 1 000,00 zł. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych. Odsetki od obligacji wypłacane będą w okresach półrocznych. Wykup obligacji nastąpi w terminie 3 lat od Dnia Emisji, przypadający na dzień 6 marca 2018 roku.

W dniu 6 marca 2015 roku w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, Zarząd podjął Uchwałę w sprawie przydziału obligacji serii A w ilości 15 000 (piętnaście tysięcy) sztuk w łącznej wartości nominalnej 15 mln zł (słownie: piętnaście milionów złotych). Środki finansowe z emisji obligacji zostały przekazane Spółce w dniu 6 marca 2015 roku.

Następnie Zarząd podjął czynności związane z wprowadzeniem obligacji serii A do obrotu w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (Catalyst). W dniu 30 marca 2015 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę Nr 193/15 o zarejestrowaniu w dniu 1 kwietnia 2015 roku obligacji serii A w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Na podstawie Uchwały Nr 529/2015 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w dniu 8 czerwca 2015 roku Zarząd Spółki postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst piętnaście tysięcy sztuk obligacji serii A. Jako pierwszy dzień notowań obligacji ustalono dzień 18 czerwca 2015 roku (Uchwała Zarządu GPW S.A. Nr 575/2015 z dnia 17.06.2015 r.).

Koszty emisji obligacji serii A wyniosły 394 tys. zł, co daje średni koszt przeprowadzenia emisji przypadający na jedną obligację w wysokości 26,25 zł, zaś poniesione wydatki związane były z przygotowaniem i przeprowadzeniem oferty emisji.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do dnia 30 czerwca 2015 roku Spółka nie dokonała wykupu ani spłaty dłużnych papierów wartościowych. W prezentowanym okresie nie przeprowadziła również emisji kapitałowych papierów wartościowych.

31. Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 31 grudnia 2014 roku zgodnie z raportem z wyceny aktuarialnej sporządzonym na ten dzień przez KPDA Sp. z o.o. Szczegóły zmian wysokości rezerw na świadczenia pracownicze zawierają Noty Nr 30 i 38a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Spółkę, znaczącemu wzrostowi uległy rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, osiągając wartość 336 tys. zł oraz rezerwa na premie dla pracowników Spółki do kwoty 421 tys. zł. Po wycenie kontraktów długoterminowych po stronie międzyokresowego rozliczenia przychodów zaksięgowana została kwota w wysokości 5 335 tys. zł, powodując znaczący wzrost tej kategorii. Ogółem wartość rezerw uległa wzrostowi o 472 tys. zł, zaś przychodów przyszłych okresów o 4 924 tys. zł w porównaniu do stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku. Wykorzystane zostały między innymi rezerwa na premia dla Zarządu Spółki w wysokości 97 tys. zł i rezerwa na koszty usług obcych w wysokości 20 tys. zł. Szczegóły zawiera Nota Nr 39a i 39b.

W ramach realizowanych kontraktów handlowych, dwadzieścia trzy zadania produkcyjne zostały rozpoznane jako umowy długoterminowe i rozliczone przez Spółkę zgodnie z MSR 11. Po wycenie umów długoterminowych, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 20 087 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 5 335 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 17a, 17e, i 39 a, 39b.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe oraz Pozostałe inwestycje długoterminowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczek udzielonych podmiotom powiązanim z Chemoservis-Dwory S.A.: Jednostce Zależnej MD-proeco Sp. z o.o., Jednostce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o., Jednostce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. oraz Chemont Sp. z o.o. oraz wartość należności z tytułu dywidendy od Spółki Zależnej K-Protos a.s. Szczegóły transakcji zawarte są w notach Nr 14, 19 oraz zostały opisane w pkt. 2.4 i 16.

W aktywach trwałych Spółki zaobserwować można znaczący wzrost w pozycji Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, będący konsekwencją zawiązania rezerw oraz rozliczenia kontraktów długoterminowych zgodnie z MSR 11. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr 15.

W aktywach obrotowych Spółki o 102% wzrosły środki pieniężne, o 41% wzrosły rozliczenia międzyokresowe czynne, oraz o 76% należności, z kolei zapasy spadły o 78%. Ogółem wartość aktywów wzrosła o 24%, w tym aktywa obrotowe wzrosły o 71%, zaś aktywa trwałe o 3%.

Po stronie pasywów kapitał zapasowy wzrósł o 87%, zyski zatrzymane uległy redukcji o 24%. Ogółem pasywa wzrosły o 24%, w tym kapitały własne wzrosły o 3%, zobowiązania długoterminowe o 379%, zobowiązania

krótkoterminowe o 17% w porównaniu do danych na dzień 31.12.2014 r. Na znaczący wzrost zobowiązań długoterminowych wpływ miała emisja obligacji serii A o wartości 15 mln zł.

32. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.

Działalność Spółki nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

33. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- osobę, która jest członkiem zarządu organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. A i b, lub
- jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

34. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

W dniu 12 czerwca 2015 r. z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40/5, została podpisana umowa Nr CHD/21/2015/PB/2015/MAA na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2015 rok, obejmująca:

- ✚ przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015;
- ✚ przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015;
- ✚ badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015;
- ✚ badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2014 do 30.06.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych	82	25
w tym:		
✚ badanie rocznych sprawozdań finansowych	15	15
✚ przegląd sprawozdań finansowych	10	10
✚ inne usługi poświadczające	0	0
✚ usługi doradztwa podatkowego	0	0
✚ pozostałe usługi	57	0

35. W spółce nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

36. W ciągu okresu, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek.

37. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

W prezentowanym przez Spółkę okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Śródroczne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2015 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 27 sierpnia 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.

Podpis Osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Monika Dźwigońska – Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

.....
Oświęcim, 27 sierpnia 2015 r.