



Skonsolidowany Raport Kwartalny



za III kwartał roku obrotowego obejmujący okres od 01.07.2015 do 30.09.2015 zawierający skrócone
Sprawozdanie Finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN

**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QS 3/2015**

(zgodnie z § 86 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259)
z późniejszymi zmianami)

**dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą,
budowlaną, handlową lub usługową**

za III kwartał roku obrotowego **2015** obejmujący okres od **01.07.2015** do **30.09.2015**,
zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN.

(data przekazania, dnia 13.11.2015)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

(pełna nazwa emitenta)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

(skrótowa nazwa emitenta)

32-600

(kod pocztowy)

Chemików

(ulica)

(48 33) 480 20 00

(telefon)

sekretariat@chemoservis.pl

(e-mail)

549-19-11-468

(NIP)

Przemysł chemiczny

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

Oświęcim

(miejscowość)

1

(numer)

(48 33) 444 60 59

(fax)

www.CHEMOSERVIS.pl

(www)

070889223

(REGON)

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE	5
1. Wybrane dane finansowe.....	5
1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
1.2 Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.	6
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	8
2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	8
2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty	9
2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	10
2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	14
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	14
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty	15
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	16
3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	19

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTY KWARTALNEGO	20
1. Dane Jednostki Dominującej	20
2. Historia Jednostki Dominującej	20
3. Struktura własności akcji Jednostki Dominującej	21
4. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące	22
5. Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej	22
6. Podstawowy przedmiot działalności Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	23
7. Opis organizacji Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	26
8. Skład organów Jednostki Dominującej	28
9. Oświadczenie o zgodności	29
10. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	29
10.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę	29
10.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.....	32
10.3 Wskazanie błędów lat poprzednich	32
10.4 Szacunki Zarządu	33
10.5 Sprawozdawczość dot. segmentów działalności	33
11. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	34
11.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania	34
11.2 Odpisy aktualizacyjne	39
11.3 Odroczony podatek dochodowy.....	41
12. Aktywa finansowe, rzeczowe, instrumenty finansowe.....	42
12.1 Aktywa finansowe	43
12.2 Aktywa rzeczowe.....	45
12.3 Instrumenty finansowe	45

13.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	45
13.1	Przychody ze sprzedaży	45
13.2	Koszty wg rodzaju	46
13.3	Pozostałe przychody operacyjne	47
13.4	Pozostałe koszty operacyjne	48
13.5	Przychody finansowe	49
13.6	Koszty finansowe	50
14.	Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego	51
14.1	Kredyty bankowe	51
14.2	Pożyczki	57
14.3	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki	57
14.4	Leasing finansowy	57
14.5	Leasing operacyjny	58
14.6	Dłużne papiery wartościowe	58
15.	Podatek dochodowy	59
16.	Skonsolidowane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	59
17.	Transakcje z jednostkami powiązаныmi	60
18.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych	65
19.	Segmenty działalności Grupy Kapitałowej	66
20.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej	81
21.	Opis czynników i zdarzeń, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	85
22.	Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy	97
23.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	97
24.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	97
25.	Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	98
26.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym raporcie, a mogących w znaczny sposób wpłynąć na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	99
27.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	99
28.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	99
29.	Informacje o zawarciu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi,	100
30.	Informacje o udzieleniu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	100
31.	Inne informacje, które zdaniem Grupy CHEMOSERVIS-DWORY są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego	101
32.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	101
	AUTORYZACJA ZARZĄDU SPÓŁKI	105

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	tys. PLN		tys. EUR		
	okres obrotowy		okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2015	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2015	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	167 438	152 145	40 264	36 396
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	148 018	135 805	35 594	32 487
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży	19 420	16 340	4 670	3 909
IV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 127	4 718	1 473	1 129
V.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 474	3 484	1 076	833
VI.	Zysk (strata) netto	3 507	3 427	843	820
VII.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 418	2 930	822	701
VIII.	Całkowite dochody ogółem	3 934	3 466	946	829
IX.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 845	2 969	925	710
X.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 494	-10 351	-2 283	-2 476
XI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 238	-4 883	-1 019	-1 168
XII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 166	8 655	3 407	2 070
XIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	434	-6 579	104	-1 574
	tys. PLN		tys. EUR		
	stan na dzień		stan na dzień		
	30 września 2015	31 grudnia 2014	30 września 2015	31 grudnia 2014	
XIV.	Aktywa trwałe	73 994	71 307	17 457	16 730
XV.	Aktywa obrotowe	112 170	96 325	26 464	22 599
XVI.	Aktywa razem	186 164	167 632	43 921	39 329
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	25 843	8 584	6 097	2 014
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	78 590	80 748	18 541	18 944
XIX.	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	70 810	67 471	16 706	15 830
XX.	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	10 921	10 829	2 577	2 541
XXI.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 720	4 694
XXII.	Pasywa, razem	186 164	167 632	43 921	39 329
XXIII.	Ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV.	Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXV.	Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,14	0,16	0,03	0,04
XXVI.	Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,14	0,16	0,03	0,04
XXVII.	Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,83	2,70	0,67	0,63
XXVIII.	Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,83	2,70	0,67	0,63
XXIX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2 Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

	tys. PLN		tys. EUR		
	okres obrotowy		okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2015	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2015	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	64 854	52 294	15 596	12 510
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	58 133	48 045	13 979	11 493
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży	6 721	4 249	1 616	1 016
IV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 525	1 455	848	348
V.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 388	3 178	815	760
VI.	Zysk (strata) netto	2 881	2 834	693	678
VII.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 881	2 834	693	678
VIII.	Całkowite dochody ogółem	2 881	2 834	693	678
IX.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 881	2 834	693	678
X.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 565	-5 479	-2 781	-1 311
XI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 993	-1 939	-479	-464
XII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	12 720	5 513	3 059	1 319
XIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-838	-1 905	-202	-456

	tys. PLN		tys. EUR		
	stan na dzień		stan na dzień		
	30 września 2015	31 grudnia 2014	30 września 2015	31 grudnia 2014	
XIV.	Aktywa trwałe	67 353	67 039	15 890	15 728
XV.	Aktywa obrotowe	43 639	29 674	10 296	6 962
XVI.	Aktywa razem	110 992	96 713	26 186	22 690
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	19 640	4 268	4 634	1 001
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 444	26 418	5 295	6 198
XIX.	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	68 908	66 027	16 257	15 491
XX.	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
XXI.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 720	4 694
XXII.	Pasywa, razem	110 992	96 713	26 186	22 690
XXIII.	Ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV.	Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXV.	Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,12	0,12	0,03	0,03
XXVI.	Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,12	0,12	0,03	0,03
XXVII.	Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,76	2,64	0,65	0,62
XXVIII.	Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,76	2,64	0,65	0,62
XXIX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 30 września 2015 roku – 4,2386 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 średniego kursu wymiany w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku – 4,1585 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku kurs ten wynosił 4,1803 PLN/EUR.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	45 303	44 113	44 625
Wartości niematerialne	14 811	14 623	14 671
Inwestycje w jednostkach zależnych	63	141	63
Inwestycje w jednostkach pozostałych	91	101	101
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	4 692	4 796	4 582
Pozostałe inwestycje długoterminowe	2 680	2 680	2 680
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 346	4 734	4 550
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	8	146	35
Aktywa trwałe razem	73 994	71 334	71 307
Aktywa obrotowe			
Zapasy	21 761	14 711	14 253
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	83 618	79 574	76 235
Należności z tytułu podatku dochodowego	796	265	500
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 447	861	4 013
Inne aktywa obrotowe	590	2 556	567
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	958	1 046	757
Aktywa obrotowe razem	112 170	99 013	96 325
SUMA AKTYWÓW	186 164	170 347	167 632
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	8 067	4 191	4 191
Kapitały rezerwowe	3 480	3 434	3 434
Kapitał z aktualizacji wyceny	-7	-7	-7
Zyski zatrzymane	3 685	3 559	4 695
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	-895	-1 595	-1 322
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	70 810	66 062	67 471
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	10 921	9 862	10 829
Kapitał własny razem	81 731	75 924	78 300
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	16 693	3 107	2 153
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	1 017	820	986
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	2 129	1 879	1 769
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 004	3 266	3 676
Zobowiązania długoterminowe razem	25 843	9 072	8 584
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	45 300	49 559	51 453
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	23 337	23 862	21 805
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	1 532	1 432	1 258
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	431	303	529
Pozostałe zobowiązania finansowe	40	1 895	1 250
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	630	862	870
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	262	254	416
Rozliczenia międzyokresowe	7 058	7 184	3 167
Zobowiązania krótkoterminowe razem	78 590	85 351	80 748
SUMA PASYWÓW	186 164	170 347	167 632

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	55 669	167 438	51 248	152 145
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	48 247	148 018	45 756	135 805
Zysk brutto ze sprzedaży	7 422	19 420	5 492	16 340
Pozostałe przychody operacyjne	53	412	217	1 930
Koszty sprzedaży	1 309	3 432	1 081	2 450
Koszty ogólnego zarządu	3 240	9 762	3 253	9 476
Pozostałe koszty operacyjne	175	511	201	1 626
Zysk na działalności operacyjnej	2 751	6 127	1 174	4 718
Przychody finansowe	16	173	37	195
Koszty finansowe	710	1 898	597	1 429
Przychody i koszty finansowe netto	-694	-1 725	-560	-1 234
Udział w zysku netto jednostki stowarzyszonej	0	72	0	0
Zysk przed opodatkowaniem	2 057	4 474	614	3 484
Podatek dochodowy	588	967	-637	57
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 469	3 507	1 251	3 427
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 469	3 507	1 251	3 427
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 411	3 418	1 206	2 930
- Udziałowcom niekontrolującym	58	89	45	497
Zysk na jedną akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,06	0,14	0,05	0,12
- Rozwodniony w PLN	0,06	0,14	0,05	0,12

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 469	3 507	1 251	3 427
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	389	427	29	39
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	389	427	29	39
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	389	427	29	39
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	389	427	29	39
Całkowite dochody netto ogółem	1 858	3 934	1 280	3 466
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	389	427	29	39
- Udziałowcom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 800	3 845	1 235	2 969
- Udziałowcom niekontrolującym	58	89	45	497

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	20 006	36 474	4 191	3 434	-7	4 695	-1 322	67 471	10 829	78 300
Zysk za okres	0	0	0	0	0	3 418	0	3 418	89	3 507
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	427	427	0	427
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	3 418	427	3 845	89	3 934
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	46	0	-46	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 876	0	0	-3 876	0	0	0	0
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-506	0	-506	3	-503
Na dzień 30 września 2015 roku (niebadane)	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	3 685	-895	70 810	10 921	81 731

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	20 006	36 474	1 811	3 337	-7	3 106	-1 634	63 093	5 439	68 532
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 930	0	2 930	497	3 427
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	39	39	0	39
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 930	39	2 969	497	3 466
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 387	0	0	-2 387	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0	0	0	97	0	-97	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego Spółki	0	0	-7	0	0	7	0	0	0	0
Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	3 926	3 926
Na dzień 30 września 2014 roku (niebadane)	20 006	36 474	4 191	3 434	-7	3 559	-1 595	66 062	9 862	75 924

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	20 006	36 474	1 811	3 337	-7	3 106	-1 634	63 093	5 439	68 532
Zysk za okres	0	0	0	0	0	4 101	0	4 101	1 480	5 581
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	-37	312	275	7	282
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	4 064	312	4 376	1 487	5 863
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	97	0	-97	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 387	0	0	-2 387	0	0	0	0
Pokrycie straty roku ubiegłego z kapitału zapasowego Spółki	0	0	-7	0	0	7	0	0	0	0
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-16	0	-16	0	-16
Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	3 921	3 921
Zmiana wielkości udziałów Udziałowców niekontrolujących	0	0	0	0	0	18	0	18	-18	0
Na dzień 31 grudnia 2014 roku	20 006	36 474	4 191	3 434	-7	4 695	-1 322	67 471	10 829	78 300

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	4 474	3 485
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	3 302	3 340
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 150	1 084
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki leasingowe	55	60
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-967	-57
Podatek dochodowy zapłacony	-1 327	-265
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-63	6
Udział w zysku netto jednostki stowarzyszonej	-72	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	2 533	-83
Zmiana stanu zapasów	-7 508	-9 533
Zmiana stanu należności	-7 680	-23 050
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 697	13 552
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 922	-431
Inne korekty	2 384	1 541
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 494	-10 351
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	261	114
Splata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	456	564
- splata udzielonych pożyczek	438	540
- odsetki	8	24
- inne wpływy z aktywów finansowych	10	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-3 295	-1 562
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-1 200	-3 925
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-10	0
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-450	-74
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 238	-4 883
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji obligacji	14 656	0
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe	23 393	21 280
Wpływy finansowe - uzyskane pożyczki od jednostek powiązanych	70	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-481	-424
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-55	-60
Wpływy finansowe - splata kredytów bankowych	-21 868	-10 734
Wpływy finansowe - splata pożyczek zaciągniętych od jednostek powiązanych	-49	0
Wpływy finansowe - splata pożyczek zaciągniętych od pozostałych jednostek	0	-299
Koszty finansowe factoringu	-151	-198
Odsetki zapłacone od obligacji	-528	0
Odsetki zapłacone jednostkom powiązanym	-3	0
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom	-818	-910
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	14 166	8 655
Przepływy pieniężne netto, razem	434	-6 579
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	4 013	7 440
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	4 447	861
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	22	195

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	9 377	8 770	9 492
Wartości niematerialne	17	20	18
Inwestycje w jednostkach zależnych	49 718	49 702	49 718
Inwestycje w jednostkach pozostałych	0	416	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe	4 839	4 680	5 728
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 402	1 277	2 083
Aktywa trwałe razem	67 353	64 865	67 039
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2 697	2 331	2 649
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36 128	26 823	23 682
Należności z tytułu podatku dochodowego	440	0	118
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 874	447	2 712
Inne aktywa obrotowe	2 280	1 955	367
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	220	348	146
Aktywa obrotowe razem	43 639	31 904	29 674
SUMA AKTYWÓW	110 992	96 769	96 713
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	6 313	3 382	3 382
Kapitały rezerwowe	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	2 881	2 834	2 931
Kapitał własny bez udziałów mniejszości	68 908	65 930	66 027
Kapitały przypadające na udziały mniejszości	0	0	0
Kapitał własny razem	68 908	65 930	66 027
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	15 393	2 432	1 550
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	508	191	506
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	727	731	758
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 012	456	1 454
Zobowiązania długoterminowe razem	19 640	3 810	4 268
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	14 382	16 984	18 981
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	3 563	5 659	3 808
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	1 323	1 323	1 113
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	184	74	175
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	1 784	1 200
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	111	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	58	54	74
Rozliczenia międzyokresowe	2 934	1 040	1 067
Zobowiązania krótkoterminowe razem	22 444	27 029	26 418
SUMA PASYWÓW	110 992	96 769	96 713

3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	18 404	64 854	16 995	52 294
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	16 170	58 133	15 451	48 045
Zysk brutto ze sprzedaży	2 234	6 721	1 544	4 249
Pozostałe przychody operacyjne	2	4	4	103
Koszty sprzedaży	240	697	212	635
Koszty ogólnego zarządu	834	2 461	716	2 230
Pozostałe koszty operacyjne	41	42	1	32
Zysk na działalności operacyjnej	1 121	3 525	619	1 455
Przychody finansowe	65	842	162	2 117
Koszty finansowe	369	979	140	394
Przychody i koszty finansowe netto	-304	-137	22	1 723
Udział w zysku netto jednostki stowarzyszonej	0	0	0	0
Zysk przed opodatkowaniem	817	3 388	641	3 178
Podatek dochodowy	158	507	146	344
Zysk netto z działalności kontynuowanej	659	2 881	495	2 834
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	659	2 881	495	2 834
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	659	2 881	495	2 834
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej				
- Podstawowy w PLN	0,03	0,12	0,02	0,11
- Rozwodniony w PLN	0,03	0,12	0,02	0,11

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące Zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	659	2 881	495	2 834
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	0	0	0	0
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	659	2 881	495	2 834
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	659	2 881	495	2 834
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0

3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	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	2 881	2 881
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	2 881	2 881
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 931	0	-2 931	0
Na dzień 30 września 2015 roku (niebadane)	20 006	36 474	6 313	3 234	2 881	68 908

	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	2 834	2 834
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	2 834	2 834
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	1 578	0	-1 578	0
Na dzień 30 września 2014 roku (niebadane)	20 006	36 474	3 382	3 234	2 834	65 930

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 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
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku 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

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 (niebadany) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 388	3 178
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	548	469
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	213	-1 530
Odsetki leasingowe	23	15
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-507	-344
Podatek dochodowy zapłacony	-589	-546
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	1 512	-370
Zmiana stanu zapasów	-48	-1 780
Zmiana stanu należności	-12 768	-13 198
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 810	9 165
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	473	-538
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 565	-5 479
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Dywidendy od jednostek zależnych	569	1 691
Splata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	869	551
- splata udzielonych pożyczek	734	445
- odsetki	136	106
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-461	-296
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-1 200	-3 885
Wniesienie dopłaty wspólnika do kapitału rezerwowego do jednostki zależnej	-100	0
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-1 670	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 993	-1 939
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji obligacji	14 656	0
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe	11 488	10 420
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-159	-81
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-23	-15
Wypływy finansowe - splata kredytów bankowych	-12 480	-4 544
Odsetki zapłacone od obligacji	-528	0
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom	-234	-267
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	12 720	5 513
Przepływy pieniężne netto, razem	-838	-1 905
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	2 712	2 352
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	1 874	447
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	146

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa: **CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Siedziba: ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim

Telefon: (33) 480 20 00

Telefax: (33) 444 60 59

Poczta elektroniczna: sekretariat@chemoservis.pl

Strona internetowa: www.chemoservis.pl

Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 3 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238.

2. HISTORIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. została zawiązana umową sporządzoną w formie aktu notarialnego, z dnia 15 grudnia 1997 roku. Od momentu jej powstania tj. 5 stycznia 1998 roku do dnia 3 września 2007 roku jednostka dominująca funkcjonowała, jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy pod numerem RHB 3119, a następnie przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000049456.

W dniu 7 sierpnia 2007 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników CHEMOSERVIS-DWORY Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. W 2008 roku firma rozpoczęła prace nad przygotowaniem oferty publicznej, czego konsekwencją był debiut akcji spółki na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, w dniu 25 listopada 2008 roku. Kolejnym kluczowym etapem w bogatej historii firmy było powstanie w dniu 1 listopada 2009 roku Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY, w wyniku finalizacji pierwszego z szeregu procesów akwizycyjnych.

3. STRUKTURA WŁASNOŚCI AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZGODNIE Z ART. 69 USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ I WARUNKACH WPROWADZENIA INSTRUMENTÓW DO ZORGANIZOWANEGO SYSTEMU OBROTU ORAZ O SPÓŁKACH PUBLICZNYCH

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 15 maja 2015 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.733.394	30,92%
PETRO Mechanika S.A. w upadłości	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.851.781	23,40%

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 30 września 2015 (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.694.973	30,77%
PETRO Mechanika S.A. w upadłości	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.851.781	23,40%

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 13 listopada 2015 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.598.718	30,39%
PETRO Mechanika S.A. w upadłości	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.851.781	23,40%

4. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ LUB UPRAWNIENÍ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNIÉ DLA KAŻDEJ Z OSÓB

Akcje CHEMOSERVIS-DWORY S.A. posiadane przez członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki:

Opierając się na zawiadomieniach przekazywanych przez osoby zobowiązane, akcje Emitenta w badanym okresie posiadał: Pan Wojciech Mazur – Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w ilości: 86.000 (osiemdziesiąt sześć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 15 maja 2015 roku, 30 września 2015 roku oraz 13 listopada 2015 roku; Pan Tomasz Mazur – Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., w ilości: 0 (zero) sztuk wg stanu na dzień 15 maja 2015 roku i 30 września 2015 roku oraz 16.412 (szesnaście tysięcy czterysta dwanaście) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 13 listopada 2015 roku; Pan Andrzej Gastófek – Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., w ilości 10.000 (dziesięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 15 maja 2015 roku i 30 września 2015 roku oraz 13.000 (trzynaście tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 13 listopada 2015 roku oraz Pan Edward Sosnowski – Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., w ilości 10.000 (dziesięć tysięcy) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 15 maja 2015 roku, 30 września 2015 roku oraz 13 listopada 2015 roku. Żadna z pozostałych osób na ten czas zasiadających w organie zarządzającym oraz nadzorczym Spółki, wg wiedzy Emitenta na bazie zawiadomień, nie posiadała papierów wartościowych Spółki.

5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Obecnie kapitał zakładowy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wynosi 20.006.000 (dwadzieścia milionów sześć tysięcy) złotych, 25.007.500 (dwadzieścia pięć milionów siedem tysięcy pięćset) akcji, o wartości nominalnej 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 4.740.000 (cztery miliony siedemset czterdzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii „A” o numerach od 0.000.001 (jeden) do 4.740.000 (cztery miliony siedemset czterdzieści tysięcy),
- b) 3.750.000 (trzy miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii „B” o numerach od 0.000.001 (jeden) do 3.750.000 (trzy miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy),
- c) 2.830.000 (dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii „C” o numerach od 0.000.001 (jeden) do 2.830.000 (dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy),
- d) 13.687.500 (trzynaście milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii „D” o numerach od 00.000.001 (jeden) do 13.687.500 (trzynaście milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset).

6. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Zakres działalności CHEMOSERVIS-DWORY S.A. (dalej „jednostka dominująca”), Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o., K-PROTOS a.s., MD-proeco Sp. z o.o., Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o., PETRO EnergoRem Sp. z o.o., BALTICSERVIS Sp. z o.o. oraz PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji (dalej „podmioty zależne”) w znaczącym stopniu wzajemnie się warunkuje i uzupełnia, tworząc szeroko pojęty efekt synergii. Dzięki temu, port folio usług oferowanych przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w branżach chemicznej oraz energetycznej, spełnia oczekiwania najbardziej wymagających klientów.

Zakres działalności spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. obejmuje realizację zadań w branży chemicznej dla czterech podstawowych segmentów, w tym:

Całodobowe techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych i chemicznych: obejmujące realizację działań konserwacyjno-remontowych, nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn, urządzeń, instalacji i rurociągów, przeglądy i naprawy, monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń, naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów, jak również wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.

Remonty instalacji, urządzeń i armatury przemysłowej: obejmujące przywrócenie sprawności użytkowej (technicznej) obiektu (instalacji, rurociągu, maszyny, urządzenia), remonty instalacji w trakcie postojów technologicznych, prace naprawcze, wyważanie statyczne i dynamiczne.

Obróbka skrawaniem: obejmująca produkcję jednostkową i produkcję średnioseryjną na podstawie dostarczonej przez klientów dokumentacji lub wzorca (toczenie, frezowanie, dłutowanie, struganie oraz szlifowanie).

Roboty budowlano-montażowe: obejmujące realizację zadań produkcyjnych związanych z budową i modernizacją obiektów przemysłowych na zasadzie generalnego wykonawcy, realizację przedsięwzięć inwestycyjnych obejmujących budowę i remonty instalacji aparatury przemysłowej, wykonawstwo i montaż konstrukcji, wykonanie oraz montaż aparatury chemicznej i przemysłowej, także zbiorników ciśnieniowych.

Zakres działalność Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o. skupia się na realizacji zadań głównie w branży energetycznej, a świadczone usługi podzielić można na trzy podstawowe segmenty:

Usługi w branży elektryczne: obejmujące realizację budowy, remontów, przeglądów oraz modernizacji: rozdzielni elektrycznych oraz linii kablowych, lokalizowanie w ziemi tras i uszkodzeń kabli, lokalizowanie i usuwanie wycieków z kabli olejowych, odgazowywanie oleju kablowego oraz

dokonywanie rewizji wyłączników mocy mała olejowych oraz próżniowych. Uzupełnieniem palety usług w tym zakresie są specjalistyczne pomiary i badania obejmujące układy elektroenergetycznej automatyki i zabezpieczeń, sprzętu ochronnego oraz dielektrycznego, wytrzymałości elektrycznej oleju transformatorowego i kablowego, osprzętu elektrycznego stacji i rozdzielni oraz ochron przeciwporażeniowych i odgromowych.

Usługi w branży energetycznej: obejmują budowę oraz remonty sieci i instalacji wodno-kanalizacyjnych, filtrów wody pitnej i przemysłowej, jak również sieci i instalacji gazów opałowych, przemysłowych, instalacji parowych, sieci i węzłów ciepłowniczych, przemysłowych sieci i instalacji tlenowych i innych gazów technicznych. Uzupełnieniem działalności w tym zakresie jest montaż oraz remonty: pomp, sprężarek, dmuchaw oraz armatury energetycznej wraz z próbami szczelności zaworów bezpieczeństwa, jak również montaż i remonty wymienników ciepła i układów pomiarowych w sieciach energetycznych.

Usługi w branży mechanicznej: obejmują remonty mechaniczne oraz przegląd maszyn i urządzeń, wykonawstwo i montaż konstrukcji stalowych, spawanie obiektowe elementów instalacji energetycznych i przemysłowych metodą elektryczną TIG, MAG i MIG, elektrodą otuloną oraz gazowo, jak również wykonawstwo części zamiennych do maszyn i urządzeń energetycznych i hutniczych.

Podstawowy zakres działalności K-PROTOS a.s. to świadczenie usług w zakresie maszynowego oraz elektronicznego utrzymania ruchu. Świadczone usługi można podzielić na trzy podstawowe segmenty:

Usługi w branży elektrycznej: obejmują prace związane z instalacją i konserwacją linii kablowych 110kV, montażem, naprawą, przeglądem urządzeń i silników, produkcją tablic rozdzielczych, remontem przewodów, konserwacją i montażem elektrycznego ogrzewania instalacji technologicznych i rurociągów oraz przeglądem urządzeń elektrycznych i elektronarzędzi.

Usługi w branży mechanicznej: obejmują realizację zadań związanych z prefabrykacją, dostawą i montażem instalacji zbiorników ciśnieniowych, wymienników ciepła, zbiorników, rurociągów oraz konstrukcji stalowych.

Konserwacja maszyn i urządzeń oraz naprawa i serwis: obejmuje prace związane z naprawą pomp, urządzeń dźwigowych, utrzymaniem sprężarek tłokowych i śrubowych, modernizacją uszczelnień mechanicznych, osiowaniem maszyn, wyważaniem wirników i wałów maszyn wirujących.

Podstawowy zakres działalności MD-proeco Sp. z o.o. to świadczenie usług w zakresie unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych oraz inne niż niebezpieczne. Świadczone usługi można podzielić na dwa podstawowe segmenty:

Sprzedż ciepła odzyskanego w procesie unieszkodliwiania odpadów: obejmuje sprzedaż pary wodnej o ciśnieniu 1 MPa oraz marlothermu, wykorzystywanych do celów technologicznych, wytworzonych w procesie spalania odpadów niebezpiecznych oraz innych niż niebezpieczne.

Usługi w zakresie unieszkodliwiania odpadów: obejmują prace związane z chemiczno-termicznym unieszkodliwianiem odpadów stałych, płynnych oraz pastowatych, w tym m.in.: odpadów węglowodnorodnych, ropowodnorodnych, drewnowodnorodnych oraz farmaceutycznych, jak również tworzyw sztucznych, gumy, tonerów drukarskich czy osadów z dna zbiorników.

Podstawowy zakres działalności Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. to świadczenie usług w zakresie produkcji zbiorników, cystern oraz aparatury chemicznej. Świadczone usługi można podzielić na dwa podstawowe segmenty:

Usługi budowlano-montażowe: obejmujące wykonanie urządzeń ciśnieniowych i bezciśnieniowych (stałych i przenośnych), wymienników ciepła, kolumn rektyfikacyjnych i destylacyjnych oraz aparatury i instalacji rurociągowych dla przemysłu chemicznego, petrochemicznego, farmaceutycznego, energetycznego oraz spożywczego.

Usługi remontu urządzeń i aparatury: obejmujące wykonanie remontów i modernizacji urządzeń ciśnieniowych i rurociągów, usługi tłoczenia dennic elipsoidalnych oraz wykonywanie części zamiennych.

Podstawowy zakres działalności PETRO EnergoRem Sp. z o.o. to świadczenie usług w zakresie usług inżynierskich. Świadczone usługi można podzielić na cztery podstawowe segmenty:

Usługi w branży mechaniczno-montażowej: obejmujące modernizację i remonty kotłów energetycznych parowych i wodnych; układów pompowych, sprężarek i wentylatorów; instalacji paliwowych i zdmuchiwaczy sadzy; instalacji odsiarczania spalin; turbin parowych wraz z instalacjami pomocniczymi; armatury zaporowej i zaworów bezpieczeństwa; zbiorników ciśnieniowych i bezciśnieniowych; reaktorów stalowych, rurociągów technologicznych i dalekosiężnych; instalacji polietylenowych, wodnych, ciepłowniczych i gazowych oraz izolacji termicznej.

Usługi w branży automatyki przemysłowej: obejmujące uruchamianie układów automatyki dla przemysłu chemicznego i energetycznego – zarówno w wykonaniu zwykłym jak i przeciwwybuchowym; konfigurację i uruchamianie systemów sterowania (DCS), obwodów regulacyjnych i automatyki pomiarowej; montaż i uruchamianie kompletnych układów klimatyzacji oraz ich serwis; wzorcowanie przetworników, remonty i kalibracja zaworów regulacyjnych; uruchamianie i serwis analizatorów (w zakresie analityki mokrej i gazowej oraz uruchamianie detektorów gazów).

Usługi w branży elektrycznej: obejmujące montaż instalacji elektrycznych w wykonaniu zwykłym oraz przeciwybuchowym; montaż instalacji zasilających nisko, średnio i wysokonapięciowych wraz z zabezpieczeniami oraz blokadami technologicznymi; kontrola istniejących instalacji (testy wszystkich rodzajów zabezpieczeń elektrycznych); badania przeciwporażeniowe elektronarzędzi, testy przetworników prądowych oraz badanie instalacji odgromowych estakad, zbiorników stałych, kolumn i budynków; utrzymywanie sprawności technicznej infrastruktury elektroenergetycznej zakładów; remonty silników elektrycznych oraz napędów armatury.

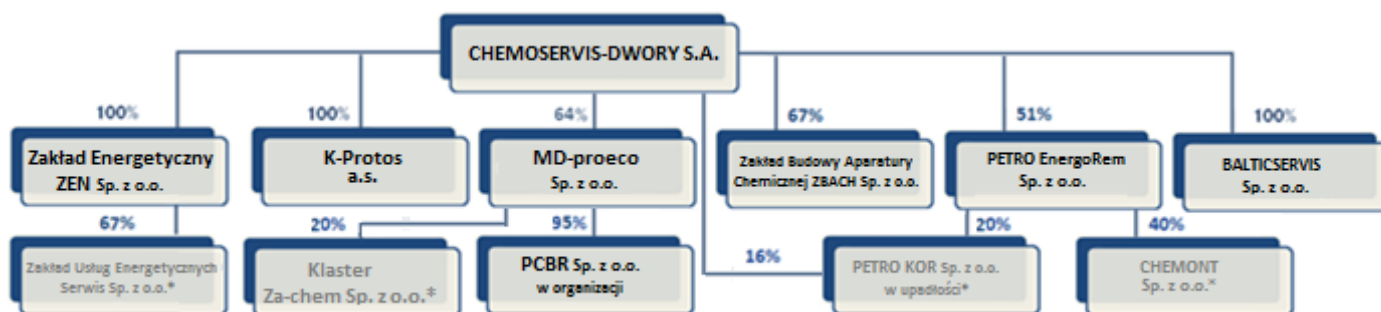
Usługi w branży teleinformatycznej: obejmujące montaż okablowania strukturalnego; tworzenie instalacji technologicznych i pomieszczeń serwerowych; wdrażanie platformy systemowej Windows Serwer oraz jej ochronę; wdrażanie oprogramowania BizTalk oraz monitoring wizyjny.

Podstawowy zakres działalności BALTICSERVIS Sp. z o.o. to świadczenie usług utrzymania ruchu. Świadczone usługi można podzielić na dwa podstawowe segmenty:

Usługi w branży morskiej: obejmują obsługę statków, promów, holowników i doków, obsługę urządzeń dźwigowych i transportowych oraz obsługę sieci energetycznych i elektroenergetycznych.

Usługi pozostałe: obejmują techniczne utrzymanie ruchu i remonty urządzeń oraz instalacji wraz z bieżącym utrzymaniem obsługiwanych nieruchomości. Ponadto firma świadczy usługi specjalistycznej obsługi wypożyczalni narzędzi.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZYJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ CHEMOSERVIS-DWORY INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI PODZIAŁU I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI



**) Spółka nie objęta konsolidacją.*

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2015 roku posiadała sześć spółek zależnych oraz dwie spółki zależne pośrednio. W dniach 23 i 25 września 2009 roku jednostka dominująca podpisała umowy na zakup 100% udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Nabycie udziałów nastąpiło w dniu 5 października 2009 roku. Następnie 21 października 2010 roku Spółka podpisała umowy na nabycie 100% akcji czeskiej spółki K-Protos a.s. z siedzibą w Kralupach. Umowy sprzedaży akcji zostały zawarte z następującymi podmiotami: PETRO Remont Sp. z o.o., PETRO Mechanika S.A., PETROELTECH S.A. (obecnie REVICO S.A.) oraz Omenix Sp. z o.o. Nabycie akcji, i co za tym idzie kontroli nad czeską Spółką, zgodnie z zapisami zawartych umów, nastąpiło 2 listopada 2010 roku. Zakup akcji został sfinansowany środkami finansowymi pozyskanymi w drodze emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do nabycia akcji serii D. Kolejno w wyniku dwóch transakcji z 16 i 30 lipca 2012 roku Spółka podpisała umowy na nabycie 64,12% udziałów spółki MD-proeco Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Umowy sprzedaży udziałów zostały zawarte z następującymi podmiotami: PETRO Remont Sp. z o.o., PETRO Mechanika S.A., PETROELTECH S.A. (obecnie REVICO S.A.). Nabycie udziałów, i co za tym idzie kontroli nad bydgoską spółką, zgodnie z zapisami zawartych umów, nastąpiło 31 lipca 2012 roku. W wyniku kolejnej transakcji z dnia 15 lipca 2013 roku CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nabył 66,67% udziałów w spółce Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie. Przejęcie udziałów nastąpiło z dniem 31 lipca 2013 roku. Kolejną akwizycję przeprowadzono 25 marca 2014 roku, w tym czasie zostały podpisane umowy nabycia udziałów Spółki PETRO EnergoRem Sp. z o.o. z Płocka. Umowy sprzedaży zostały zawarte z firmami: REVICO S.A. oraz PETRO Mechanika S.A. W wyniku tej transakcji CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nabył 5 016 udziałów Spółki PETRO EnergoRem Sp. z o.o., co stanowi 50,16% udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki i uprawniają do 50,16% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nastąpiło od dnia 1 kwietnia 2014 roku i od tego dnia dane finansowe Spółki podlegają konsolidacji. W dniu 1 października 2014 roku Spółka nabyła kolejne 20 udziałów, zwiększając tym samym swoje zaangażowanie w firmie PETRO EnergoRem Sp. z o.o. do 5 036 udziałów, co stanowi 50,36% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki i uprawniając do 50,36% głosów na Zgromadzenie Wspólników. Dnia 12 listopada 2014 roku jednostka dominująca aktem notarialnym powołała spółkę BALTICSERVIS Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, obejmując 100% udziałów w kapitale zakładowym.

Ponadto w dniu 20 sierpnia 2010 roku, Jednostka Zależna Emitenta – ZE ZEN Sp. z o.o. objęła 330 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, w Zakładzie Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. Wartość zakupionych udziałów wynosiła 16,5 tys. zł. Na dzień publikacji niniejszego raportu, ZE ZEN Sp. z o.o. będąc podmiotem dominującym względem Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. posiada 68,9% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Zakup wszystkich udziałów został sfinansowany ze środków obrotowych Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.. Ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o., po

wyeliminowaniu transakcji na rzecz ZE ZEN Sp. z o.o., nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie objęto tej Spółki konsolidacją. Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w dniu 4 kwietnia 2012 roku nabyła również, 250 udziałów Spółki PETRO KOR Sp. z o.o., co stanowi 16,22% udziałów w kapitale zakładowym tego podmiotu. Udziały w podmiocie powiązany PETRO Kor Sp. z o.o. zostały sfinansowane ze środków obrotowych Spółki. Ponadto 30 czerwca 2014 roku Spółka MD-proeco Sp. z o.o., Instytut Badań Stosowanych Politechniki Warszawskiej Sp. z o.o. oraz Stowarzyszenie Klaster Przemysłowy Dolina Polimerowa założyły nową Spółkę działającą pod nazwą PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji. Celem w/w Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej, badawczej i rozwojowej w tym reinwestowanie zysków w dalszą działalność badawczo-rozwojową. Kapitał PCBR Sp. z o.o. w organizacji wynosi 42 tys. zł, a Spółka MD-proeco Sp. z o.o. posiada 95,24% udziałów w jej kapitale zakładowym. Nowa Spółka nie będzie działać w celu osiągnięcia zysku, czyli będzie tzw. spółką non profit lecz zawiązana została celem prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na tworzeniu korzystnych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości. Ponadto 29 września 2014 roku MD-proeco Sp. z o.o. objęła 20% udziałów w spółce pod nazwą Klaster Za-chem Sp. z o.o..

Podmiot dominujący jest spółką publiczną. Akcje CHEMOSERVIS-DWORY S.A. serii A, C oraz D są notowane na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

8. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład organów Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. według stanu na dzień 30 września 2015 roku:

ZARZĄD:

Wojciech Mazur	Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	Członek Zarządu

RADA NADZORCZA:

Andrzej Rusek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastótek	V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wróblewski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Edward Sosnowski	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazur	Członek Rady Nadzorczej

W trzecim kwartale 2015 roku nie nastąpiły żadne zmiany personalne w składzie Zarządu Spółki, jak również Rady Nadzorczej. Zmiany personalne w składzie Rady Nadzorczej zostały dokonane decyzją Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbyło się 3 listopada 2015 roku.

Skład organów Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego:

ZARZĄD:

Wojciech Mazur	Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	Członek Zarządu

RADA NADZORCZA:

Dariusz Zych	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Tomasz Pańczyk	V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
Jarosław Lisiewicz	Sekretarz Rady Nadzorczej
Andrzej Janiak	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazur	Członek Rady Nadzorczej

9. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2015 roku, 30 września 2014 roku oraz 31 grudnia 2014 roku, wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku i 30 września 2014 roku oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2015 roku i za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 roku oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 30 września 2015 roku, 30 września 2014 roku oraz 31 grudnia 2014 roku.

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

10. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

10.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym

sprawozdaniu finansowym za rok 2014. Tożsame zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2014, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnie z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku 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 opublikowany w Dz. U. z dnia 28.01.2014 roku, poz. 133 („Rozporządzenie”) i obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2015 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2014 roku.

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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 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.

Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości.

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

- ✓ 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 Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

10.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Grupy i walutą prezentacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego jest złoty polski.

Informacje finansowe sporządzono w tysiącach złotych.

Dane finansowe w walutach obcych zostały przeliczone według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 30 września 2015 roku – 4,2386 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 od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku – 4,1585 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku kurs ten wynosił 4,1803 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 30 września 2015 roku – 0,1560 PLN/CZK, oraz kursu na dzień 31 grudnia 2014 roku – 0,1537 PLN/CZK;
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 września 2015 roku kurs ten wynosił – 0,1520 PLN/CZK; w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku kurs ten wynosił – 0,1518 PLN/CZK.

10.3 Wskazanie błędów lat poprzednich

Niniejsze sprawozdanie nie zawiera korekty błędów lat poprzednich, ponieważ wskazanych błędów w sprawozdaniach finansowych nie stwierdzono.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano również 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.

10.4 Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarządy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, 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 warunkowych.

10.5 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań zaangażowanych w celu dostarczenia produktów lub usług podlegającym określonym rodzajom ryzyka i korzyściom 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.

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY przyjęła za podstawowy - podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

- Segment A – **Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna,**
- Segment B – **Utrzymanie ruchu – branża energetyczna,**
- Segment C – **Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne,**
- Segment D – **Gospodarka odpadami,**
- Segment E – **Budowa aparatów przemysłowych,**
- Segment F – **Utrzymanie ruchu – branża morska.**

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

11. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

11.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Na dzień 30 września 2015 roku stan rezerw na przyszłe zobowiązania przedstawia się następująco:

a) *Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych*

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
a) stan na początek okresu	1 769	1 713	1 713
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 449	1 222	1 222
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	320	491	491
b) zwiększenia	425	313	484
- rezerwa na odprawy emerytalne	418	303	450
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	7	10	34
c) wykorzystanie (z tytułu)	38	72	135
- rezerwa na odprawy emerytalne	37	72	113
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1	0	22
d) rozwiązanie	27	75	293
- rezerwa na odprawy emerytalne	6	35	110
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	21	40	183
e) stan na koniec okresu	2 129	1 879	1 769
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 824	1 418	1 449
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	305	461	320

b) *Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze*

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
a) stan na początek okresu	341	292	292
- rezerwa na odprawy emerytalne	129	44	44
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	212	248	248
b) zwiększenia (z tytułu)	79	120	378
- rezerwa na odprawy emerytalne	46	34	155
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	33	86	223
d) wykorzystanie (z tytułu)	206	208	322
- rezerwa na odprawy emerytalne	81	27	63
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	125	181	259
e) rozwiązanie (z tytułu)	2	1	7
- rezerwa na odprawy emerytalne	2	1	7
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
f) stan na koniec okresu	212	203	341
- rezerwa na odprawy emerytalne	92	50	129
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	120	153	212

c) **Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
a) stan na początek okresu	75	429	429
✚ na koszty postępowania sądowego	50	50	50
✚ na sporne zobowiązania	0	292	292
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	87	87
✚ pozostałe rezerwy	25	0	0
b) zwiększenia	0	287	137
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
✚ na sporne zobowiązania	0	27	27
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	260	110
✚ pozostałe rezerwy	0	37	25
c) wykorzystanie	25	702	516
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
✚ na sporne zobowiązania	0	318	319
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	347	197
✚ pozostałe rezerwy	25	37	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
✚ na sporne zobowiązania	0	0	0
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
✚ pozostałe rezerwy	0	0	0
e) stan na koniec okresu	50	51	75
✚ na koszty postępowania sądowego	50	50	50
✚ na sporne zobowiązania	0	1	0
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
✚ pozostałe rezerwy	0	0	25

d) **Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 509	3 720	1 984
a) stan na początek okresu	1 984	3 516	3 516
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	952	745	749
✚ rezerwa na koszty usług obcych	60	1 724	1 714
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	4	1	1
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	415	85	85
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	505	51	51
✚ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	880	880
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	20	12	12
✚ rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	0	0
✚ pozostałe rezerwy	33	19	29
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-5	-1	-5
b) zwiększenia	8 653	6 201	7 894
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	2 265	1 187	1 515
✚ rezerwa na koszty usług obcych	4 306	3 146	3 250
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	2	263	264
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	666	443	884
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	1 316	671	777

✚ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	422
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	20
✚ rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	460	0
✚ pozostałe rezerwy	93	30	757
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	5	1	5
c) zmniejszenia	6 128	5 997	9 426
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 686	900	1 317
✚ rezerwa na koszty usług obcych	2 319	3 426	4 904
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	6	261	261
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	758	305	554
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	1 215	172	323
✚ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	880	1 302
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	20	12	12
✚ rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	0	0
✚ pozostałe rezerwy	124	41	753
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	4 509	3 720	1 984
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 531	1 032	947
✚ rezerwa na koszty usług obcych	2 047	1 444	60
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	3	4
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	323	223	415
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	606	550	505
✚ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	20
✚ rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	460	0
✚ pozostałe rezerwy	2	8	33
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1	607	0
a) stan na początek okresu	0	605	605
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
✚ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	0	0
✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	607	615
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	-2	-10
b) zwiększenia	32	9	25
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	26	9	15
✚ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	6	0	0
✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	2	10
c) zmniejszenia	31	9	630
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	26	9	15
✚ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	5	0	0
✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	0	615
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	1	607	0
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
✚ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	1	0	0
✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	607	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 548	2 857	1 183
a) stan na początek okresu	1 183	2 319	2 320
✚ przychody przyszłych okresów	769	1 845	1 868
✚ wycena kontraktów długoterminowych	418	383	383
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	89	89
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
✚ uгода dotycząca spłaty wierzytelności	0	3	3
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-9	-6	-28
b) zwiększenia	6 250	2 663	1 586

✚ przychody przyszłych okresów	1 841	2 442	1 140
✚ wycena kontraktów długoterminowych	4 400	215	418
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	0
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0	0	0
✚ ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	9	6	28
c) zmniejszenia	4 885	2 125	2 723
✚ przychody przyszłych okresów	2 009	1 435	2 248
✚ wycena kontraktów długoterminowych	2 876	598	383
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	89	89
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0	0	0
✚ ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	3	3
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	2 548	2 857	1 183
✚ przychody przyszłych okresów	601	2 852	760
✚ wycena kontraktów długoterminowych	1 942	0	418
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	0
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
✚ ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	7 058	7 184	3 167

e) **Stan rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 509	3 720	1 984
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 531	1 032	947
✚ rezerwa na koszty usług obcych	2 047	1 444	60
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	3	4
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	323	223	415
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	606	550	505
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	20
✚ rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	460	0
✚ pozostałe rezerwy	2	8	33
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1	607	0
✚ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	1	0	0
✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	607	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 548	2 857	1 183
✚ przychody przyszłych okresów	601	2 852	760
✚ wycena kontraktów długoterminowych	1 942	0	418
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	7 058	7 184	3 167

W wyniku finansowym bieżącego kwartału rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw), w szczególności z tytułu:

- **Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił spadek rezerwy o 9 tys. zł - skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 9 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 360 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił spadek rezerwy o 63 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 63 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 129 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwy na premie dla pracowników** – rezerwa została zwiększona o kwotę w wysokości 185 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 185 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 101 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na premie dla Zarządu** – rezerwa została zwiększona o kwotę 110 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 110 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 92 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na urlopy pracownicze** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 784 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 784 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 584 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty usług obcych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zwiększona o kwotę 1 184 tys. zł – skutkiem zmiany jest spadek wyniku finansowego o 1 184 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 1 987 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/.*

11.2 Odpisy aktualizujące

W bieżącym kwartale odpisy aktualizujące przedstawiały się następująco:

a) Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	3 277	3 280	3 280
- roboty w toku	2 449	2 466	2 466
- materiały	840	816	824
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	-2	-10
b) zmniejszenia	3	206	269
- roboty w toku	0	17	17
- materiały	3	189	252
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
c) zwiększenia	13	104	266
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	1	102	256
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	12	2	10
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	3 287	3 178	3 277
-roboty w toku	2 449	2 449	2 449
- materiały	838	729	828
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono zmianę w wysokości odpisów aktualizujących zapasy w wysokości 276 tys. zł wpływające na zmniejszenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost odpisów aktualizujących zapasy o kwotę 10 tys. zł rozliczonych w ciężar wyniku finansowego Grupy.

b) Odpisy aktualizujące należności

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	3 518	3 214	3 214
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	3 505	3 201	3 202
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	21	13	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-8	0	-1
b) zwiększenia	1 336	1 863	1 471
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	1 318	708	316
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	10	1 155	1 154
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	8	0	1
c) zmniejszenia	1	0	1 167
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0	0	13
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	1	0	1 154
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	4 853	5 077	3 518
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	4 823	3 909	3 505
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	30	1 168	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono zwiększenie wysokości odpisów aktualizujących należności w kwocie 740 tys. zł poprzez zmniejszenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY. Narastająco od początku roku odpisy aktualizujące należności wzrosły o kwotę 1 335 tys. zł rozliczonych w ciężar wyniku finansowego Grupy.

c) **Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) odpisy aktualizujące, stan na początek okresu	1 609	0	0
- udziały lub akcje	792	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	817	0	0
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
b) odpisy aktualizujące zmniejszenia	0	0	0
- udziały lub akcje	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
c) odpisy aktualizujące zwiększenia	0	577	1 609
- udziały lub akcje	0	577	792
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	817
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
d) odpisy aktualizujące stan na koniec okresu (z tytułu)	1 609	577	1 609
- udziały lub akcje	792	577	792
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	817	0	817
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, jak również nie dokonała odwrócenia powyższych odpisów. Również w ujęciu narastającym kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych nie uległa zmianie.

d) **Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów**

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów. W bieżącym kwartale sprawozdawczym nie dokonano również odwrócenia odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe. Również w ujęciu narastającym za 2015 roku Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów, podobnie jak również odwrócenia odpisów z powyższych tytułów.

11.3 Odroczonego podatek dochodowy

Wynikiem różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji bilansu jest zmiana szacunku wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

a) Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu	3 900	2 788	2 802
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-224	261	247
Zwiększenia	4 811	1 904	2 810
Zmniejszenia	2 707	1 426	1 936
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	224	-261	-247
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	6 004	3 266	3 676

W bieżącym kwartale nastąpił spadek rezerwy na odroczonego podatek dochodowy w wysokości 517 tys. zł, który rozliczono poprzez zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost rezerwy na odroczonego podatek dochodowy w wysokości 2 328 tys. zł, który został rozliczony poprzez zmniejszenie zysku.

b) Aktywa na odroczonego podatek dochodowy

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu	4 438	3 706	3 692
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	112	-1	13
Zwiększenia	7 169	4 746	5 890
Zmniejszenia	5 261	3 718	5 032
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-112	1	-13
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	6 346	4 734	4 550

W bieżącym kwartale nastąpił spadek aktywa na odroczonego podatek dochodowy w wysokości 1 605 tys. zł, który rozliczono poprzez zmniejszenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost aktywa na odroczonego podatek dochodowy w wysokości 1 796 tys. zł, który został rozliczony poprzez zwiększenie zysku.

12. AKTYWA FINANSOWE I RZECZOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE
12.1 Aktywa finansowe
Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	63	141	63
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	63	141	63

Udziały lub akcje w jednostkach zależnych, stan na dzień 30 września 2015 r.

Jednostka zależna	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
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	świadczenie usług produkcyjnych	69,00	69,00	63	0	63

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	63	41	41
Udziały w podmiotach gospodarczych	63	41	41
b) zmniejszenia	0	0	0
Sprzedaż udziałów w podmiotach gospodarczych	0	0	0
c) zwiększenia	0	100	22
Zakup udziałów w podmiotach gospodarczych	0	100	22
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	63	141	63
Udziały w podmiotach gospodarczych	63	141	63

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	4 692	4 796	4 582
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 stowarzyszonych, razem	4 692	4 796	4 582

Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych, stan na dzień 30 września 2015 r.

Jednostka stowarzyszona	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
Petro Kor Sp. z o.o.	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	24,39	24,39	792	-792	0
CHEMONT Sp. z o.o.	Oświęcim	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych	20,14	20,14	4 581	111	4 692

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
A) stan na początek okresu	4 582	416	583
a) udziały lub akcje	4 582	416	583
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)	110	5 164	4 783
a) nabycie	0	4 581	4 582
- udziały lub akcje	0	4 581	4 582
b) korekty aktualizujące wartość	110	583	201
- udziały lub akcje	110	583	201
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	784	784
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	784	784
- udziały lub akcje	0	784	784
D) stan na koniec okresu	4 692	4 796	4 582
a) udziały lub akcje	4 692	4 796	4 582
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

Pozostałe inwestycje długoterminowe

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
a) udziały lub akcje	91	101	101
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	2 771	2 781	2 781

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, stan na dzień 30 września 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							
Klaster Zachem Sp. z o.o.	Bydgoszcz	stymulowanie rozwoju przedsiębiorstw wchodzących w skład klastra	12,82	12,82	1	0	1
Pozostałe jednostki							
Bydgoski Park Przemysłowo-Technologiczny Sp. z o.o.	Bydgoszcz	pozyskiwanie inwestorów	0,12	0,36	90	0	90

Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	31.12.2014 tys. PLN
A) stan na początek okresu	2 781	2 730	2 730
a) udziały lub akcje	101	50	50
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	51	51
a) nabycie	0	51	51
- udziały lub akcje	0	51	51
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	10	0	0
a) sprzedaż	10	0	0
- udziały lub akcje	10	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
D) stan na koniec okresu	2 771	2 781	2 781
a) udziały lub akcje	91	101	101
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i okresie porównywalnym, w Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej aktywów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

12.2 Aktywa rzeczowe

Tytułem amortyzacji rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych koszty operacyjne bieżącego kwartału zostały obciążone kwotą w wysokości 1 046 tys. zł. Narastająco od początku roku obrotowego obciążono koszty operacyjne Grupy Kapitałowej kwotą w wysokości 3 302 tys. zł.

12.3 Instrumenty finansowe

W Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY zarówno w bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i okresie porównywalnym, nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych instrumentów.

13. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

13.1 Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	55 538	167 039	51 201	149 962
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	17 153	61 771	16 693	49 620
✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	14 726	39 225	20 007	54 853
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	13 449	36 373	10 844	29 737
✚ Gospodarka odpadami	1 012	3 020	608	2 007
✚ Budowa aparatów przemysłowych	3 012	11 149	3 049	13 745
✚ Utrzymanie ruchu - branża morska	6 186	15 501	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	128	416	66	2 186
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	2	-17	-19	-3
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	55 668	167 438	51 248	152 145
- w tym: od jednostek powiązanych	234	479	715	3 880

13.2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) amortyzacja	1 046	3 302	1 189	3 340
b) zużycie materiałów i energii	14 942	41 530	9 994	35 085
c) usługi obce	16 873	53 507	20 664	60 028
d) podatki i opłaty	462	1 465	341	1 217
e) wynagrodzenia	18 781	52 038	14 284	38 377
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 413	13 382	3 623	10 184
g) pozostałe koszty rodzajowe	646	2 144	516	1 910
Koszty według rodzaju, razem	57 163	167 368	50 611	150 141
Odpis aktualizujący należności	724	1 309	439	439
Odpis aktualizujący zapasów	-1	-2	-31	11
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-5 112	-7 658	-937	-4 777
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0	0	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-29	-87	-29	-89
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 309	-3 432	-1 081	-2 450
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 240	-9 762	-3 253	-9 476
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	48 196	147 736	45 719	133 799
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	70	291	47	1 990
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	19	9	10	-16
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	48 247	148 018	45 756	135 805

13.3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących:	0	1	108	318
✚ odpisu aktualizującego należności	0	1	0	0
✚ rezerwy na kary umowne i sporne zobowiązania	0	0	108	318
b) pozostałe, w tym:	53	411	109	1 612
✚ zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5	63	-2	8
✚ otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	9	21	40	401
✚ otrzymane pozostałe odszkodowania (częściowy zwrot odszkodowania wypłaconego pracownikowi)	0	0	0	2
✚ zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	0	0	0	2
✚ kary umowne	1	1	2	-100
✚ naliczone i uzyskane odsetki od należności	0	0	0	20
✚ sprzedaż złomu	7	77	4	36
✚ prywatne rozmowy telefoniczne	3	7	2	7
✚ wynagrodzenie płatnika	5	7	1	3
✚ wynajem samochodu osobowego	0	0	1	9
✚ darowizny	0	3	0	6
✚ sprzedaż wierzytelności	0	0	0	1 154
✚ pobór i przekazywanie składek	0	1	1	2
✚ przychody z refakturowania kosztów	5	5	8	8
✚ dotacja	6	145	44	44
✚ dofinansowanie kosztów zatrudnienia	4	5	1	1
✚ wynajem miejsc parkingowych	1	2	0	0
✚ odsprzedaż mediów, wynajem i dzierżawa powierzchni	4	13	0	0
✚ zwrot podatku VAT z zagranicy	3	57	0	0
✚ inne	0	4	7	9
Pozostałe przychody operacyjne, razem	53	412	217	1 930

13.4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) utworzone rezerwy, odpisy aktualizujące:	0	0	0	1 181
✚ odpis aktualizujący na należność z tytułu sprzedaży wierzycelności - odszkodowanie	0	0	0	1 154
✚ pozostałe rezerwy	0	0	0	27
b) pozostałe, w tym	175	511	201	445
✚ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0	0	0	14
✚ darowizny	42	43	9	55
✚ spisane należności	40	40	0	0
✚ odpis aktualizacyjny naliczonych kar umownych	4	9	0	0
✚ koszty sądowe	21	69	36	91
✚ koszty komornicze	0	42	0	0
✚ naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	0	12	1	1
✚ kary umowne	8	137	16	17
✚ odszkodowania z tyt. wypadków w pracy	0	0	21	75
✚ renta wyrównawcza	1	3	1	3
✚ ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	24	70	0	0
✚ wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych	3	8	3	9
✚ koszty służebności terenu	0	0	23	68
✚ opłaty notarialne	0	0	0	2
✚ spisanie robót w toku dotyczących zaniechanej inwestycji	0	0	0	17
✚ koszty refakturowane	0	0	6	6
✚ korekta składek na ubezpieczenia społeczne	0	0	82	82
✚ wynagrodzenie za wycenę udziałów	0	4	0	0
✚ ubezpieczenie od szkód, majątku, floty samochodowej	28	66	0	0
✚ inne	4	8	3	5
Pozostałe koszty operacyjne, razem	175	511	201	1 626

13.5 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	2	24	8	91
a) od jednostek powiązanych	2	24	8	91
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	2	24	8	64
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	27
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0	0	0
B) pozostałe odsetki	4	31	24	91
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	52
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	0	0	0	52
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	4	31	24	39
✚ odsetki od środków na lokatach bankowych	4	30	5	18
✚ odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	1	0	2
✚ pozostałe odsetki	0	0	19	19
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	6	55	32	182

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) dodatnie różnice kursowe	10	118	5	10
- zrealizowane	29	48	5	10
- niezrealizowane	-19	70	0	0
b) rozwiązane rezerwy	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0	0	3
- ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	0	0	3
Inne przychody finansowe, razem	10	118	5	13

13.6 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	229	619	273	709
a) od jednostek powiązanych	1	4	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od pozostałych jednostek powiązanych	1	4	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	228	615	273	709
B) pozostałe odsetki	551	603	98	148
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	551	603	98	148
- leasing finansowy	19	54	20	59
- odsetki od obligacji	529	533	0	0
- odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	1	8	36	39
- odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	-1	0	0	0
- opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	0	1	0	4
- odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	3	5	27	31
- pozostałe odsetki	0	2	15	15
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	780	1 222	371	857

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) ujemne różnice kursowe	1	77	22	42
- zrealizowane	21	71	22	39
- niezrealizowane	-20	6	0	3
b) utworzone rezerwy	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	-71	599	204	530
- koszty akredytywy	1	8	0	8
- wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	-235	-200	0	0
- koszty faktoringu	66	151	54	198
- opłaty manipulacyjne od kredytu bankowego	4	22	21	44
- prowizja od kredytu bankowego	64	123	61	122
- koszty uruchomienia kredytu bankowego	8	11	3	9
- prowizja od pożyczki	0	0	2	2
- koszty nabycia udziałów w jednostkach zależnych	0	50	4	65
- koszty nabycia udziałów w pozostałych jednostkach	0	1	1	1
- opłaty prolongacyjne od podatków	11	34	8	27
- prowizje bankowe za udzielone gwarancje bankowe	1	3	0	4
- wynagrodzenie za udzielone poręczenie	9	46	0	0
- koszty emisji dłużnych papierów wartościowych – obligacji	0	344	50	50
Inne koszty finansowe, razem	-70	676	226	572

14. KREDYTY, POŻYCZKI, DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO I OPERACYJNEGO

14.1 Kredyty bankowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2015 roku posiada umowy kredytowe, obejmujące finansowanie krótkoterminowe Grupy z przeznaczeniem środków finansowych na bieżącą działalność operacyjną Grupy oraz finansowanie długoterminowe przeznaczone na działalność inwestycyjną.

Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 727	2 776	1 840
b) powyżej 3 do 5 lat	241	331	289
c) powyżej 5 lat	0	0	24
Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem	1 968	3 107	2 153

Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	20 307	17 548	19 154
b) kredyty obrotowe	1 799	6 314	2 000
b) kredyty inwestycyjne	2 667	1 432	1 909
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
d) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	24 773	25 294	23 063

Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	21 809	20 816	17 530
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 964	4 478	5 533
b1. jednostka/waluta 1/CZK	19 000	29 500	36 000
po przeliczeniu na zł	2 964	4 478	5 533
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	24 773	25 294	23 063

Charakterystyka kredytów - Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na 30.09.2015	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	976 800,11	36 756,50	
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	1 014 500,00	33 590,20	
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	3 487 667,42	30 322,30	
4	Bank Millenium 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 8 500,0 tys. PLN oraz cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z Rafako S.A.	2015-09-30	0,00	84 081,10	Kredyt spłacono w całości
5	mBank S.A.	Umowa Nr 02/439/14/Z/O B.	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	0,00	16 733,90	Kredyt spłacono w całości
RAZEM:										5 478 967,53	201 484,00	* * * * *

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2015	Odsetki zapłacone w 2015 roku	Uwagi
1	PEKAO S.A.	23/2014	07.08.2014	kredyt w bieżącym rachunku bankowym	1 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,0 pkt.	poręczenie do wysokości 120 % przyznanego kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A., zastaw na majątku, weksel in blanco, pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych	31.07.2015	0,00	70 276,46	Kredyt spłacony w całości
2	PEKAO S.A.	24/2014	07.08.2014	kredyt obrotowy na wyodrębnionym rachunku bankowym	3 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 pkt.	poręczenie do wysokości 120 % przyznanego kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A., weksel in blanco, pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych	31.07.2015	0,00		Kredyt spłacony w całości
3	Bank Millennium S.A.	8455/15/M/04	28.05.2015	kredyt w rachunku bieżącym	3 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 pkt.	hipoteka na nieruchomości Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 4.500.000,00 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	27.05.2016	2 863 936,83	48 843,93	
4	Bank Millennium S.A.	7908/14/400/04	05.11.2014	kredyt obrotowy na wyodrębnionym rachunku bankowym	150 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,5 pkt.	pełnomocnictwo do rachunku rozliczeniowego	31.01.2015	0,00		Kredyt spłacony w całości
5	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000 717/00	31.07.2015	kredyt bieżący w rachunku bankowym	5 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 0,8 pkt.	poręczenie do wysokości 5 000 000,00 zł przez Chemoservis-Dwory S.A. wspólne dla umów 884/2015/00000717/00 oraz 884/2015/00000718/00, zastaw na majątku, cesja praw z polis ubezpieczeniowych	31.07.2016	4 701 909,95	25 439,81	
6	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000 716/00	31.07.2015	kredyt obrotowy na wyodrębnionym rachunku bankowym	299 000,00	PLN	WIBOR 1M + 0,8 pkt.	cesja wierzytelności przysługujących kredytobiorcy z tytułu zwrotu VAT	31.12.2015	299 000,00		
7	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000 718/00	31.07.2015	Kredyt złotowy na finansowanie inwestycji	1 440 000,00	PLN	WIBOR 1M +1,7 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 160 000,00 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	31.12.2019	1 040 000,00		
RAZEM:										8 904 846,78	144 560,20	* * * * *

Charakterystyka kredytów – Jednostka Zależna K-Protos a.s.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2015	Odsetki zapłacone w 2015 roku	Uwagi
1	Komerční banka, a.s.	9900025558 000	2014-05-13, aneksowana 11.11.2014	kredyt obrotowy, gwarancje bankowe	40 000 000,00 CZK kredyt, 10 000 000,00 CZK na gwarancje po przewalutowaniu 6 080 000,00 PLN limit kredytowy, 1 520 000,00 PLN limit na gwarancje	CZK	2,2%	Przelew wierzytelności z należności, zastaw mienia, weksel in blanco	Umowa zawarta na czas nieokreślony	19 000 000,00 CZK, po przewalutowaniu 2 964 000,00 PLN	310 000,00 CZK, po przewalutowaniu 47 120,00 PLN	
RAZEM:										2 964 000,00	47 120,00	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna PETRO EnergoRem Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2015	Odsetki zapłacone w 2015 roku	Uwagi
1	CITI BANK S.A.	BDK/KR-RB/0005024 77/0118/14	30.07.2014	kredyt w rachunku bieżącym	500 000,00	PLN	WIBOR M MARŻA 1,8%	Cesja wierzytelności	31.10.2015	426 281,56	31 836,04	
2	PKO BP S.A.	57 1020 3974 0000 5702 0209 3938 + aneks nr 22	06.2006	kredyt wielocelowy	1 949 970 obrotowy nieodnawialny, 1 500 000 kredytu w rachunku bieżącym	PLN	WIBOR M MARŻA 2,5% bieżący, 2,5% - nieodnawialny	Cesja wierzytelności, zastaw sądowy na ZOOMLIN, hipoteka	31.01.2016	2 272 257,88	29 357,24	
RAZEM:										2 698 539,44	61 193,28	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2015	Odsetki zapłacone w 2015 roku	Uwagi
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	S/41/02/2013 /1027/K/OBR/Rb	19.03.2013	kredyt odnawialny w rachunku bieżącym	200 000,00	PLN	WIBOR 1M +2,85 pkt.	hipoteka na nieruchomości umowna na II miejscu do kwoty 375.000; poręczenie wg prawa cywilnego przez Chemoservis-Dwory S.A. do kwoty 500.00,00 zł; weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem.	18.03.2015	0,00	1 613,42	kredyt spłacony
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	S/40/02/2013 /1027/K/INW	19.03.2013	kredyt inwestycyjny	1 000 000,00	PLN	WIBOR 3M +3,5 pkt.	hipoteka umowna na I miejscu w wysokości 1.500.000 PLN; weksle własny in blanco z deklaracją wekslową, weksel własny z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie przez Chemoservis-Dwory S.A. do kwoty 1.500.000,00 zł	20.02.2020	638 554,30	28 489,62	
3	Bank Spółdzielczy w Nakle	4/RB/B68/2015	23.06.2015	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	250 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,5 pkt.	hipoteka umowna do kwoty 500 000,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, zastaw rejestrowy o wartości 375 000,00 zł. weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe Prezesa Spółki P. Artura Wołowskiego, pełnomocnictwo do rachunku prowadzonego przez BS w Nakle	10.06.2016	96 449,27	3 469,61	
4	Bank Spółdzielczy w Nakle	1/K/B68/2015	06.07.2015	kredyt inwestycyjny konsorcjalny	563 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,5 pkt.	weksle własne in blanco wystawione przez MD-proeco Sp. z o.o. poręczone przez Prezesa Spółki P. Artura Wołowskiego wraz z deklaracjami wekslowymi, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunku bieżącym, cesja wierzytelności z rachunku bieżącego, zastaw rejestrowy na instalacji utylizacji odpadów w wysokości 900 000,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia zastawu	30.06.2020	563 000,00	8 087,86	
5	Bank Spółdzielczy w Nakle	4/I/B68/2015	07.08.2015	kredyt inwestycyjny	405 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,5 pkt.	Zastaw rejestrowy na instalacji wody grzewczej o wartości 810 000,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, poręczenie wekslowe Prezesa Spółki A. Wołowskiego, pełnomocnictwo do pobierania środków z rachunku prowadzonego przez Bank Spółdzielczy, cesja wierzytelności od Genderka Sp. z o.o. do kwoty 47 000,00 zł, poręczenie Bydgoskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. do kwoty 324 000,00 zł	31.12.2020	402 000,00	3 721,77	
RAZEM:										1 700 003,57	45 382,28	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2015	Odsetki zapłacone w 2015 roku	Uwagi
1	ING Bank Śląski S.A.	Aneks nr 6 do umowy nr 676/2010/0002813/00	14.11.2014	kredyt złotowy w rachunku bankowym z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej	3 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,6 pkt.	1. zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów o wartości 1 650 600,00 zł; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zbioru tychże aktywów; 2. hipoteka umowna do kwoty 5 250 000,00 zł na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości 3. poręczenie Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 4 000 000,00 zł	14.11.2015	3 494 192,27	82 636,32	
2	ING Bank Śląski S.A.	Umowa nr 865/2014/0000414/00	17.11.2014	Kredyt złotowy obrotowy na finansowanie i refinansowanie zakupów związanych z realizacją kontraktu z PROCHEM S.A.	2 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,6 pkt.	Cesja wierzytelności przysługująca Kredytobiorcy od Prochem S.A. z tytułu umowy nr TP/440/120044 z dnia 10.10.2014 r.	31.07.2015	0,00	26 284,55	Kredyt spłacony w całości
3	ING Bank Śląski S.A.	Umowa nr 865/2015/0000567/00	04.08.2015	Kredyt złotowy obrotowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, a w szczególności na realizację trzech umów z PKCH Sp. z o.o.	1 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,4 pkt.	Cesja wierzytelności przysługująca od PKCH Sp. z o.o.	31.05.2016	1 500 000,00	6 706,85	
RAZEM:										4 994 192,27	115 627,72	*****

14.2 Pożyczki

Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
A. pożyczki od jednostek powiązanych	21	0	0
a) pożyczki na działalność operacyjną	21	0	0
b) pożyczki na inwestycje	0	0	0
B. pożyczki od jednostek niepowiązanych	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki, razem	21	0	0

14.3 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub 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., jak również Jednostki Zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY, na bieżąco regulują zobowiązania z tytułu pozyskanych kredytów bankowych i pożyczek, i nie posiadają zobowiązań finansowych przeterminowanych z tytułu kredytów i pożyczek. Równocześnie, w okresie sprawozdawczym nie zostały naruszone żadne z istotnych postanowień zawartych w podpisanych umowach kredytowych i umowach pożyczek.

14.4 Leasing finansowy

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2015 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

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

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	862	767	760
b) powyżej 3 do 5 lat	155	53	226
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	1 017	820	986

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	431	303	529
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	431	303	529

14.5 Leasing operacyjny

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2015 roku nie posiada zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego.

14.6 Dłużne papiery wartościowe

W pierwszym kwartale br., w dniu 6 marca, Emitent na podstawie Uchwały Zarządu Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. w sprawie przydziału obligacji w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, przeprowadził emisję trzyletnich obligacji w ilości 15 000 sztuk w łącznej wartości 15 mln 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 III kwartale bieżącego roku Jednostka Dominująca, zgodnie z terminem określonym w Warunkach emisji trzyletnich obligacji serii A, wypłaciła Obligatariuszom należne odsetki od obligacji w wysokości 528 tys. zł.

Zobowiązania długoterminowe – emisja dłużnych papierów wartościowych - obligacji o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	14 725	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	14 725	0	0

Zobowiązania krótkoterminowe – emisja dłużnych papierów wartościowych

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	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	75	0	0
a) obligacje	75	0	0
b) naliczone odsetki od wyemitowanych obligacji	0	0	0
c) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - emisja dłużnych papierów wartościowych, razem	75	0	0

15. PODATEK DOCHODOWY

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Podatek dochodowy bieżący	979	686	1 884
Podatek odroczony	-12	-629	-620
Razem:	967	57	1 264

16. SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	4 474	3 485
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	3 302	3 340
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 150	1 084
Odsetki leasingowe	55	60
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-967	-57
Podatek dochodowy zapłacony	-1 327	-265
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-63	6
Udział w zysku netto jednostki stowarzyszonej	-72	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	2 533	-83
Zmiana stanu zapasów	-7 508	-9 533
Zmiana stanu należności	-7 680	-23 050
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 697	13 552
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 922	-431
Inne korekty	2 384	1 541
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 494	-10 351

17. TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI
a) Wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Należności			
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	1 951	2 491	1 946
REVICO S.A.	263	0	0
PCBR Sp. z o.o.	0	4	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	0	0	1
Chemont Sp. z o.o.	136	1 702	26
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości	3	1	237
P.W. Agtel Sp. z o.o.	10	114	110
Polivinył S.A.	0	1 154	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	289	268	280
TARMAR Sp. z o.o.	1 112	1 112	1 112
UCR Technika Sp. z o.o.	1	0	1
Razem:	3 765	6 846	3 713
Zobowiązania			
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	0	323	165
REVICO S.A.	0	1 953	1 200
ZUE Serwis Sp. z o.o.	807	937	1 053
Chemont Sp. z o.o.	17	182	764
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości	0	452	70
Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o.	308	1 031	859
Regula Sp. z o.o.	0	65	57
UCR Technika Sp. z o.o.	0	139	21
Wołowska Dagmara	21	0	0
Razem:	1 153	5 082	4 189

b) Wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)				
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	0	0	415	451
REVICO S.A.	230	236	0	0
PCBR Sp. z o.o.	0	0	3	3
ZUE Serwis Sp. z o.o.	0	0	46	582
Chemont Sp. z o.o.	79	233	0	1
Razem:	309	469	464	1 037
Przychody ze sprzedaży materiałów				
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	0	0	0	631
Chemont Sp. z o.o.	0	0	0	1 162
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości	0	0	0	106
Razem:	0	0	0	1 899

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Pozostałe przychody				
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	0	7	0	17
ZUE Serwis Sp. z o.o.	1	2	8	8
Chemont Sp. z o.o.	2	8	8	59
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0	0	0	7
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	9	0	8
ZBA Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	0	0	53
Razem:	3	26	16	152
Przychody razem				
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	0	7	415	1 099
REVICO S.A.	230	236	0	0
PCBR Sp. z o.o.	0	0	3	3
ZUE Serwis Sp. z o.o.	1	2	54	590
Chemont Sp. z o.o.	81	241	8	1 222
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości	0	0	0	106
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0	0	0	7
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	9	0	8
ZBA Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	0	0	53
Razem:	312	495	480	3 088
Koszty				
Petro Mechanika S.A. w upadłości układowej	0	859	1 377	2 364
REVICO S.A.	0	126	274	363
ZUE Serwis Sp. z o.o.	616	1 782	728	2 393
Chemont Sp. z o.o.	7	64	180	273
Petro Kor Sp. z o.o. w upadłości	4	19	26	451
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	0	5	5
Regula Sp. z o.o.	0	0	26	59
TARMAR Sp. z o.o.	0	0	0	0
UCR Technika Sp. z o.o.	0	0	8	74
ZBA Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	0	6	0	0
Wołowska Dagmara	1	4	0	0
Klaster Za-chem Sp. z o.o.	54	54	0	0
Razem:	682	2 914	2 624	5 982

Spółka MD-proeco Sp. z o.o. podpisała w dniu 26.01.2015 roku umowę o pożyczkę, udzieloną przez osobę fizyczną, Panią Dagmarę Wołowską. Pożyczkę zaciągnięto w wysokości 70 tys. zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej Spółki. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości 10% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Spłatę pożyczki rozłożono na 10 równych, miesięcznych rat kapitałowych w wysokości 7 tys. zł każda, płatne począwszy od m-ca lutego br. Termin ostateczny spłaty pożyczki: 30.11.2015 r.

W dniu 9 kwietnia 2013 roku Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki z podmiotem powiązaniem PETRO Mechanika S.A. w Płocku. Na mocy tej umowy udzielona została pożyczka krótkoterminowa w wysokości 500 tys. zł z terminem zwrotu do 31 października 2013 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone wg stałej stopy procentowej w wysokości 7% w stosunku rocznym. Środki finansowe przeznaczone były na sfinansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki PETRO Mechanika S.A. Na dzień 30.09.2015 r. pozostało do spłaty 200 tys. zł.

W dniu 10 stycznia 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej z podmiotem powiązaniem RAF-REMAT Sp. z o.o. na kwotę 500 tys. zł, z terminem zwrotu, zgodnie z aneksem z dnia 30 czerwca 2012 roku, do dnia 31 czerwca 2013 roku. Wysokość oprocentowania została ustalona na 8% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Pożyczka przeznaczona była na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Na dzień 30.09.2015 r. pozostało do spłaty 145,8 tys. zł.

Następnie w dniu 6 lutego 2014 roku Spółka ZBACH Sp. z o.o. udzieliła Spółce RAF-REMAT Sp. z o.o. kolejnej pożyczki w kwocie 74 tys. zł. Zgodnie z zapisami w umowie pożyczka wcześniej udzielona w kwocie 145,8 tys. zł i 74 tys. zł pożyczka bieżąca, będzie spłacona cesją wierzytelności na łączną kwotę 119 829,11 zł, z czego 74 000,00 zł na poczet pożyczki bieżącej i 45 829,11 zł na poczet pożyczki zaległej.

W dniu 13 października 2014 roku Spółka ZBACH Sp. z o.o. podpisała umowę przelewu wierzytelności należnych Spółce od podmiotu powiązanego Petro Mechanika S.A. z tytułu udzielonej pożyczki. W wyniku zawartej umowy Petro Mechanika S.A. przeniosła część zobowiązania na swojego dłużnika Spółkę Masna Sp. z o.o.

c) **Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej**
Wynagrodzenie Członków Zarządu

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zarząd Jednostki Dominującej	251	854	202	591
w tym:				
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	137	472	112	336
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	114	382	90	255
Zarząd Jednostek Zależnych	660	1 989	588	1 760
w tym:				
ZE ZEN Sp. z o.o.	182	490	174	528
w tym:				
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	91	245	87	264
Waldemar Głowania - Członek Zarządu	91	245	87	264
K-PROTOS a.s.	204	613	188	642
w tym:				
Sławomir Szata - Prezes Zarządu	134	409	121	421
Jan Listík - Członek Zarządu	70	204	67	221
MD-proeco Sp. z o.o.	36	166	35	156
w tym:				
Artur Wołowski - Prezes Zarządu	36	166	35	85
Waldemar Tuszewicki - Prezes Zarządu	0	0	0	71
ZBACH Sp. z o.o.	110	266	35	145
w tym:				
Jan Światłowski - Prezes Zarządu	55	154	35	96
Marek Wróblewski - Wiceprezes Zarządu	55	112	0	0
Marek Zelek - Prezes Zarządu	0	0	0	27
Piotr Boryczka - Członek Zarządu	0	0	0	22
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	78	284	156	289
w tym:				
Piotr Watemborski - Prezes Zarządu	22	22	0	0
Jacek Lichocki - Prezes Zarządu	56	262	85	146
Paweł Bzymek - Prezes Zarządu	0	0	71	143
Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o.	0	0	0	0
w tym:				
Artur Wołowski - Prezes Zarządu	0	0	0	0
BALTICSERVIS Sp. z o.o.	50	170	0	0
w tym:				
Ziemowit Markowski - Prezes Zarządu	50	170	0	0
Razem wynagrodzenie Członków Zarządu:	911	2 843	790	2 351

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej	66	197	64	191
<i>w tym:</i>				
Andrzej Rusek - Przewodniczący Rady Nadzorczej	18	49	16	47
Andrzej Gastołek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12	37	12	36
Marek Wróblewski - Sekretarz Rady Nadzorczej	12	37	12	36
Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej	12	37	12	36
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	12	37	12	36
Rada Nadzorcza Jednostek Zależnych	214	670	192	538
<i>w tym:</i>				
ZE ZEN Sp. z o.o.	45	116	37	113
<i>w tym:</i>				
Marek Wróblewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	21	46	15	45
Mariusz Wandor - Członek Rady Nadzorczej	12	35	11	34
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	12	35	11	34
K-PROTOS a.s.	27	90	35	105
<i>w tym:</i>				
Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	12	39	13	40
Andrzej Gastołek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	10	32	0	0
Zdeněk Kodeš - Członek Rady Nadzorczej	5	15	5	15
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	4	17	50
MD-proeco Sp. z o.o.	28	80	26	79
<i>w tym:</i>				
Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	10	28	9	28
Marek Wróblewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	9	26	8	26
Anna Szczepańska-Płochocka - Sekretarz Rady Nadzorczej	9	26	8	14
Zygfryd Płochocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	1	11
ZBACH Sp. z o.o.	40	128	55	163
<i>w tym:</i>				
Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	16	49	18	53
Piotr Ptaszyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12	31	0	0
Tomasz Misztela - Sekretarz Rady Nadzorczej	12	17	0	0
Andrzej Janiak - Sekretarz Rady Nadzorczej	0	22	18	53
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	9	19	57
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	26	108	39	78
<i>w tym:</i>				
Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	10	42	15	30
Konrad Sobczyński - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	8	27	0	0
Mariusz Baran - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	8	33	12	14
Tomasz Mazur - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	6	12	14
Andrzej Masternak - Sekretarz Rady Nadzorczej	0	0	0	10
Marek Wróblewski - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	10
Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o.	0	0	0	0
BALTICSERVIS Sp. z o.o.	48	148	0	0
<i>w tym:</i>				
Andrzej Gastołek - Przewodniczący Rady Nadzorczej	12	37	0	0
Jarosław Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12	37	0	0
Łukasz Obłodecki - Sekretarz Rady Nadzorczej	12	34	0	0
Marek Wróblewski - Członek Rady Nadzorczej	12	37	0	0
Tomasz Mazur - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	3	0	0
Razem wynagrodzenie Członków Rad Nadzorczych:	280	867	256	729

18. 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 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	2 077	2 682	343	1 835
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	29	261	42	112

Nakłady inwestycyjne

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wartości niematerialne	2	19	12	13
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	2 077	2 682	343	1 835
✚ grunty	387	387	0	0
✚ budynki i budowle	920	942	11	15
✚ urządzenia techniczne	119	290	67	395
✚ środki transportu	86	218	26	373
✚ inne środki trwałe	33	114	27	47
✚ środki trwałe w budowie	532	731	139	932
✚ zaliczki na zakup środków trwałych	0	0	73	73
Razem nakłady inwestycyjne	2 079	2 701	355	1 848

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.09.2015	30.09.2014	31.12.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	631	515	1 221
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:	631	515	1 221

19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY, w wyniku akwizycji zagranicznego podmiotu, prowadzi działalność zarówno na terenie Polski, jak i w Republice Czeskiej. Ze względu na konsolidację danych finansowych z podmiotem zależnym Zakładem Energetycznym ZEN Sp. z o.o., K- PROTOS a.s. z siedzibą w Kralupach, MD-proeco Sp. z o.o., Zakładem Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o., PETRO EnergoRem Sp. z o.o., PCBR Sp. z o.o. w organizacji oraz podmiotem zależnym BALTICSERVIS Sp. z o.o., działalność Grupy została podzielona na sześć zasadniczych segmentów działalności.

Działalność Grupy alokowana jest do:

- **Segment A - Utrzymanie ruchu branża mechaniczna**, działalność Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A.;
- **Segment B – Utrzymanie ruchu branża energetyczna**, działalność Jednostki Zależnej Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o. oraz PETRO EnergoRem Sp. z o.o.;
- **Segment C – Utrzymanie ruchu rynek zagraniczny**, działalność Jednostki Zależnej K-PROTOS a.s.;
- **Segment D – Gospodarka odpadami**, działalność Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. oraz Przemysłowego Centrum Badawczo-Rozwojowego Sp. z o.o. w organizacji;
- **Segment E – Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.;
- **Segment F – Utrzymanie ruchu branża morska**, działalność Jednostki Zależnej BALTICSERVIS Sp. z o.o.

W poniższej tabeli zaprezentowano informacje dotyczące wyników na działalności poszczególnych segmentów.

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.07.2015 do dnia 30.09.2015 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	18 375	16 552	13 451	1 012	3 012	6 187	-3 048	55 541
Koszt własny sprzedaży	16 170	14 575	12 247	882	2 403	4 956	-3 054	48 178
Wynik na działalności segmentu	2 205	1 977	1 204	130	609	1 231	6	7 363
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	29	12	59	0	28	0	0	128
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	-1	45	0	25	0	0	69
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	29	13	14	0	3	0	0	59
Razem przychody	18 404	16 564	13 510	1 012	3 040	6 187	-3 048	55 669
Razem koszty	16 170	14 574	12 292	882	2 428	4 956	-3 054	48 247
Razem wynik na sprzedaży	2 234	1 990	1 218	130	612	1 231	6	7 422
Koszty ogólne segmentu	1 074	1 227	633	135	538	942	0	4 549
Pozostałe przychody operacyjne	2	18	19	4	17	0	-7	53
Pozostałe koszty operacyjne	41	11	101	1	22	0	0	175
Wynik na działalności finansowej	-304	-207	-19	-78	-59	-2	-25	-694
Zysk przed opodatkowaniem	817	563	484	-80	10	287	-26	2 057
Podatek dochodowy	158	119	92	14	0	205	0	588
Zysk netto	659	444	392	-94	10	82	-26	1 469

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 30.09.2015 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	64 782	44 171	36 350	3 020	11 295	15 501	-8 097	167 022
Koszt własny sprzedaży	58 133	39 334	32 115	2 401	9 324	14 531	-8 109	147 729
Wynik na działalności segmentu	6 649	4 837	4 235	619	1 971	970	12	19 293
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	72	15	181	0	148	0	0	416
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	-2	148	0	143	0	0	289
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	72	17	33	0	5	0	0	127
Razem przychody	64 854	44 186	36 531	3 020	11 443	15 501	-8 097	167 438
Razem koszty	58 133	39 332	32 263	2 401	9 467	14 531	-8 109	148 018
Razem wynik na sprzedaży	6 721	4 854	4 268	619	1 976	970	12	19 420
Koszty ogólne segmentu	3 158	3 180	2 646	451	2 327	1 432	0	13 194
Pozostałe przychody operacyjne	4	63	223	30	103	0	-12	412
Pozostałe koszty operacyjne	42	25	283	78	81	0	0	511
Wynik na działalności finansowej	-137	-488	-96	-144	-177	-2	-610	-1 653
Zysk przed opodatkowaniem	3 388	1 224	1 466	-24	-506	-464	-610	4 474
Podatek dochodowy	507	273	285	1	-164	65	0	967
Zysk netto	2 881	951	1 181	-25	-342	-529	-610	3 507

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.07.2014 do dnia 30.09.2014 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	16 985	20 492	10 833	608	3 037	0	-772	51 182
Koszt własny sprzedaży	15 451	17 847	10 338	598	2 480	0	-1 033	45 681
Wynik na działalności segmentu	1 534	2 645	495	10	557	0	261	5 501
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10	3	20	0	33	0	0	66
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	28	14	0	33	0	0	75
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	10	-25	6	0	0	0	0	-9
Razem przychody	16 995	20 495	10 853	608	3 070	0	-772	51 248
Razem koszty	15 451	17 875	10 352	598	2 513	0	-1 033	45 756
Razem wynik na sprzedaży	1 544	2 620	501	10	557	0	261	5 492
Koszty ogólne segmentu	928	2 030	833	134	408	0	0	4 334
Pozostałe przychody operacyjne	4	121	89	0	213	0	-210	217
Pozostałe koszty operacyjne	1	122	53	15	11	0	0	201
Wynik na działalności finansowej	22	-357	-13	-38	-82	0	-94	-560
Zysk przed opodatkowaniem	641	232	-309	-177	269	0	-43	614
Podatek dochodowy	146	-25	-698	-29	-31	0	0	-637
Zysk netto	495	257	389	-148	300	0	-43	1 251

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.01.2014 do dnia 30.09.2014 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	50 907	56 359	29 726	2 007	13 942	0	-2 983	149 959
Koszt własny sprzedaży	46 778	49 108	26 968	1 984	12 086	0	-3 122	133 802
Wynik na działalności segmentu	4 129	7 251	2 758	23	1 856	0	139	16 157
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 387	5	80	0	714	0	0	2 186
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	1 267	11	29	0	695	0	0	2 003
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	120	-6	51	0	19	0	0	183
Razem przychody	52 294	56 364	29 806	2 007	14 656	0	-2 983	152 145
Razem koszty	48 045	49 119	26 997	1 984	12 781	0	-3 122	135 805
Razem wynik na sprzedaży	4 249	7 245	2 809	23	1 875	0	139	16 340
Koszty ogólne segmentu	2 865	4 235	2 693	470	1 662	0	0	11 926
Pozostałe przychody operacyjne	103	177	489	1 154	304	0	-297	1 930
Pozostałe koszty operacyjne	32	192	197	1 172	243	0	-210	1 626
Wynik na działalności finansowej	1 723	-759	-48	-105	-183	0	-1 862	-1 234
Zysk przed opodatkowaniem	3 178	2 236	360	-570	91	0	-1 810	3 484
Podatek dochodowy	344	280	-503	-87	23	0	0	57
Zysk netto	2 834	1 956	863	-483	68	0	-1 810	3 427

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2015 do dnia 30.09.2015 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży							
Klient A	8 027							8 027
Klient B	70							70
Klient C	1 512							1 512
Klient D		7 023						7 023
Klient E		1 696						1 696
Klient F		3 023						3 023
Klient G			5 272					5 272
Klient H			963					963
Klient I				0				0
Klient J				149				149
Klient K				70				70
Klient L				196				196
Klient M					372			372
Klient N					20			20
Klient P					0			0
Klient R					0			0
Klient S					316			316
Klient T					608			608
Klient U						6 036		6 036
Pozostali klienci	8 795	4 822	7 275	597	1 724	151	-3 048	20 316
Razem przychody ze sprzedaży	18 404	16 564	13 510	1 012	3 040	6 187	-3 048	55 669

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2015 do dnia 30.09.2015 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015	za 3 miesiące zakończony 30.09.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży							
Klient A	44%							14%
Klient B	0%							0%
Klient C	8%							3%
Klient D		42%						13%
Klient E		10%						3%
Klient F		18%						5%
Klient G			39%					9%
Klient H			7%					2%
Klient I			0%					0%
Klient J				15%				0%
Klient K				7%				0%
Klient L				19%				0%
Klient M					12%			1%
Klient N					1%			0%
Klient P					0%			0%
Klient R					0%			0%
Klient S					10%			1%
Klient T					20%			1%
Klient U						98%		11%
Pozostali klienci	48%	30%	54%	59%	57%	2%	100%	37%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2015 do dnia 30.09.2015 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży							
Klient A	38 399							38 399
Klient B	6 326							6 326
Klient C	3 019							3 019
Klient D		17 520						17 520
Klient E		4 792						4 792
Klient F		12 680						12 680
Klient G			13 022					13 022
Klient H			2 999					2 999
Klient I				149				149
Klient J				427				427
Klient K				144				144
Klient L				532				532
Klient M					1 850			1 850
Klient N					1 380			1 380
Klient P					0			0
Klient R					0			0
Klient S					1 686			1 686
Klient T					1 558			1 558
Klient U						14 906		14 906
Pozostali klienci	17 110	9 194	20 510	1 768	4 969	595	-8 097	46 049
Razem przychody ze sprzedaży	64 854	44 186	36 531	3 020	11 443	15 501	-8 097	167 438

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2015 do dnia 30.09.2015 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży							
Klient A	59%							23%
Klient B	10%							4%
Klient C	5%							2%
Klient D		40%						10%
Klient E		11%						3%
Klient F		29%						8%
Klient G			36%					8%
Klient H			8%					2%
Klient I				5%				0%
Klient J				14%				0%
Klient K				5%				0%
Klient L				18%				0%
Klient M					16%			1%
Klient N					12%			1%
Klient P					0%			0%
Klient R					0%			0%
Klient S					15%			1%
Klient T					14%			1%
Klient U						96%		9%
Pozostali klienci	26%	20%	56%	58%	43%	4%	100%	27%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2014 do dnia 30.09.2014 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży							
Klient A	12 213							12 213
Klient B	0							0
Klient C	4 174							4 174
Klient D		5 499						5 499
Klient E		481						481
Klient F		7 412						7 412
Klient G			3 188					3 188
Klient H			1 232					1 232
Klient I				0				0
Klient J				232				232
Klient K				66				66
Klient L				0				0
Klient M					0			0
Klient N					0			0
Klient P					0			0
Klient R					1 997			1 997
Klient S					368			368
Klient T					0			0
Klient U						0		0
Pozostali klienci	608	7 103	6 433	310	705	0	-772	14 386
Razem przychody ze sprzedaży	16 995	20 495	10 853	608	3 070	0	-772	51 248

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2014 do dnia 30.09.2014 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży							
Klient A	72%							24%
Klient B	0%							0%
Klient C	25%							8%
Klient D		27%						11%
Klient E		2%						1%
Klient F		36%						14%
Klient G			29%					6%
Klient H			11%					2%
Klient I			0%					0%
Klient J				38%				0%
Klient K				11%				0%
Klient L				0%				0%
Klient M				0%				0%
Klient N				0%				0%
Klient P				0%				0%
Klient R					65%			4%
Klient S					12%			1%
Klient T					0%			0%
Klient U						0%		0%
Pozostali klienci	3%	35%	60%	51%	23%	0%	100%	29%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2014 do dnia 30.09.2014 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży							
Klient A	33 062							33 062
Klient B	0							0
Klient C	8 390							8 390
Klient D		22 837						22 837
Klient E		1 453						1 453
Klient F		20 368						20 368
Klient G			8 676					8 676
Klient H			3 238					3 238
Klient I				274				274
Klient J				686				686
Klient K				260				260
Klient L				0				0
Klient M					1 420			1 420
Klient N					2 523			2 523
Klient P					1 812			1 812
Klient R					3 196			3 196
Klient S					1 190			1 190
Klient T					0			0
Klient U						0		0
Pozostali klienci	10 842	11 706	17 892	787	4 515	0	-2 983	42 760
Razem przychody ze sprzedaży	52 294	56 364	29 806	2 007	14 656	0	-2 983	152 145

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2014 do dnia 30.09.2014 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży							
Klient A	63%							22%
Klient B	0%							0%
Klient C	16%							6%
Klient D		41%						15%
Klient E		3%						1%
Klient F		36%						13%
Klient G			29%					6%
Klient H			11%					2%
Klient I				14%				0%
Klient J				34%				0%
Klient K				13%				0%
Klient L				0%				0%
Klient M					10%			1%
Klient N					17%			2%
Klient P					12%			1%
Klient R					22%			2%
Klient S					8%			1%
Klient T					0%			0%
Klient U						0%		0%
Pozostali klienci	21%	20%	60%	39%	31%	0%	100%	28%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne na dzień 30 września 2015 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU - BRANŻA MORSKA	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015	stan na dzień 30 września 2015
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	110 992	53 308	30 450	14 523	17 661	3 835	-44 605	186 164

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne na dzień 31 grudnia 2014 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU - BRANŻA MORSKA	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014	stan na dzień 31 grudnia 2014
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	96 713	52 381	30 823	14 315	16 012	27	-42 639	167 632

Do czynników wywierających istotny wpływ na poziom wyniku z działalności operacyjnej osiągniętego w III kwartale 2015 roku w porównaniu z III kwartałem 2014 roku należy zaliczyć:

- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie całodobowego utrzymania ruchu w branży mechanicznej** o wartość 1 390 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o kwotę 719 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 39% ogólnej wartości sprzedaży w roku 2015;
- wzrost marży brutto w segmencie A do 12%, w porównaniu do poprzedniego okresu wzrost o 3 punkty procentowe;
- spadek przychodów ze sprzedaży w **segmencie B – utrzymanie ruchu branża energetyczna** w porównaniu do III kwartału 2014 roku o wartość 3 940 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 3 272 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 26% ogólnej wartości sprzedaży w 2015 roku;
- spadek marży brutto w segmencie B do 12% w porównaniu do 13% w analogicznym okresie 2014 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie C – utrzymanie ruchu rynki zagraniczne**, w III kwartale 2015 roku wynosiły 13 451 tys. zł, i w porównaniu do III kwartału 2014 roku wzrosły o 2 618 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o 1 909 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 22% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2015 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 9% w porównaniu do 5% w analogicznym okresie 2014 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie D – gospodarka odpadami** w III kwartale 2015 roku wyniosły 1 012 tys. zł, i w porównaniu do III kwartału 2014 roku wzrosły o 404 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 2% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2015 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 13%, w porównaniu do 2% w analogicznym okresie 2014 roku;
- przychody ze sprzedaży w **segmencie E – budowa aparatów przemysłowych** w III kwartale 2015 roku wyniosły 2 007 tys. zł, i w porównaniu do danych z analogicznego okresu 2014 roku, spadły o 25 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 77 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 7% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2015 roku;

- marża brutto tego segmentu wynosi 20%, w porównaniu do 18% w poprzednim roku;
- przychody ze sprzedaży w **segmencie F – utrzymanie ruchu branża morska** w III kwartale 2015 roku wyniosły 6 187 tys. zł, przy kosztach w wysokości 4 956 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 9% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2015 roku (z uwagi na fakt, że jest to nowopowstały podmiot gospodarczy założony w listopadzie 2014 roku nie ma danych porównywalnych w analogicznym okresie 2014 roku);
- marża brutto tego segmentu wynosi 20%.

20. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY W III KWARTALE 2015 ROKU, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Opis najważniejszych dokonań CHEMOSERVIS-DWORY S.A.:

W III kwartale 2015 roku, oprócz zleceń związanych ze świadczeniem usług stałych (rozliczenie powykonawcze po wykonaniu usługi) Spółka pozyskała także zlecenia jednorazowe na wartość ok. 28,5 mln zł od różnych kontrahentów. Najistotniejsze z nich to:

umowa z YARA Environmental Technologies GmbH

- na wykonanie robót w ramach zadania „Budowa instalacji odazotowania spalin w elektrociepłowni CIECH Soda Polska S.A. w Janikowie” za wynagrodzeniem 27 356 000,00 zł + VAT.

umowa z JM-TRONIC Sp. z o.o.

- na wykonanie modernizacji automatyki i zabezpieczeń EAZ B-107/B-115 polach 30 kV za wynagrodzeniem 253 000,00 zł + VAT.

umowa z SYNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J.

- na wykonanie przyłącza energii elektrycznej dla III grupy przyłączeniowej za wynagrodzeniem 159 000,00 zł + VAT.

Opis najważniejszych dokonań Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o.:

Osiągnięte przez Spółkę przychody w III kwartale są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w ramach wygranych postępowań przetargowych, jak również z tytułu wykonywania stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami. Istotnymi umowami realizowanymi w III kwartale były :

- kontynuacja kontraktu o wartości 2 050 000,00 zł tj. remontu rurociągu gazu koksowniczego w ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza. Wynagrodzenie należne ZE ZEN Sp. z o.o. w III kwartale wyniosło 865 000,00 zł,
- kontynuacja kontraktu o wartości 900 000,00 zł tj. remontu sieci co w kanale ciepłowniczym działki administracyjnej ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza. Wynagrodzenie należne ZE ZEN Sp. z o.o. w III kwartale wyniosło 450 000,00 zł,
- kontynuacja kontraktu o wartości 600 000,00 zł tj. wymiana korony komina nr 1 do spalania gazu w ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza. Wynagrodzenie należne ZE ZEN Sp. z o.o. w III kwartale wyniosło 347 640,00 zł,
- realizacja kontraktu o wartości 2 108 506,00 zł tj. remont chłodni wentylatorowej obiegu czystego – celki w ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza. Wynagrodzenie należne ZE ZEN Sp. z o.o. w III kwartale wyniosło 400 000,00 zł,
- remont wyłączników stacji GST i retrofiltra rozdzielni w ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza o wartości 320 000,00 zł, w III kwartale zafakturowano 220 000,00 zł,
- pomiar grubości ścianek na Oczyszczalni Gazu WKP3 ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza o wartości 133 000,00 zł,
- kontynuacja rozbudowy obiektu wymiennikowni w ramach przebudowy układu wody na terenie ArcelorMittal Poland S.A. oddział Świętochłowice za kwotę 1 860 580,00 zł, w III kwartale zafakturowano 279 087,00 zł,
- wykonanie remontu układu rozliczeniowego pomiaru energii elektrycznej na przyłączeniu w rozdzielni 110 kV w ArcelorMittal Poland S.A. oddział Zdzeszowice za 804 000,00 zł, w III kwartale zafakturowano 123 000,00 zł,
- wykonanie zasilania elektrycznego pomp zbijacza zgorzeli dla firmy REVICO S.A. za kwotę 170 000,00 zł,
- lokalizacja nieszczelności i naprawa pancerza głównego kabla olejowego 110 kV dla firmy ANWIL S.A. za kwotę 150 300,00 zł,
- kontynuacja kontraktu z TAMEH POLSKA Sp. z o.o. na modernizację rozdzielni z podłączeniem do systemu SYNDIS za kwotę 654 000,00 zł, realizacja w III kwartale za 313 920,00 zł,
- remont urządzeń i instalacji w zakresie napraw poprzez obkładanie kształtkami z blachy na terenie ArcelorMittal Poland S.A. oddział Dąbrowa Górnicza za kwotę w III kwartale 2015 r. w wysokości: 215 771,00 zł.

Największe przychody uzyskane w III kwartale 2015 r. związane były z realizacją zleceń dla ArcelorMittal Poland S.A., tj. remontami bieżącymi na rzecz Oddziału w Dąbrowie Górniczej, Świętochłowicach i Zdzeszowicach.

Najważniejszymi zleceniami realizowanymi w III kwartale 2015 r. otrzymanymi od firm poza AMP S.A. były: utrzymanie ruchu dla TAMEH POLSKA (dawny Tauron Ciepło S.A.), utrzymanie ruchu dla PUW HKW Sp. z o.o., prace ślusarsko-montażowe dla firmy CHEMOSERVIS-DWORY S.A. oraz prace zlecone przez firmę REVICO S.A. i ANWIL S.A.

Opis najważniejszych dokonań K-PROTOS a.s.:

Osiągnięte przez Spółkę K-PROTOS a.s. przychody w III kwartale 2015 roku są wynikiem realizacji wygranych postępowań przetargowych, jak również wykonywaniem stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami. W okresie sprawozdawczym spółka realizowała szereg umów inwestycyjno-modernizacyjnych dla zakładów Synthos Kralupy oraz Spolana Neratovice w zakresie mechanicznym i elektrycznym.

Opis najważniejszych dokonań MD-proeco Sp. z o.o.:

Osiągnięte przez Spółkę MD-proeco Sp. z o.o. przychody w III kwartale 2015 roku są wynikiem realizacji wygranych postępowań przetargowych, jak również wykonywaniem stałych zleceń związanych z utylizacją odpadów niebezpiecznych i dostarczaniem ciepła. W okresie sprawozdawczym MD-proeco Sp. z o.o. wraz z Firmą Usługowo-Handlową EKO-TOP Sp. z o.o., jako konsorcjum Spółek wygrała przetarg na unieszkodliwianie odpadów medycznych w Wojskowym Instytucie Medycznym w Warszawie. Ponadto MD-proeco Sp. z o.o. ze Spółką Remondis Medison Sp. z o.o., jako konsorcjum Spółek wygrała przetarg na odbiór, transport i unieszkodliwianie niebezpiecznych odpadów medycznych w Szpitalu Wojewódzkim SP ZOZ im. K. Marcinkowskiego w Zielonej Górze. Ponadto w okresie sprawozdawczym MD-proeco Sp. z o.o. wraz ze Spółką Remondis Medison Sp. z o.o., jako konsorcjum Spółek wygrała przetarg na odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów medycznych z Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. dr E. Warmińskiego w Bydgoszczy.

W badanym okresie Spółka wystąpiła również do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego z wnioskiem o zmianę Pozwolenia zintegrowanego, w taki sposób, aby zwiększyć moc instalacji, uzyskać zgodę na prowadzenie recyklingu, wykonać dwa dodatkowe magazyny namiotowe oraz zaliczyć istniejący już magazyn, jako magazyn odpadów niebezpiecznych, co spowoduje, że Spółka będzie mogła przyjmować większe ilości odpadów do utylizacji.

Opis najważniejszych dokonań Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.:

Najistotniejsze umowy, które zostały zawarte oraz przyjęte do realizacji w III kwartale 2015 roku:

- STALPRODUKT S.A. Bochnia – zamówienie z dnia 01.09.2015 na naprawę kołpaków o wartości 69,0 tys. zł.
- LERG SPÓŁKA AKCYJNA Pustków - zamówienie z dnia 31.07.2015 na wykonanie kolumny destylacyjnej o wartości 125,0 tys. zł.
- LERG SPÓŁKA AKCYJNA Pustków – umowa z dnia 23.07.2015 na wykonanie kolumny oraz wymiennika o wartości 615,0 tys. zł.
- NAFTA Sp. z o.o. Kraków – umowa z dnia 10.08.2015 na wykonanie rurociągów o wartości 430,6 tys. zł.

Osiągnięte przez Spółkę przychody w III kwartale 2015 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w poprzednim okresie oraz zleceń bieżących. Najistotniejsze z nich to:

- Grupa Azoty PKCH Sp. z o.o. Tarnów – wykonanie zbiornika dystrybucyjnego na kwotę 372,2 tys. zł.
- Ekobenz Sp. z o.o. Lublin - wykonanie zbiorników na kwotę 607,9 tys. zł.
- Comessa S.A. Francja - wykonanie suszarki i granulatora na kwotę 588,1 tys. zł.
- Nafto Sp. z o.o. Kraków - wykonanie rurociągów na kwotę 401,9 tys. zł.
- Loi Thermprocess Niemcy - wykonanie 2 kpl. sekcji chłodniczych na kwotę 318,1 tys. zł.
- Prochem S.A. Warszawa – wykonanie aparatów na kwotę 315,9 tys. zł

Opis najważniejszych dokonań PETRO EnergoRem Sp. z o.o.:

W III kwartale 2015 roku, oprócz zleceń związanych ze świadczeniem usług stałych Spółka pozyskała nowe zlecenia zewnętrzne. Najistotniejsze z nich to:

PKN ORLEN S.A.:

- Umowy na wykonanie prac w branży mechanicznej za łącznym wynagrodzeniem około 620.000,00zł + VAT.
- Umowy na wykonanie wymiany pomp w ramach zadania inwestycyjnego za łącznym wynagrodzeniem około 548.000,00 zł + VAT.

MAST PROJEKT:

- Wykonanie modernizacji GPZ Mława i GPZ Olechinek za łącznym wynagrodzeniem około 300.000,00 zł + VAT.

RAPID Sp. z o.o.:

- Wykonanie prac w branży elektrycznej za łącznym wynagrodzeniem około 350.000,00 zł + VAT

Opis najważniejszych dokonań BALTICSERVIS Sp. z o.o.:

W III kwartale 2015 roku kontynuowana była realizacja umowy przyrzeczonej świadczenia usług utrzymania ruchu i remontów z dnia 19.12.2014 roku, której przedmiotem jest świadczenie przez BALTICSERVIS Sp. z o.o. na rzecz MSR Gryfia S.A. usług w zakresie obsługi: statków; doków pływających; urządzeń dźwigowych i transportowych; sieci energetycznych i elektroenergetycznych; wypożyczalni narzędzi oraz utrzymania ruchu i remontów urządzeń. Spółka realizowała również umowy i zlecenia dla innych podmiotów, w szczególności BMO Sp. z o.o. i Mars Finance 1 Sp. z o.o.

W III kwartale 2015 roku przychody z tytułu realizacji wszystkich umów i zleceń wyniosły 6.186.741,78 zł netto, a narastająco w roku 2015: 15.501.010,27 zł netto.

21. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w III kwartale 2015 roku w dalszym ciągu ma wpływ sytuacja panująca na rynku świadczonych usług, charakteryzująca się wysoką konkurencyjnością oraz niewielkim wzrostem ilości zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty gospodarcze. „Rynek nabywcy” powoduje pozyskiwanie zleceń z niską rentownością balansującą na zerowym poziomie. Odczuwalnym czynnikiem rzutującym na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej jest stawka rozliczeniowa świadczonych usług utrzymania ruchu, której wysokość od kilku lat utrzymuje się na niezmiennym poziomie. Jednocześnie zawarte aneksy do umów o świadczenie usług utrzymania ruchu, poszerzające również zakres świadczonych usług, pozwalają na bezpieczne realizowanie usług utrzymania ruchu, zarówno w branży mechanicznej, energetycznej jak i na instalacjach przemysłowych. Stanowi to gwarancję pozyskiwania przez Grupę stałych przychodów z realizacji powyższych usług w każdym okresie sprawozdawczym. Z kolei podejmowane przez Grupę wysiłki pozyskiwania nowych klientów i zadań inwestycyjnych, pozwalają na budowanie portfela zamówień gwarantujących zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży, jak również wpływają na bezpieczeństwo prowadzonej działalności gospodarczej, uniezależniając jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej od jednego odbiorcy usług. Realizacja zadań inwestycyjnych dla partnerów gospodarczych pozwala również na pełniejsze

wykorzystanie zasobów ekonomicznych Grupy oraz równocześnie na wypracowanie korzystniejszych marż na realizowanych zadaniach. Wykorzystując zasoby ludzkie i doświadczenie w prowadzeniu prac inwestycyjnych, zarówno Jednostka Dominująca, jak również Jednostki Zależne, terminowo i bez zastrzeżeń ze strony inwestorów realizują znaczące kontrakty. Innym istotnym czynnikiem rzutującym na działalność Grupy Kapitałowej są zatory płatnicze powodujące nieregularność wpływów należności za wykonane usługi i duże ryzyko niezyskania zapłaty w ogóle, bądź w znacznie dłuższym horyzoncie czasowym. Generuje to dodatkowe koszty finansowe, związane z koniecznością uruchamiania przez Spółki z Grupy zewnętrznych źródeł finansowania bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Kolejnym ważnym czynnikiem wpływającym na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY jest poprawa efektywności działalności operacyjnej każdej ze spółek zależnych wchodzących w skład Grupy. Realizowane działania usprawniające proces zarządzania w spółkach, wprowadzanie oszczędności w kosztach stałych spółek, eliminowanie zbędnych wydatków nieprzekładających się bezpośrednio na efektywność działań operacyjnych, zmiany w obszarach działania spółek, poprawiły wyniki finansowe i wskaźniki ekonomiczne całej Grupy Kapitałowej.

W III kwartale 2015 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na poziomie skonsolidowanym uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 55 669 tys. zł. W porównaniu do 51 248 tys. zł w analogicznym okresie 2014 roku, przychody ze sprzedaży w bieżącym kwartale wzrosły o 9%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2015 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 167 438 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego skonsolidowane przychody ze sprzedaży wzrosły o kwotę 15 293 tys. zł, to jest o 10%

Koszty działalności operacyjnej Grupy w III kwartale 2015 roku wyniosły 52 796 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2014 roku, koszty te wzrosły o 2 706 tys. zł (o 5%). W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 161 212 tys. zł i w porównaniu do danych w okresie porównawczym 2014 roku wzrosły o kwotę 13 481 tys. zł, to jest o 9%. W bieżącym kwartale Grupa Kapitałowa poniosła koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w wysokości 48 247 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 1 309 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 3 240 tys. zł. W prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa w ramach kosztów ogólnych, odnotowała wzrost kosztów sprzedaży o 21%, zaś koszty zarządu nieznacznie spadły. Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrosły o 2 491 tys. zł to jest o 5% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 148 018 tys. zł, koszty sprzedaży 3 432 tys. zł oraz koszty zarządu 9 762 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 9% porównaniu do analogicznych danych roku ubiegłego oraz w ramach kosztów ogólnych Grupy Kapitałowej o kwotę 1 268 tys. zł, w tym kosztów sprzedaży o 40%, zaś kosztów zarządu o 3% w porównaniu do danych historycznych. Znaczący wzrost kosztów sprzedaży w III kwartale 2015 roku

związany jest z odpisem aktualizującym zawiązanym przez Jednostkę Zależną BALTICSERVIS Sp. z o.o. w wysokości 723 tys. zł na należności od MSR Gryfia S.A. W ujęciu narastającym, poza wyżej wymienionym odpisem aktualizującym, koszty sprzedaży obejmują również odpis aktualizujący na należności wobec Grupy Chemoservis-Dwory od Petro Mechaniki S.A. w upadłości układowej w wysokości 585 tys. zł, utworzony w konsekwencji ogłoszenia upadłości z możliwością zawarcia układu Spółki Petro Mechanika S.A. dnia 23 lipca br.

W ramach kosztów rodzajowych za trzy kwartały 2015 roku Grupy Kapitałowa poniosła nakłady w wysokości 167 368 tys. zł. Koszty rodzajowe są wyższe od kosztów za analogiczny okres 2015 roku o 11%.

Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- spadek kosztów amortyzacji o 1%,
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 18% wynikający z realizacji zleceń inwestycyjnych o zwiększonych nakładach materiałów bezpośrednich;
- spadek kosztów usług obcych o 11%, wynikający z mniejszego zaangażowania Grupy w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 36%, wynikający ze zmiany stawek zaszeregowania pracowników Grupy Kapitałowej oraz zwiększeniem zatrudnienia w powstałej w 2014 roku Spółce Zależnej BALTICSERVIS Sp. z o.o. ;
- wzrost kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 31%, wynikający ze zmiany stawek zaszeregowania pracowników Grupy, zwiększeniem liczby zatrudnionych pracowników;
- wzrost kosztów opłat i podatków o 20%, wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych;
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 12%.

Skonsolidowany zysk netto uzyskany przez Grupę Kapitałową za dziewięć miesięcy 2015 roku wyniósł 3 507 tys. zł i jest o 2% wyższy w porównaniu do 3 427 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2014 roku. Skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży za trzy kwartały 2015 roku wyniósł 19 420 tys. zł, i jest wyższy o 19% w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie 2014 roku (kwota wzrostu 3 080 tys. zł). Skonsolidowane pozostałe przychody operacyjne wyniosły 412 tys. zł i są niższe o 1 518 tys. zł, zaś skonsolidowane pozostałe koszty operacyjne wyniosły 511 tys. zł i są niższe o 1 115 tys. zł od kosztów za trzy kwartały 2014 roku. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł -99 tys. zł (strata) i jest niższy o 403 tys. zł w porównaniu do analogicznego wyniku w 2014 roku (zysk w wysokości 304 tys. zł). Grupa Kapitałowa za dziewięć miesięcy 2015 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 1 725 tys. zł, podczas gdy wynik (strata) za analogiczny okres roku ubiegłego wyniósł 1 234 tys. zł. Strata na działalności finansowej wynika ze wzrostu kosztów finansowych, głównie kosztów emisji obligacji

wyemitowanych przez Jednostkę Dominującą, kosztów odsetek od obligacji oraz odsetek od kredytów, prowizji za umowy kredytowe, jak również kosztów uruchomienia kredytowania.

Po uwzględnieniu pozostałych całkowitych dochodów w wysokości 427 tys. zł, wynikających z różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, skonsolidowane całkowite dochody netto w 2015 roku wyniosły 3 934 tys. zł.

Skonsolidowany zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2015 roku wynosi 3 418 tys. zł, w porównaniu do 2 930 tys. zł za analogiczny okres 2014 roku, nastąpił wzrost o 17%. Z kolei całkowite dochody netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej po zakończeniu III kwartału 2015 roku wynoszą 3 845 tys. zł, i są wyższe o 30% w porównaniu do danych za analogiczny okres 2014 roku.

Analizując wysokość marż na poszczególnych poziomach uzyskanych skonsolidowanych wyników finansowych, marża brutto na sprzedaży, marża brutto na działalności operacyjnej oraz marża brutto wzrosły o 1%, zaś marża netto pozostała na prawie niezmienionym poziomie.

Wyniki Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

W III kwartale 2015 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 18 404 tys. zł. W porównaniu do danych za III kwartał 2014 roku przychody ze sprzedaży wzrosły o kwotę 1 409 tys. zł, to jest o 8%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2015 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 64 854 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego przychody ze sprzedaży wzrosły o 12 560 tys. zł, to jest o 24%. Wzrost przychodów ze sprzedaży to efekt realizacji, obok usług utrzymania ruchu świadczonych na podstawie umów ramowych, znaczących zadań inwestycyjnych dla Synthos S.A, Tauron Wytwarzanie S.A., Rafako S.A. Koszty działalności operacyjnej Jednostki Dominującej w III kwartale 2015 roku wyniosły 17 244 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2014 roku, koszty wzrosły o kwotę 865 tys. zł (tj. o 5%). W ujęciu narastającym koszty działalności operacyjnej Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wyniosły 61 291 tys. zł, i w porównaniu do danych historycznych 2014 roku prezentowane koszty wzrosły o kwotę 10 381 tys. zł, to jest o 20%.

W III kwartale 2015 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 16 170 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 240 tys. zł oraz koszty zarządu 834 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 719 tys. zł to jest o 5% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty zarządu w porównaniu do III kwartału 2014 roku wzrosły o 118 tys. zł, tj. o 16%, zaś koszty sprzedaży wzrosły o 28 tys. zł, tj. o 13%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2015 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 58 133 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 697 tys. zł oraz koszty

zarządu w wysokości 2 461 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 10 088 tys. zł to jest o 21% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty zarządu w porównaniu do trzech kwartałów 2014 roku wzrosły o 231 tys. zł, tj. o 10%, zaś koszty sprzedaży wzrosły o 62 tys. zł, tj. również o 10%.

W ramach kosztów rodzajowych Jednostki Dominującej zanotowano ogólny wzrost kosztów o 26%, wynikający ze zmian w następujących pozycjach kosztów, w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku:

- wzrost kosztów amortyzacji o 17%, wynikający ze wzrostu majątku Spółki;
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 67%, wynikający ze zwiększonego zapotrzebowania na materiały bezpośrednio-produkcyjne przy realizacji prowadzonych obecnie zleceń;
- wzrost kosztów usług obcych o 19%, wynikający ze zwiększonego w porównaniu do 2014 roku zaangażowania Spółki w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 11%, wynikający w głównej mierze ze wzrostu płac i wypłacanych premii dla pracowników;
- wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników o 11%, wynikający ze wzrostu podstawy płac pracowników zatrudnionych na umowy o pracę oraz kosztów świadczeń pracowniczych: szkoleń, posiłków regeneracyjnych;
- wzrost kosztów opłat i podatków o 8% wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych;
- spadek pozostałych kosztów rodzajowych o 17% wynikający przede wszystkim z mniejszych opłat za udzielone gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników, po trzech kwartałach 2015 roku Jednostka Dominująca uzyskała zysk netto w wysokości 2 881 tys. zł, w porównaniu do 2 834 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2014 roku. Zysk brutto ze sprzedaży po dziewięciu miesiącach 2015 roku wyniósł 6 721 tys. zł, i w porównaniu do danych po trzech kwartałach 2014 roku, wzrósł o 2 472 tys. zł. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej, po odjęciu od pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, zamknął się stratą w wysokości 38 tys. zł. Podsumowując działalność finansową, Spółka uzyskała ujemny wynik na działalności finansowej w wysokości 137 tys. zł wobec zysku w kwocie 1 723 tys. zł za analogiczny okres 2014 roku. Przychody finansowe uzyskane za dziewięć miesięcy 2015 roku są niższe od przychodów finansowych uzyskanych w porównawczym okresie 2014 roku, kwota spadku 1 275 tys. zł. Spadek przychodów finansowych w 2015 roku wynika przede wszystkim z niższej

kwoty otrzymanej dywidendy o 1 162 tys. zł. Równocześnie koszty finansowe w 2015 roku są wyższe, wzrost o 585 tys. zł, w porównaniu do danych z 2014 roku. Wzrost kosztów finansowych jest przede wszystkim efektem pozyskania finansowania w postaci emisji obligacji oraz wykorzystania kredytów do sfinansowania bieżącej działalności operacyjnej Jednostki Dominującej. Zysk brutto w okresie sprawozdawczym wynosi 3 388 tys. zł, w porównaniu do 3 178 tys. zł w analogicznym okresie 2014 roku.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym czynnikiem o nietypowym charakterze, który wpłynął na uzyskane wyniki finansowe Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., są poniesione koszty emisji obligacji w wysokości 344 tys. zł oraz koszty odsetek od obligacji w kwocie 528 tys. zł wypłaconych Obligatariuszom za pierwszy odsetkowy okres półroczny.

Uzyskany wynik finansowy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A., jest konsekwencją spadku marż na świadczonych usługach w dwóch segmentach branżowych oraz wzrostu marż w dwóch segmentach działalności związanych z realizacją większej ilości zadań inwestycyjnych. Pomimo więc, wzmożonej konkurencyjności na rynku usług oraz ograniczonej liczby ogłaszanych przetargów, Spółka obecnie realizuje zadania przy relatywnie korzystniejszych marżach, szczególnie w segmentach powiązanych z realizacją zadań inwestycyjnych, a więc w ramach obróbki skrawaniem oraz robót budowlano-montażowych. Dodatkowym znaczącym ograniczeniem przy pozyskiwaniu zleceń jest kondycja finansowa podmiotów gospodarczych. Spółka, wobec narastających zatorów płatniczych, dokładnie weryfikuje możliwości sfinansowania przez kontrahentów zawierane kontrakty, starając się ograniczyć ryzyko nieotrzymania wynagrodzenia za wykonane usługi. Powoduje to dodatkowe zawężenie odbiorców usług oraz naraża Spółkę na dodatkowe koszty związane z obsługą przeterminowanych płatności. Wzrost wielkości przychodów o 24% w porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, jest konsekwencją realizacji kontraktów pozyskanych końcem 2014 roku i początkiem 2015 roku związanych z realizacją inwestycji, które obok świadczenia usług z zakresu utrzymania ruchu, pozwalają na uzyskanie korzystniejszych wyników finansowych i poprawę zyskowności. Analizując wysokość marż na poszczególnych poziomach uzyskanych wyników finansowych, marża netto oraz marża brutto spadła o 1 punkt procentowy, w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego. Z kolei marża brutto na sprzedaży i marża brutto na działalności operacyjnej wzrosły o 2 punkty procentowe. Zatem pomimo pozyskania znacząco mniejszych dywidend w 2015 roku, i poniesienia znacząco wyższych kosztów finansowych związanych z emisją obligacji serii A i wypłaconych odsetek od obligacji, globalnie wynik finansowy jest na praktycznie niezmiennym poziomie w porównaniu do 9 miesięcy 2014 roku, zaś na poziomie operacyjnym znacząco wyższy od danych za poprzedni analogiczny okres sprawozdawczy.

W chwili obecnej priorytetem Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. są: dalsza dywersyfikacja źródeł przychodów poprzez zwiększanie ilości klientów i zleceń z rynku zewnętrznego oraz poszukiwanie i wdrażanie możliwych oszczędności w ramach ponoszonych kosztów funkcjonowania, szczególnie w kosztach stałych jednostki oraz stałe monitorowanie poziomu kosztów realizacji zleceń w porównaniu

do poziomu zaawansowania prac. W ocenie Zarządu Spółki, realizacja takiej strategii pozwoli w przyszłości na zwiększenie marż osiągniętych na zleceniach i poprawę wskaźników rentowności Spółki, przy równoczesnym realizowaniu umów wieloletnich z zakresu utrzymania ruchu i zabezpieczaniu określonego poziomu przychodów. Spółka rozszerza również zakres usług świadczonych w ramach utrzymania ruchu. Wykorzystując również nabyte doświadczenie, służby Spółki pracują nad pozyskiwaniem zleceń związanych tematycznie z już zrealizowanymi pracami, bądź będącymi w trakcie realizacji. Pozwala to na wykorzystanie przewagi konkurencyjnej w postaci doświadczenia i wiedzy służb wykonawczych i technicznych Spółki.

Jednostka Dominująca znajduje się w dobrej kondycji finansowej. Wskaźnik ogólnego zadłużenia za dziewięć miesięcy 2015 roku ukształtował się na poziomie 0,38, a w analogicznym okresie roku ubiegłego wskaźnik ten wynosił 0,32. Jednostka Dominująca na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i nie posiada w strukturze wiekowej zobowiązań przeterminowanych. Również zobowiązania finansowe wynikające z wyemitowanych obligacji korporacyjnych oraz zawartych umów kredytowych regulowane są w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów. Wskaźniki płynności kształtują się na następujących poziomach: wskaźnik bieżącej płynności 1,94 oraz wskaźnik szybkiej płynności 1,82.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.

W III kwartale 2015 roku Spółka osiągnęła spadek przychodów ze sprzedaży o 13,7 % z kwoty 11.330,9 tys. zł w III kwartale 2014 r. do kwoty 9.781,9 tys. zł. O 933,9 tys. zł zwiększyły się przychody z usług elektrycznych oraz o 258,5 tys. zł z usług energetycznych. Przychody z usług utrzymania ruchu zmniejszyły się o 132,7 tys. zł, a pozostałe przychody o 2.608,7 tys. zł. I tak:

- w III kwartale przychody ze sprzedaży usług w zakresie przeglądów, remontów i konserwacji maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych, badania sprzętu dielektrycznego, legalizacji osprzętu elektrycznego, zwiększyły się o 933,9 zł, przy równoczesnym zwiększeniu kosztów o 849,6 tys. zł,
- przychody z tytułu przeglądów, remontów i konserwacji maszyn i urządzeń energetycznych, sieci ciepłych, sieci wodnych, instalacji gazowych oraz stacji redukcyjnych i mieszankowych, instalacji sprężonego powietrza oraz osprzętu do wymienionych instalacji zwiększyły się w III kwartale 2015 roku o 11,2 %, przy jednoczesnym wzroście kosztów o ten sam procent,

- w III kwartale 2015 roku przychody z tytułu technicznego utrzymania ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych spadły o 5,1 % i wyniosły 2.494,0 tys. zł. Udział tych usług w sprzedaży ogółem zwiększył się z 23,2 % w III kwartale 2014 r. do 25,5 % w III kwartale 2015 r.,
- w okresie III kwartału 2015 r. poziom sprzedaży z tytułu pozostałych usług spadł do kwoty 2.345,3 tys. zł przy kosztach sięgających kwoty 2.244,3 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2015 roku wyniosły 9.253,0 tys. zł, w tym koszty ogólnego zarządu 454,9 tys. zł i koszty sprzedaży 243,5 tys. zł. Ten poziom kosztów działalności operacyjnej to spadek w stosunku do analogicznego kwartału roku 2014, gdzie wynosił on 10.803,5 tys. zł, w tym koszty ogólnego zarządu 389,2 tys. zł i koszty sprzedaży 212,5 tys. zł.

W ramach kosztów rodzajowych Spółki zanotowano następujące znaczące zmiany w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego: spadek kosztów amortyzacji o 6,4 %, spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 6,5 %, spadek kosztów usług obcych o 32,3 %, wzrost podatków i opłat o 12,8 %, jak również kosztów wynagrodzeń o 20,1 %. Powodem wzrostu wynagrodzeń były zwiększone wypłaty dla pracowników obcych z tytułu umów o dzieło. Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę zwiększyły się o 2,1 %. O 4,2 % zwiększyły się koszty na ubezpieczenia społeczne, natomiast inne świadczenia dla pracowników o 16,9 % oraz wzrost pozostałych kosztów o 1,4 %.

Zysk netto w III kwartale 2015 r wyniósł 266,9 tys. zł. W analogicznym okresie 2014 r. był on niższy o 16,9 tys. zł. Aktualnie Zarząd działa w kierunku zwiększenia przychodów ze wszystkich segmentów działalności oraz ograniczania wszelkich zbędnych wydatków.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki K-PROTOS a.s.

Całościowe przychody ze sprzedaży w III kwartale 2015 r. osiągnęły 13,9 mln zł, wobec 11,1 mln zł analogicznie w III kwartale 2014, zysk przed opodatkowaniem wynosi 0,6 mln zł. Od początku roku 2015 narastająco przychody ze sprzedaży osiągnęły 35,7 mln zł, wobec 27,8 mln zł analogicznie w 2014, zysk przed opodatkowaniem wynosi 1,3 mln zł.

W strukturze kosztów dominują koszty wynagrodzeń z narzutami (35%), materiałów (29%) i usług obcych (33%) do realizacji zleceń, amortyzacja (2%). Struktura kosztów pozostaje w zasadniczej części niezmienna w stosunku do lat poprzednich. Należy jednak zwrócić uwagę na rosnące koszty obsługi zadłużenia. Wysoka sprzedaż wymaga zwiększenia finansowania w ramach kredytu obrotowego. Udało się natomiast zmniejszyć koszty ubezpieczeń majątkowych oraz od odpowiedzialności cywilnej od wykonywanych prac.

Przychody ze sprzedaży narastająco od początku roku w stosunku do 2014 r. wzrosły o 33%, Wynik netto jest wyższy i wynosi 1,3 mln zł w porównaniu do 1,0 mln zł rok wcześniej. Koszty działalności operacyjnej narastająco ukształtowały się na poziomie 31,4 mln zł, zysk na sprzedaży wynosił 4,4 mln zł, wobec 3,8 mln zł analogicznie w 2014 roku. Koszty zarządu wynosiły 1,9 mln zł, w porównaniu do 2,1 mln zł rok wcześniej, koszty sprzedaży 0,8 mln zł, do 0,7 mln zł rok wcześniej.

Znaczący wpływ na wyniki gospodarcze spółki w III kwartale 2015 roku miały koszty wynagrodzeń wraz z narzutami, które wynosiły narastająco 11,7 mln zł, tj. 35 % ogółu kosztów zmiennych.

W ramach kosztów działalności Spółki następujące czynniki miały również wpływ na osiągnięte wyniki finansowe:

- koszty wynagrodzeń z narzutami, które wynosiły 11,7 mln zł i stanowiły 98% poziomu kosztów z roku ubiegłego,
- koszty materiałów i energii, które wynosiły 9,8 mln zł i stanowiły 114 % poziomu kosztów z roku ubiegłego
- koszty finansowe, które wynosiły 0,2 mln zł i stanowiły 120% analogicznego poziomu kosztów z roku ubiegłego.

Struktura poniesionych w III kwartale 2015 roku kosztów, w porównaniu do danych za analogiczny okres 2014 roku, uległa pewnej zmianie. Różnice wynikają ze zwiększenia wolumenu sprzedaży, relatywnie większego udziału procentowego wynagrodzeń i mniejszego usług obcych.

Wynik K-Protos a.s. jest uwarunkowany z jednej strony wyższą sprzedażą, oraz odpowiadającymi im kosztami zmiennymi. Pozostałe czynniki jak koszty wynagrodzeń, koszty finansowe, opłaty i podatki, pozostałe koszty rodzajowe są w dłuższym horyzoncie czasowym porównywalne, jeżeli chodzi o ich strukturę i ich wzrost lub spadek miały drugorzędne znaczenie dla wyniku Spółki. Powyższa sytuacja ma odzwierciedlenie również we wskaźnikach ekonomicznych.

Struktura aktywów i pasywów jest optymalna z punktu widzenia płynności spółki. Spółka realizuje długoterminowe kontrakty i musi angażować znaczne środki w zapasy i produkcję w toku. Te zadania będą fakturowane pod koniec roku oraz na przełomie lat 2015/2016.

Spółka na bieżąco reguluje wszystkie zobowiązania, nie pojawiły się żadne istotne przeterminowane należności. Stan rezerw na wątpliwe należności nie uległ istotnej zmianie wobec poprzednich okresów i wynosi 38,2 tys. zł. Stan wolnych środków na koniec kwartału wynosił ponad 1,0 mln zł. Spółka nie posiada żadnych aktywów o ograniczonej płynności/zbywalności. Stan zapasów w wysokości 2,5 mln zł jest znacznie niższy od średniej rocznej, wynika to z dużej wartości fakturowanych prac w III kwartale 2015 roku.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki MD-proeco Sp. z o.o.

Spółka dzięki pozyskaniu nowych kontraktów w prezentowanym okresie osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 1 012 tys. zł. W porównaniu do danych za III kwartał 2014 roku przychody wzrosły o 404 tys. zł tj. o 66%.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2015 roku wyniosły 1 017 tys. zł, zaś w porównywalnym okresie roku ubiegłego 733 tys. zł, co dało wzrost o 39%. Analizując koszty działalności operacyjnej za 9 miesięcy bieżącego roku można zauważyć ich wzrost o 397 tys. zł, tj. o 16%.

W III kwartale roku 2015, koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł 882 tys. zł i w porównaniu do III kwartału 2014 roku wzrósł o 284 tys. zł. Koszty zarządu pozostały na nie zmienionym poziomie z roku ubiegłego, ich wysokość osiągnęła poziom 135 tys. zł. Narastająco od początku bieżącego roku, koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniósł 2 401 tys. zł w porównaniu do 1 984 tys. zł w roku ubiegłym. Koszty zarządu za 9 miesięcy spadły w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego o 20 tys. zł, tj. 4%.

W ramach kosztów rodzajowych Spółka zanotowała ogólny ich wzrost o 11%. Zmiany w porównaniu do danych historycznych roku ubiegłego w poszczególnych pozycjach kształtują się następująco:

- spadek kosztów amortyzacji o 30%, w związku z dokonaną na 01.01.2015 r. weryfikacją okresów użytkowania środków trwałych oraz wprowadzeniem w związku z tym nowych stawek amortyzacyjnych;
- wzrost kosztów materiałów i energii o 39%;
- wzrost kosztów usług obcych o 32%,
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 6%, w związku z wypłaconymi premiami;
- wzrost kosztów ubezpieczeń i świadczeń na rzecz pracowników o 11%,;
- wzrost kosztów w ramach podatków i opłat o 17%, wynikający z zakupu w październiku 2014 sieci wodnych i koniecznością opodatkowania ich podatkiem od nieruchomości, oraz
- wzrost pozostałych kosztów o 18%.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników Spółka za 3 kwartał roku 2015 poniosła stratę netto w wysokości 94 tys. zł, w porównaniu do straty netto w wysokości 149 tys. zł w porównywalnym okresie roku poprzedniego. Dzięki wzrostowi przychodów ze sprzedaży za 9 miesięcy bieżącego roku Spółka zmniejszyła stratę netto do poziomu 24 tys. zł w porównaniu do 483 tys. zł straty netto w roku ubiegłym. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej za III kwartał 2015 roku zamknął się zyskiem w kwocie 3 tys. zł, zaś narastająco Spółka poniosła stratę na tym poziomie w wysokości 48 tys. zł, głównie za sprawą poniesionych kosztów sądowych i egzekucyjnych. Podsumowując działalność finansową, Spółka

zanotowała stratę zarówno za 3 miesiące -78 tys. zł, jak i narastająco za 9 miesięcy bieżącego roku -144 tys. zł. Na tym poziomie Spółka osiągnęła przychody z tytułu sprzedaży udziałów w wysokości 10 tys. zł, koszt sprzedanych udziałów również wyniósł 10 tys. zł, w związku z czym transakcja nie miała wpływu na osiągnięte przez Spółkę wyniki. Pozostałe koszty finansowe związane są przede wszystkim z zewnętrznym finansowaniem tj. otrzymanymi kredytami bankowymi oraz pożyczkami. W porównaniu do danych za rok poprzedni można zauważyć pogorszenie wyniku na działalności finansowej o 37%.

W konsekwencji powyższych czynników zysk brutto za 9 miesięcy bieżącego roku zamknął się stratą w kwocie 23 tys. zł w porównaniu do straty za rok ubiegły w wysokości 570 tys. zł. Zaś wynik netto za 9 miesięcy bieżącego roku wyniósł -24 tys. zł, a w analogicznym okresie roku 2014: -483 tys. zł.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.

W III kwartale 2015 roku w Spółce ZBACH Sp. z o.o. nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe. Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w III kwartale 2015 roku są odzwierciedleniem sytuacji panującej na rynku inwestycyjnym w branży, w której działa Spółka. Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji oraz bardzo niską marżę.

Spółka ZBACH w III kwartale 2015 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży w wysokości 3 039,8 tys. zł i jest on nieznacznie niższy od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego wynoszącego 3 069,5 tys. zł. Koszty ze sprzedaży za III kwartał 2015 roku wyniosły 2 428,3 tys. zł, w stosunku do III kwartału 2014 roku zmniejszyły się o kwotę 84,7 tys. zł.

W segmencie remontu urządzeń i aparatury w III kwartale br. widoczny jest spadek przychodów o 175,7 tys. zł, w porównaniu do III kwartału ubiegłego roku. W segmencie robót budowlano-montażowych przychody utrzymały się na podobnym poziomie wynoszącym w bieżącym kwartale 2 312,9 tys. zł, przy jednoczesnym wzroście kosztów o 166,9 tys. zł, tj. o 8,9%.

Spółka od 01.01.2015 roku wyodrębniła trzeci nowy segment sprzedaży jakim jest wyrób dennic. Powód: rosnąca ilość zamówień na wykonanie dennic do średnicy 1250 mm, jak również intensyfikacja poszukiwań przez służby marketingowe Spółki potencjalnych klientów w tym zakresie wykonywanych usług. W segmencie tym w III kwartale uzyskano przychód w wysokości 147,5 tys. zł przy osiągniętych kosztach 150,2 tys. zł.

Na płaszczyźnie kosztów rodzajowych w ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2015 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2014 roku zanotowano spadek kosztów amortyzacji o 60,6 tys. zł. tj. o 9,2%, co jest wynikiem sprzedaży zużytych oraz zbędnych środków trwałych.

Zużycie materiałów i energii zwiększyły się o kwotę 704,3 tys. zł, nastąpił ich wzrost o 12,5% w stosunku do 2014 roku. W największym stopniu w kosztach rodzajowych obniżyły się usługi obce o kwotę 854 tys. zł, co stanowi spadek o 29,3% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Zmniejszyły się również koszty wynagrodzeń – 167,5 tys. zł, tj. spadek o 3,8%. Spadek ten spowodowany jest naturalną rotacją pracowników (m.in. odejścia na emerytury). Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia zmniejszyły się o kwotę 71,9 tys. zł. Pozostałe koszty rodzajowe również uległy spadkowi o 40,5% czyli o kwotę 64 tys. zł. W ujęciu ogólnym koszty rodzajowe uległy zmniejszeniu o kwotę 512,4 tys. zł w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku, co stanowi 3,4 punktów procentowych.

Zysk netto w III kwartale 2015 roku wyniósł 10,3 tys. zł, w porównaniu z analogicznym okresem 2014 roku gdzie zysk wyniósł 300,1 tys. zł, spadek o 289,8 tys., tj. o 96,6%. W ujęciu narastającym Spółka wygenerowała zysk netto w kwocie 131,8 tys. zł. Jest on wyższy o 63,8 tys. zł w stosunku do wyniku netto porównywalnego okresu ubiegłego roku.

Wyniki podmiotu zależnego – PETRO EnergoRem Sp. z o.o.

W III kwartale 2015 roku w Spółce PETRO EnergoRem Sp. z o.o. nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów, co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji. Spółka PETRO EnergoRem Sp. z o.o. w III kwartale 2015 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży niższy o 28% od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na płaszczyźnie kosztów rodzajowych w III kwartale 2015 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2014r. zanotowano 23% spadek.

Łączna wartość przychodu ogółem, który Spółka osiągnęła w III kwartale 2015 roku wynosi: 6 770 tys. zł, wobec: 8 637 tys. zł, analogicznie w III kwartale 2014 roku. Wynik finansowy wyniósł: 177 tys. zł, wobec osiągniętej straty 957 tys. zł, analogicznie w III kwartale 2014 roku.

Wyniki podmiotu zależnego – BALTICSERVIS Sp. z o.o.

W III kwartale 2015 roku przychody z tytułu realizacji wszystkich umów i zleceń wyniosły 6.186.741,78 zł netto, a narastająco w roku 2015 - 15.501.010,27 zł netto. Koszty sprzedaży w III kwartale 2015 roku zamknęły się kwotą 4.995.678,33 zł, koszty ogólnego zarządu kwotą 219.338,11 zł, a koszty finansowe kwotą 2.086,09 zł. Pozwoliło to wypracować zysk za III kwartał 2015 roku przed opodatkowaniem

w wysokości 1.009.588,22 zł. Narastająco, na dzień 30 września 2015 r., spółka wypracowała zysk na sprzedaży wysokości 213.275,73 zł.

22. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

Zadeklarowana i wypłacona dywidenda

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy od 01.01.2015 do 30.09.2015	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą	0,00	0,00	0,00
Ilość akcji zwykłych	25 007 500	25 007 500	25 007 500
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0	0	0

Jednostki zależne: Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., MD-proeco Sp. z o.o., ZBACH Sp. z o.o. oraz Petro EnergoRem Sp. z o.o., PCBR Sp. z o.o. w organizacji i BALTICSERVIS Sp. z o.o. w prezentowanym okresie nie wypłaciły dywidendy ani też nie deklarowały jej wypłaty. Spółka K-Protos a.s. wypłaciła Emitentowi

w III kwartale br. dywidendę w wysokości 3 800 tys. CZK, co po przewalutowaniu daje kwotę 568,9 tys. zł.

23. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY W PREZENTOWANYM OKRESIE

Zjawisko cykliczności, jak również sezonowości nie dotyczy Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

24. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W bieżącym kwartale Emitent nie dokonał emisji, wykupu bądź spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W pierwszym kwartale br., w dniu 6 marca, Emitent na podstawie Uchwały Zarządu Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. w sprawie przydziału obligacji w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, przeprowadził emisję trzyletnich obligacji w ilości 15 000 sztuk w łącznej wartości 15 mln zł. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych, przy czym 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 30 marca 2015 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę Nr 193/15 o zarejestrowaniu z dniem 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 Emitenta postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu na Catalist piętnaście tysięcy sztuk obligacji serii A. Jako pierwszy dzień notowań obligacji ustalono dzień 18 czerwca 2015 roku.

W III kwartale bieżącego roku Jednostka Dominująca, zgodnie z terminem określonym w Warunkach emisji trzyletnich obligacji serii A, wypłaciła należne odsetki posiadaczom obligacji w wysokości 528 tys. zł za pierwszy półroczny okres odsetkowy.

25. INFORMACJĘ DOTYCZĄCĄ ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Na dzień 30 września 2015 roku Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory posiadała następujące należności oraz zobowiązania warunkowe:

	stan na dzień		
	30.09.2015 (niebadane) tys. PLN	30.09.2014 (niebadane) tys. PLN	31.12.2014 (badane) tys. PLN
1. Należności warunkowe	5 579	6 193	5 127
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	450	1 060	0
A. należności wekslowe	450	1 060	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	5 129	5 133	5 127
A. należności wekslowe	90	89	89
2. Zobowiązania warunkowe	65 070	71 772	74 801
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	3 450	0	13 450
A. zobowiązania wekslowe	3 450	0	13 450
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	61 620	71 772	61 351
A. zobowiązania wekslowe	23 344	27 764	20 024
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	21 880	17 421	18 730
C. udzielone gwarancje bankowe	3 229	2 764	2 789
D. blokada środków finansowych	0	30	0
E. udzielone poręczenia	11 921	19 812	18 562
F. udzielone gwarancje korporacyjne	1 246	3 981	1 246
Pozycje pozabilansowe razem:	70 649	77 965	79 928

26. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Wpływ na przyszłe wyniki finansowe Jednostki Dominującej będą miały niewątpliwie realizowane obecnie kontrakty inwestycyjne oraz ewentualne wygrane przetargi, w których Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. bierze udział, jak również koszty finansowe pozyskania kapitału w formie emisji obligacji serii A.

27. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarządy Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie przekazywały do publicznej wiadomości żadnych prognoz wyników finansowych.

28. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE:

- **POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓRYCH WARTOŚĆ STANOWI, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH SPÓŁKI, Z OKREŚLENIEM: PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA CHEMOSERVIS-DWORY S.A.,**
- **DWU LUB WIĘCEJ POSTĘPOWAŃ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI, KTÓRYCH ŁĄCZNA WARTOŚĆ STANOWI ODPOWIEDNIO, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH CHEMOSERVIS-DWORY S.A., Z OKREŚLENIEM ŁĄCZNEJ WARTOŚCI POSTĘPOWAŃ ODRĘBNI W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI WRAZ ZE STANOWISKIEM CHEMOSERVIS-DWORY S.A. W TEJ SPRAWIE ORAZ, W ODNIESIENIU DO NAJWIĘKSZYCH POSTĘPOWAŃ W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ I GRUPIE WIERZYTELNOŚCI, ZE WSKAZANIEM ICH PRZEDMIOTU, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA ORAZ STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA,**

W III kwartale 2015 roku nie toczyły się postępowania, z powództwa czy też przeciwko Emitentowi jak również Spółką Zależnym, przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

29. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZENIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIZ RYNKOWE

W prezentowanym niniejszym raporcie okresie, w Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie doszło do żadnych określonych w powyższym punkcie transakcji. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zaprezentowane w pkt. 17 niniejszego raportu.

30. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w dniu 31 lipca 2015 roku, na podstawie umów kredytowych zawartych pomiędzy ING Bank Śląski S.A. a Zakładem Energetycznym ZEN Sp. z o.o., udzieliła poręczenia spłaty kredytów dla ING Bank Śląski S.A. w imieniu podmiotu zależnego ZE ZEN Sp. z o.o. Kwota udzielonych przez ING Bank Śląski S.A. kredytów dla Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. wyniosła 6,4 mln zł, zaś zabezpieczenie w postaci poręczenia spłaty kredytów przez Emitenta wyniosło 5 mln zł. Dodatkowo w 2014 roku, czyli w okresie ostatnich 12 miesięcy, Emitent poręczył spłatę kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski podmiotowi zależnemu Zakład Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. Kwota kredytu udzielonego przez Bank Spółce ZBACH Sp. z o.o. wyniosła 3,5 mln zł, zaś poręczenie jego spłaty 4 mln zł.

Łączne poręczenia udzielone przez Emitenta dla ING Bank Śląski S.A. wynoszą 9,0 mln zł. Poręczenie spłaty kredytów udzielonych przez Jednostkę Dominującą za Jednostkę Zależną ZE ZEN Sp. z o.o. obowiązuje do 31 grudnia 2022 roku, zaś poręczenie spłaty kredytu za Jednostkę Zależną ZBACH Sp. z o.o. obowiązuje do 14 listopada 2016 roku. Łącznie wynagrodzenie, jakie otrzymał Emitent od podmiotów zależnych za udzielone poręczenia wyniosło 102 tys. zł.

Jednostka Dominująca udzieliła w III kwartale 2015 roku gwarancji ubezpieczeniowej należytego usunięcia wad i usterek dla Bioagra-Oil S.A. w wysokości 1 801,1 tys. zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.06.2018 roku oraz gwarancji ubezpieczeniowej należytego usunięcia wad i usterek dla PGE Energia Odnawialna S.A. w wysokości 46,3 tys. zł, z terminem obowiązywania do dnia 24.06.2018 roku.

Spółki Zależne: ZE ZEN Sp. z o.o., K-PROTOS a.s., MD-proeco Sp. z o.o., ZBACH Sp. z o.o., PETRO EnergoRem Sp. z o.o., PCBR Sp. z o.o. w organizacji oraz BALTICSERVIS Sp. z o.o. nie udzieliły poręczeń

kredytu lub pożyczki, ani też nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi o wartości przekraczającej co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

31. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ CHEMOSERVIS-DWORY

Z uwagi na wzrastającą konkurencję, Spółki Grupy CHEMOSERVIS-DWORY starają się osiągnąć rozwój poprzez wykorzystanie możliwości, jakie dają dotychczas obsługiwane rynki oraz odbiorcy. Z drugiej strony, zgodnie z założoną strategią, Grupa CHEMOSERVIS-DWORY nadal kontynuuje działania polegające na poszerzaniu obszaru działalności o nowe rynki poprzez wchodzenie w korzystne obszary. Podobnie podmioty zależne, prowadząc szeroką akcję informacyjną w zakresie swojej działalności celem wejścia w nowe obszary, przygotowują i składają oferty dla zadań remontowych i inwestycyjnych. Poszukiwane są również optymalizacje w zakresie kosztów pozyskiwania środków finansowych na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej oraz na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych. W celu poprawy sytuacji finansowej Jednostki Zależnej ZBACH Sp. z o.o., Zarząd Spółki w III kwartale 2015 roku kontynuuje proces restrukturyzacji kosztów rodzajowych Spółki głównie w obszarze kosztów stałych. Restrukturyzacja kosztów stałych oraz zwiększenie efektywności prowadzonych działań w obszarze poszukiwania nowych kontraktów i zleceń, jak również zwiększenie wydajności produkcji, w znaczący sposób przyczynią się do poprawy zaistniałej sytuacji.

32. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału istotne znaczenie będą miały wyniki osiągnięte przez Jednostkę Dominującą oraz Spółki Zależne. Wynik finansowy kształtować będą również efekty prowadzonych zadań inwestycyjnych dla Synthos Dwory 7, Tauron Wytwarzanie S.A., oraz Arcelor Mittal Poland, jak również efektywność działań w zakresie pozyskiwania klientów i zwiększania przychodów ze sprzedaży. Realizację zleceń inwestycyjnych wykonywanych dla zleceniodawców wspomagają środki finansowe pozyskane z emisji obligacji serii A.

W ocenie Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. do czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki, zaliczyć należy:

- pozyskiwanie nowych kontrahentów, tj. nowych umów lub zleceń na rynku dostaw odpadów, zwłaszcza odpadów medycznych (m.in. wygrywanie przetargów na odbiór odpadów medycznych ze szpitali i innych placówek medycznych);
- pozyskiwanie kontrahentów rynku dostaw odpadów z obszaru odpadów weterynaryjnych;
- realizacja inwestycji polegającej na Modernizacji układu spalania z odzyskiem energii cieplnej, która składa się z 3 zadań:
 1. Wykonanie przebudowy napowietrznej sieci ciepłowniczej na sieć ciepłowniczą z rur preizolowanych wraz z podłączeniem KPEC oraz Spółki Genderka, w celu całorocznej sprzedaży energii cieplnej uzyskanej w procesie unieszkodliwiania odpadów,
 2. Wykonanie odzūlacza w piecu obrotowym ze względu na zarastanie pieca zestalonym popiołem, co w konsekwencji powoduje postoje instalacji i uciążliwe wykuwanie popiołów z niebezpieczeństwem urazów i wdychania pyłów. Dzięki tej inwestycji zwiększy się ilość spalanych odpadów o ok. 30% oraz zmniejszy się uciążliwość wykonywanych do tej pory prac,
 3. Wykonanie lodówki do odpadów medycznych do przechowywania odpadów medycznych w temperaturze wynoszącej do 10°C, celem uniknięcia zagrożenia biologicznego (infekcyjnego). Realizacja niniejszego zadania spowoduje, iż Spółka będzie mogła przyjąć jednorazowo znacznie większą ilość odpadów medycznych niż w chwili obecnej, co z kolei przełoży się na wzrost przychodów z utylizacji odpadów o 30%;
- wykonanie nowego rurociągu ciepłego wraz z podłączeniem nowych kontrahentów – Spółek METALKO i SOPUR;
- wykonanie studni głębinowej, w celu pozyskania wody przemysłowej do produkcji i tym samym obniżenie kosztów eksploatacji instalacji utylizacji odpadów;
- zmiana Pozwolenia zintegrowanego Spółki, wydanego przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego dla Instalacji do termicznego unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne, w sposób polegający na zwiększeniu mocy instalacji, uzyskaniu zgody na prowadzenie recyklingu, wykonaniu 2 magazynów namiotowych oraz zaliczeniu wykonanego już magazynu na magazyn odpadów niebezpiecznych, co spowoduje, że Spółka będzie mogła przyjmować większe ilości odpadów do utylizacji.

Głównymi czynnikami, które według Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. będą miały wpływ na osiągnięcie wyników w kolejnych kwartałach są: kontynuacja realizacji umów stałych, zamówienia pozyskanych w 2015 roku., a nie zakończone w III kwartale 2015 roku oraz zamówienia pozyskane z przetargów w III kwartale 2015 r.:

- modernizacja stanowisk do remontu komór RH w zakładzie stalownia - cz. energetyczna w AMP za kwotę: 520 000 zł;
- modernizacja zabezpieczeń elektroenergetycznych 2 pól rozdzielni 6 kV GSE-1 i 2 pól w rozdzielni 6 kV GSE-11 wraz z wnękami przekaźnikowymi i wprowadzeniem do systemu SYNDIS w ZW NOWA TAMEH za kwotę: 343 000 zł;
- modernizacja układu kompensacji ziemnozwarciowej na stacji GSE-11 w ZW NOWA TAMEH za kwotę: 475 000 zł;
- wykonanie remontu sprężarki powietrza 4 VRZ 300/680 i sprężarki 4 VRZ 250/430 w AMP za kwotę: 100 000 zł;
- wykonanie remontu systemu ochrony przeciw porażeniowej w tunelach kablowych rejonu GST6 – 142 000 zł;
- remont instalacji gaszenia w tunelach kablowych w TAMEH – 148 000 zł;
- modernizacja nawęglania - wymiana rozdzielni N1BHR/N1BHS, P1BHD/P1BHE, DN1, DN2, DN4, DN8, DQ1, DQ8 –REVICO – 1 200 000 zł;
- modernizacja układu automatyki SZR rozdzielni 6 kV S-137 w ZW NOWA – TAMEH -78 000 zł;
- modernizacja układu automatyki SZR rozdzielni 6 kV S-120 w ZW NOWA –TAMEH – 186 000 zł;
- wykonanie oświetlenia stropowego hali produkcyjnej nawa nr 9 sekcja II I III oraz oświetlenia nocnego w nawie nr 9 sekcja I,II,III – CATERPILLAR – 128 000 zł.

Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. oczekuje również na dodatkowe kontrakty, będące wynikiem przeprowadzonych przetargów na łączną kwotę około 12 000 tys. zł na realizację m.in. zadań Modernizacji sterowania namiarowaniem mieszanki spiekalniczej w AMP- 394 tys. zł, automatyki załadunku zbiorników magazynowych Namiarowni Mieszanki Spiekalniczej w AMP -1 548 tys. zł, remontu instalacji oświetlenia torów w Koksowni Kraków -347,5 tys. zł, wykonania instalacji kominowej pieca MZR, stanowiska do przesypywania pyłu, popiołu O/Świętochłowice – 430 tys. zł, remont rozdzielni potrzeb w GST O/Kraków - 645 000 zł, wykonania automatyzacji pracy mieszalni dla taśm DL1, DL3 O/DG – 884 tys. zł, budowy rurociągu przesyłu pyłu z namiarowni WP2 do Aglomerowni w ZWP DG- cz. Budowlano-konstrukcyjna i technolog.-elektryczna – 4 600 tys. zł, oraz wykonanie montażu , posadowienia i podłączenia odwadniacza spiralnego w pompowni nr 9 w AMP cz. budowlana – konstrukcyjna - instalacyjna – 1 890 tys. zł

Zarząd Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o., w dużej mierze koncentruje się na poszerzaniu zakresu działalności szukając nowych rynków oraz nowych produktów, dostosowując potencjał produkcyjny do warunków rynkowych i wymagań występujących nie tylko w branży, w której działa Spółka, ale poza tą branżą, otwierając się coraz szerzej i bardziej dynamicznie na nowe segmenty działalności.

Ponadto, poprzez prowadzone działania restrukturyzacyjne zmierzające do obniżenia kosztów stałych w IV kwartale 2015r. zostanie zmniejszona opłata czynszu dzierżawnego za oddaną Grupie Azoty S.A. halę produkcyjną o powierzchni 2 603 m².

W miesiącu listopadzie Spółka rozpoczęła proces odnowienia kredytu obrotowego w rachunku bieżącym na kwotę 3,5 mln zł. Ponadto złożyła wniosek w banku o dodatkowy kredyt w kwocie 2,5 mln zł na finansowanie pozyskanych dwóch umów od Grupy Azoty S.A. w Tarnowie. Wpłyne to bezpośrednio na poprawę płynności finansowej Spółki.

Spółka ogłosiła przetarg na sprzedaż czynnej linii produkcyjnej do tłoczenia den wypukłych metodą na zimno i na gorąco z blach wysokostopowych oraz węglowych. Rozstrzygnięcie przetargu nastąpi w IV kwartale 2015 roku. W przypadku sfinalizowania powyższego przetargu Spółka pozyska dodatkowe środki finansowe, które wpłyną na poprawę płynności finansowej.

Niekorzystnym czynnikiem natomiast jest obowiązek utworzenia odpisu aktualizującego należności z uwagi na toczące się postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu jednostki powiązanej Spółki PETRO Mechanika S.A. w Płocku, co wpłynie negatywnie na wynik IV kwartału 2015 roku.

Z kolei Zarząd Spółki BALTICSERVIS Sp. z o.o. będzie kontynuował poszukiwania nowych rynków zbytu swoich usług oraz podejmie działania w zakresie zmian organizacyjnych zmierzających do obniżenia kosztów zatrudnienia.

AUTORYZACJA CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2015 roku, został autoryzowany przez Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w jej siedzibie, w dniu 13 listopada 2015 roku.

.....

Wojciech Mazur

(Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny)

.....

Mariusz Wandor

(Członek Zarządu – Dyrektor ds. Produkcji)

Oświęcim, 13 listopada 2015 roku.