

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2016 R.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI

STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,

KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Oświęcim, 29 sierpnia 2016 r.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
1 DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.....	13
1.1 Dane ogólne i podstawowa działalność Spółki.....	13
1.2 Struktura akcjonariatu.....	14
1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.....	14
1.4 Oświadczenia Zarządu	14
1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego.....	14
1.4.2 W sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	14
1.5 Polityka rachunkowości	15
1.5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	15
1.5.2 Wpływ zmian standardów i interpretacji MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki	15
1.5.3 Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	16
1.6 Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	16
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	17
2 NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH.....	17
2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych	17
2.2 Informacje o wiodących klientach	18
3 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY	18
3.1 Przychody ze sprzedaży	18
3.2 Koszty działalności operacyjnej	19
3.2.1 Koszt własny sprzedaży	19
3.2.2 Koszty według rodzaju.....	19
3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych	19
3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	20
3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne	20
3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne	20

3.4	Przychody i koszty finansowe netto	20
3.4.1	Przychody finansowe	20
3.4.2	Koszty finansowe	21
3.5	Podatek dochodowy	21
3.5.1	Podatek dochodowy bieżący	22
3.5.2	Różnice pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem.....	22
3.5.3	Podatek odroczony	23
4	NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	26
4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	26
4.1.2	Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	26
4.2	Nieruchomości inwestycyjne.....	26
4.2.1	Przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi.....	26
4.3	Wartości niematerialne	27
4.3.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne	27
4.4	Prawa wieczystego użytkowania gruntów	27
4.5	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	28
4.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego.....	29
4.7	Pozostałe aktywa długoterminowe	30
4.7.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych.....	30
4.7.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	30
4.8	Zapasy	31
4.8.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	31
4.9	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31
4.9.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług.....	32
4.9.2	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	32
4.9.3	Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: ...	32
4.9.4	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	33
4.10	Wycena kontraktów długoterminowych	33
4.11	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	33
4.12	Rozliczenia międzyokresowe	34
4.13	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	34
4.14	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz związane bezpośrednio z nimi zobowiązania .	34
4.15	Kapitał własny	35

4.15.1	Kapitał podstawowy	35
4.15.2	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	35
4.15.3	Kapitał zapasowy	35
4.15.4	Kapitał rezerwowy	36
4.15.5	Zyski zatrzymane	36
4.15.6	Podział zysku Spółki za 2015 rok	36
4.16	Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	37
4.16.1	Kredyty.....	37
4.16.2	Pożyczki.....	38
4.16.3	Dłużne papiery wartościowe	40
4.17	Rezerwy	45
4.17.1	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe rezerwy	47
4.17.2	Rezerwa na ryzyko gospodarcze.....	48
4.17.3	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	48
4.17.4	Rezerwa na podatek odroczony	48
4.18	Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	49
4.19	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	50
4.20	Rozliczenia międzyokresowe	50
4.20.1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu.....	50
4.21	Pozostałe zobowiązania finansowe	52
4.22	Informacje o ustanowionych zabezpieczeniach	52
5	NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	53
5.1	Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	53
5.1.1	Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych.....	53
5.1.2	Pozostałe korekty w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej	53
5.1.3	Odsetki netto	54
5.1.4	Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	54
6	NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	55
6.1	Instrumenty finansowe.....	55
6.1.1	Kategorie i klasy instrumentów finansowych.....	55
6.1.2	Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w jednostkowym sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	58
6.1.3	Koszty finansowe z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych	59

6.1.4	Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych	59
6.1.5	Rachunkowość zabezpieczeń.....	59
6.1.6	Zarządzanie ryzykiem finansowym	59
7	POZOSTAŁE NOTY	65
7.1	Ustalanie wartości godziwej.....	65
7.1.1	Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej).....	66
7.2	Leasing	67
7.2.1	Leasing operacyjny	67
7.2.1	Leasing finansowy	67
7.3	Poniesione nakłady inwestycyjne oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych.....	68
7.4	Aktywa i zobowiązania warunkowe	69
7.4.1	Aktywa warunkowe	69
7.4.2	Zobowiązania warunkowe	70
7.5	Informacje o podmiotach powiązanych	71
7.5.1	Podmioty powiązane ze Spółką Chemoservis-Dwory S.A. wg stanu na dzień 30.06.2016 .	71
7.5.2	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	71
7.5.3	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	72
7.5.4	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółki z podmiotami powiązanymi.....	72
7.5.5	Transakcje oraz stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązanymi	73
7.6	Świadczenie łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego zgodnie z MSR 24.....	75
7.7	Wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych	75
7.8	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji	76
7.9	Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.....	76
7.10	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	77

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015
Przychody ze sprzedaży	33 484	46 450	7 644	11 236
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	631	2 404	144	582
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 903	2 571	434	622
Zysk (strata) netto	1 783	2 222	407	537
Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 783	2 222	407	537
Całkowite dochody ogółem	1 783	2 222	407	537
Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 783	2 222	407	537
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	-257	-10 434	-59	-2 524
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-1 982	-2 468	-453	-597
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	2 324	15 659	530	3 788
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	85	2 757	19	667
Środki pieniężne na początek okresu	2 184	2 712	494	647
Środki pieniężne na koniec okresu	2 269	5 469	513	1 304
Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,07	0,09	0,02	0,02
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,07	0,09	0,02	0,02

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30.06.2016	31.12.2015	30.06.2016	31.12.2015
Aktywa trwałe	80 241	65 588	18 132	15 391
Aktywa obrotowe	43 695	36 162	9 873	8 486
Aktywa razem	123 936	101 750	28 005	23 877
Zobowiązania długoterminowe	30 795	18 395	6 959	4 317
Zobowiązania krótkoterminowe	22 039	14 036	4 980	3 294
Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	71 102	69 319	16 066	16 266
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 521	4 695
Pasywa, razem	123 936	101 750	28 005	23 877
Ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,84	2,77	0,64	0,65
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,84	2,77	0,64	0,65
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- ✚ pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku – 4,3805 EUR/PLN oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2015 roku – 4,1341 EUR/PLN;
- ✚ pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2016 roku – 4,4255 EUR/PLN oraz na 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 EUR/PLN.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

	Nota	okres sprawozdawczy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	3.1	33 484	46 450
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3.2	30 534	41 962
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		2 950	4 488
Koszty sprzedaży		442	457
Koszty ogólnego zarządu		1 930	1 627
Pozostałe przychody operacyjne	3.3	61	2
Pozostałe koszty operacyjne	3.3	8	2
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		631	2 404
Przychody finansowe	3.4	2 420	778
Koszty finansowe	3.4	1 148	611
Przychody i koszty finansowe netto		1 272	167
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności		0	0
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		1 903	2 571
Podatek dochodowy	3.5	120	349
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej		1 783	2 222
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/(Strata) netto		1 783	2 222
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1 783	2 222
- Udziałowcom Niekontrolującym		0	0
Zysk (strata) na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- Podstawowy		0,07	0,09
- Rozwodniony		0,07	0,09

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

Nota	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 783	2 222
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	0	0
<i>Składniki, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od składników, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
<i>Składniki, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od składników, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	1 783	2 222
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0	0
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 783	2 222
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2016 roku

Nota	stan na dzień			
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN	
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	4.1	8 051	8 383	8 239
Nieruchomości inwestycyjne	4.2	2 680	2 680	2 680
Wartości niematerialne	4.3	16	18	16
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	4.4	1 001	1 015	1 008
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	4.5	49 817	49 718	49 718
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.6	2 938	4 881	2 821
Pozostałe aktywa długoterminowe	4.7	15 738	2 159	1 106
Aktywa trwałe razem		80 241	68 854	65 588
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4.8	486	576	390
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.9	24 606	21 550	17 939
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.10	11 668	20 087	10 288
Pozostałe aktywa finansowe	4.11	4 461	2 889	5 196
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	2 269	5 469	2 184
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	4.12	205	206	165
Aktywa obrotowe razem		43 695	50 777	36 162
SUMA AKTYWÓW		123 936	119 631	101 750
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	4.15.1	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4.15.2	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	4.15.3	6 313	6 313	6 313
Kapitał rezerwowy	4.15.4	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	4.15.7	5 075	2 222	3 292
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		71 102	68 249	69 319
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny razem		71 102	68 249	69 319
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	27 504	15 367	15 187
Rezerwy	4.17	650	726	721
Zobowiązania finansowe	4.18	305	455	388
Rezerwa na podatek odroczonego	4.17	2 336	3 894	2 099
Zobowiązania długoterminowe razem		30 795	20 442	18 395
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.19	13 841	16 614	7 095
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.10	208	5 334	2 171
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	6 889	7 083	3 172
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	506	134
Zobowiązania finansowe	4.21	210	216	246
Rezerwy	4.17	12	58	26
Rozliczenia międzyokresowe	4.20	879	1 129	1 192
Zobowiązania krótkoterminowe razem		22 039	30 940	14 036
Zobowiązania razem		52 834	51 382	32 431
SUMA PASYWÓW		123 936	119 631	101 750

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

	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 2016 roku	20 006	36 474	6 313	3 234	3 292	69 319
Zysk za okres	0	0	0	0	1 783	1 783
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 783	1 783
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016 roku (niebadany)	20 006	36 474	6 313	3 234	5 075	71 102

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku – 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 2015 roku	20 006	36 474	3 382	3 234	2 931	66 027
Zysk za okres	0	0	0	0	3 295	3 295
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	-3	-3
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	3 292	3 292
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 931	0	-2 931	0
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	20 006	36 474	6 313	3 234	3 292	69 319

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

Nota	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 903	2 571
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	367	362
Odsetki netto	423	-455
Odsetki leasingowe	11	15
Dywidendy	-1 394	0
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-700	0
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-120	-349
Podatek dochodowy zapłacony	135	-83
Zmiana stanu rezerw	152	2 393
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
zapasy	-96	2 073
należności	-5 536	-17 837
zobowiązania	4 526	-1 578
rozliczenia międzyokresowe	-428	2 537
Pozostałe korekty	365	0
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	135	-83
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	-257	-10 434
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż udziałów	3 000	0
Odsetki otrzymane	240	92
Dywidendy otrzymane	1 144	0
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek	833	488
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	-185	-298
Nabycie udziałów	-3 003	-1 200
Wydatki z tytułu zwrotnych dopłat do kapitału	0	-50
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-4 011	-1 500
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-1 982	-2 468
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	3 290	6 684
Wpływy z otrzymanych pożyczek	900	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 789	14 993
Spłaty kredytów	-882	-5 741
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-3 928	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-119	-96
Odsetki zapłacone	-726	-181
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	2 324	15 659
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	85	2 757
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	2 184	2 712
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 269	5 469

1 DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

1.1 Dane ogólne i podstawowa działalność Spółki

Dane Spółki:

Nazwa:	CHEMOSERVIS-DWORY S.A.
Siedziba:	ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim
Telefon:	(33) 847 20 62
Telefax:	(33) 847 37 04
Poczta elektroniczna:	sekretariat@chemoservis.pl
Strona internetowa:	www.chemoservis.pl
Rejestracja:	Spółka została zarejestrowana w dniu 3 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238
NIP	549-19-11-468
REGON	070889223

Spółka została zawiązana umową sporządzoną w formie aktu notarialnego, Rep. A nr 8477/97, z dnia 15 grudnia 1997 roku. Od momentu powstania tj. 5 stycznia 1998 roku do dnia 3 września 2007 roku Spółka funkcjonowała jako CHEMOSERVIS-DWORY Spółka z o.o. zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy pod numerem RHB 3119, a następnie KRS nr 0000049456 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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

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

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

Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:

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

1.2 Struktura akcjonariatu

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na 30 czerwca 2016 roku:

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	7 738 418	6 190 734,40	30,94%	30,94%
PETRO MECHANIKA S.A. w upadłości układowej	A, B, C, D	zwykłe	3 220 569	2 576 455,20	12,88%	12,88%
TFI ALTUS S.A.	A, C, D	zwykłe	2 286 546	1 829 236,80	9,14%	9,14%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, C, D	zwykłe	11 761 967	9 409 573,60	47,04%	47,04%
			25 007 500,00	20 006 000,00	100,00%	100,00%

1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 30 czerwca 2016 roku i na dzień podpisania sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki jest następujący:

Zarząd

Wojciech Mazur - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

W trakcie roku okresu sprawozdawczego nie było zmian w składach Zarządu, jak również Rady Nadzorczej.

1.4 Oświadczenia Zarządu

1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i wynik finansowy oraz że Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji, osiągnięć i rozwoju Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

1.4.2 W sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Podmiotem uprawnionym do przeprowadzenia przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego CHEMOSERVIS-DWORY S.A. za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku jest Spółka Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (kod pocztowy: 02-520) przy ul. Wiśniowej 40/5.

1.5 Polityka rachunkowości

1.5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Śródroczne jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Spółki odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” i zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i obowiązywały na 30.06.2016 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz nieruchomości inwestycyjnych, które zostały wycenione w wartości godziwej. Zakres śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem 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 Dz. U. 2015, poz. 133 z późniejszymi zmianami) i obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2016 roku do 30.06.2016 roku i okres porównawczy od 01.01.2015 roku do 30.06.2015 roku oraz okres od 01.01.2015 roku do 31.12.2015 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe odpowiada wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki na dzień 30.06.2016 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres od 01.01.2016 roku do 30.06.2016 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

1.5.2 Wpływ zmian standardów i interpretacji MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki

1.5.2.1 Obowiązujące zmiany standardów i interpretacji MSSF

Zmiany standardów i interpretacji MSSF, które weszły w życie od dnia 01.01.2016 roku do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie miały istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe.

1.5.2.2 Standardy i Interpretacje MSSF opublikowane i zatwierdzone przez Unię Europejską, jeszcze nieobowiązujące

Spółka zamierza przyjąć wymienione poniżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zgodnie z datą ich wejścia w życie.

1.5.2.3 Standardy i Interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez UE

- ✚ Zmiany do MSR 7 – Inicjatywa dotycząca ujawnień, obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 12 - Ujęcie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat, obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku lub później;
- ✚ MSSF 15 – Przychody z umów z klientami, obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku lub później;
- ✚ MSSF 9 – Instrumenty finansowe, obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku lub później;
- ✚ MSSF 16 – Leasing, obowiązujące od 1 stycznia 2019 roku lub później;

1.5.2.4 Zmiany zasad prezentacji danych finansowych

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

1.5.2.5 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane w śródrocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w zaokrągleniu do tysięcy PLN (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

1.5.3 Opis stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skróconego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2015 rok. Tożsame zasady rachunkowości były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok 2015, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Emitenta.

1.6 Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wprowadzono zmian do sprawozdań uprzednio sporządzonych i opublikowanych.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Spółki. Wyniki segmentów operacyjnych oraz funkcji korporacyjnych to wyniki wygenerowane bez alokacji przychodów i kosztów finansowych oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego. Zarząd CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ocenia wyniki finansowe segmentów na podstawie wyniku z działalności operacyjnej segmentu i decyduje o przydziale zasobów.

Przychody z transakcji z podmiotami zewnętrznymi i transakcje między segmentami realizowane są na warunkach rynkowych. Przychody zewnętrzne segmentu przedstawiane Zarządowi są wyceniane w sposób spójny z zastosowanym w sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów.

2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	9 217	8 548
Koszt własny sprzedaży	9 127	8 476
Wynik na działalności segmentu	90	72
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	4 902	3 575
Koszt własny sprzedaży	4 679	3 237
Wynik na działalności segmentu	223	338
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	1 221	1 220
Koszt własny sprzedaży	1 098	1 097
Wynik na działalności segmentu	123	123
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	17 631	32 639
Koszt własny sprzedaży	15 437	28 914
Wynik na działalności segmentu	2 194	3 725
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	493	425
Koszt własny sprzedaży	176	238
Wynik na działalności segmentu	317	187
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	43
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	17	0
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	3	43
Razem przychody	33 484	46 450
Razem koszty	30 534	41 962
Razem wynik na sprzedaży	2 950	4 488
Koszty ogólne segmentów	2 372	2 084
Pozostałe przychody operacyjne	61	2
Pozostałe koszty operacyjne	8	2
Wynik na działalności finansowej	1 272	167
Zysk przed opodatkowaniem	1 903	2 571
Podatek dochodowy	120	349
Zysk netto	1 783	2 222

2.2 Informacje o wiodących klientach

Nazwa odbiorcy	okres sprawozdawczy		okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) %	(niebadany) %
	wartość sprzedaży		udział % w sprzedaży	
Klient A	16 485	30 372	49%	65%
Klient B	191	6 256	1%	13%
Klient C	10 246	0	31%	0%
pozostali klienci	6 562	9 822	19%	22%
Razem przychody ze sprzedaży	33 484	46 450	100%	100%

3 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY

3.1 Przychody ze sprzedaży

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Sprzedaż krajowa:	33 368	46 386
Produkty	0	0
Usługi	33 348	46 343
Utrzymanie ruchu	9 217	8 548
Remont urządzeń i aparatury	4 902	3 575
Obróbka skrawaniem	1 105	1 157
Roboty budowlano-montażowe	17 631	32 639
Pozostałe	493	424
Towary	0	0
Materiały	20	43
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Sprzedaż zagraniczna:	116	64
Produkty	0	0
Usługi	116	61
Obróbka skrawaniem	116	60
Towary	0	0
Materiały	0	0
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	0	3
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	33 484	46 450
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	321	2 106

3.2 Koszty działalności operacyjnej

3.2.1 Koszt własny sprzedaży

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	30 517	41 962
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	0
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	30 534	41 962

3.2.2 Koszty według rodzaju

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Zużycie materiałów i energii	10 280	10 348
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	17	0
Usługi obce	12 010	22 452
Świadczenia pracownicze	9 575	9 783
Amortyzacja	367	362
Podatki i opłaty	431	410
Pozostałe	530	372
Koszty rodzajowe	33 210	43 727
Odpisy aktualizujące należności	0	0
Odpisy aktualizujące zapasy	0	0
Zmiana stanu zapasów	-73	382
Świadczenia na własne potrzeby	-57	-58
Koszty operacyjne	33 080	44 051
Koszty sprzedaży	-442	-457
Koszty ogólnego zarządu	-1 930	-1 627
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	30 708	41 967
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	17	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	191	5
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	30 534	41 962

3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenia	7 502	7 820
Przyszłe świadczenia	0	0
Ubezpieczenia społeczne	1 436	1 426
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	637	537
Koszty świadczeń pracowniczych	9 575	9 783

3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Kary i odszkodowania	8	0
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	4	0
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	4	0
Wynagrodzenie płatnika	2	2
Sprzedaż złomu	51	0
Pozostałe przychody operacyjne	61	2

3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	4	0
naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	4	0
Koszty sądowe	4	1
Pozostałe	0	1
Pozostałe koszty operacyjne	8	2

3.4 Przychody i koszty finansowe netto

3.4.1 Przychody finansowe

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Odsetki	300	104
Z tytułu udzielonych pożyczek	291	79
<i>od jednostek powiązanych</i>	304	79
<i>od pozostałych jednostek</i>	-13	0
Pozostałe odsetki	9	25
<i>od pozostałych jednostek</i>	9	25
odsetki od środków na lokatach bankowych	8	25
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	1	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	89
Dywidendy	1 394	585
<i>od jednostek zależnych</i>	1 436	574
zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-42	11
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	700	0
Wynik na transakcji sprzedaży wierzytelności	26	0
Przychody finansowe	2 420	778

3.4.2 Koszty finansowe

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Odsetki	712	149
Z tytułu kredytów	54	134
Z tytułu pożyczek	19	0
<i>od jednostek powiązanych</i>	19	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	0
Pozostałe odsetki	639	15
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	639	15
leasing finansowy	11	14
odsetki od obligacji zapłacone	627	0
odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	2	1
odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	-2	0
odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	1	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	38	0
Wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	155	379
Prowizja od kredytu bankowego, opłaty manipulacyjne, koszty uruchomienia kredytu	13	33
Prowizja od pożyczki	2	0
Koszty nabycia udziałów w jednostkach powiązanych	0	50
Koszty emisji dłużnych papierów wartościowych	211	0
Koszty usług maklerskich	17	0
Koszty finansowe	1 148	611

3.5 Podatek dochodowy

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Obciążenia podatkowe ujęte w sprawozdaniu z zysku lub straty	120	349
Podatek dochodowy bieżący	0	707
Podatek odroczony	120	-358
Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	0	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnej do wartości godziwej na moment przeklasyfikowania	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0
Podatek dochodowy	120	349

3.5.1 Podatek dochodowy bieżący

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	1 903	2 571
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 887	13 834
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1 666	4 084
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	5 151	8 774
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0	175
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	0	0
Podstawa opodatkowania	-2 027	3 722
Podatek dochodowy bieżący (19%)	0	707
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	0
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	0	707
Zamiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-117	-2 798
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	237	2 440
Podatek dochodowy odroczony	120	-358
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	120	349

3.5.2 Różnice pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem wynikający ze sprawozdania z zysku lub straty	1 903	2 571
Obowiązująca stawka podatku	19%	19%
Podatek dochodowy wyliczony według obowiązującej stawki podatku	362	488
Efekt podatkowy następujących pozycji:		
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	232	1 853
- przychody niestanowiące przychodów podatkowych	-979	-1 634
- inne korekty	505	-358
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	120	349
Efektywna stawka podatku	6%	14%

3.5.3 Podatek odroczony
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2016	w sprawozdaniu z zysku lub straty zwiększenia	zmniejszenia	w Pozostałych całkowitych dochodach zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	97	0	0	0	0	97
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	155	143	136	0	0	162
Strata podatkowa	0	1 075	689	0	0	386
Wycena kontraktów długoterminowych	2 282	4 601	4 793	0	0	2 090
Rezerwy na świadczenia pracownicze	141	0	16	0	0	125
Straty aktuarialne	1	0	0	0	0	1
Koszty po dacie bilansowej	75	5	6	0	0	74
Pozostałe	70	2	69	0	0	3
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	5 826	5 709	0	0	2 938

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2015	w sprawozdaniu z zysku lub straty zwiększenia	zmniejszenia	w Pozostałych całkowitych dochodach zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	410	0	313	0	0	97
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	166	329	229	0	0	266
Wycena kontraktów długoterminowych	1 255	4 378	1 255	0	0	4 378
Rezerwy na świadczenia pracownicze	149	0	9	0	0	140
Koszty po dacie bilansowej	74	0	74	0	0	0
Pozostałe	29	279	308	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 083	4 986	2 188	0	0	4 881

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2015	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	410	0	314	0	0	96
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	166	636	571	0	0	231
Wycena kontraktów długoterminowych	1 255	6 801	5 773	0	0	2 283
Rezerwy na świadczenia pracownicze	149	14	22	0	0	141
Straty aktuarialne	0	0	0	1	0	1
Koszty po dacie bilansowej	74	0	74	0	0	0
Pozostałe	29	398	358	0	0	69
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 083	7 849	7 112	1	0	2 821

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	1 955	4 492	4 230	0	0	2 217
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	19	4	2	0	0	21
Niezrealizowane różnice kursowe	20	15	21	0	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	66	7	2	0	0	71
Naliczone odsetki	3	13	3	0	0	13
Pozostałe	36	0	36	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 099	4 531	4 294	0	0	2 336

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2015	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		30.06.2015
	(niebadany)	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	1 371	3 817	1 371	0	0	3 817
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	16	2	16	0	0	2
Niezrealizowane różnice kursowe	11	17	8	0	0	20
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	51	4	2	0	0	53
Naliczone odsetki	4	7	9	0	0	2
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 453	3 847	1 406	0	0	3 894

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2015	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		31.12.2015
	(niebadany)	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	1 371	5 771	5 187	0	0	1 955
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	16	21	18	0	0	19
Niezrealizowane różnice kursowe	11	39	30	0	0	20
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	51	17	2	0	0	66
Naliczone odsetki	4	10	11	0	0	3
Pozostałe	0	36	0	0	0	36
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 453	5 894	5 248	0	0	2 099

4 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

4.1 Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Grunty	0	0	0
Budynki i budowle	5 952	6 093	6 021
Urządzenia techniczne i maszyny	1 532	1 665	1 586
Środki transportu i pozostałe	567	625	632
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 051	8 383	8 239

4.1.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmowane jest w pozostałej działalności operacyjnej.

Na dzień 30.06.2016 roku, na dzień 30.06.2015 roku jak i na dzień 31 grudnia 2015 roku Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych. Spółka nie dokonała również odwrócenia odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe w powyższych okresach sprawozdawczych.

4.2 Nieruchomości inwestycyjne

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	2 680	2 680	2 680
Przeklasyfikowanie	0	0	0
Zakup	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0
Nieruchomości inwestycyjne, razem	2 680	2 680	2 680

4.2.1 Przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Bezpośrednie koszty operacyjne	4	3	6
generujące w danym okresie przychody z czynszów	0	0	0
nie generujące w danym okresie przychodów z czynszów	4	3	6

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. z tytułu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych nie osiąga przychodów, Spółka ponosi koszty związane z nieruchomością w postaci opłat za wieczyste użytkowanie (opłata roczna za 2016 rok wynosi 40 tys. PLN) oraz podatku od nieruchomości (opłata roczna za 2016 rok wynosi 6 tys. PLN).

4.3 Wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne	16	18	16
Oprogramowanie	16	18	16
Wartości niematerialne i prawne, razem	16	18	16

4.3.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne

Spółka w prezentowanym okresie nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych.

4.4 Prawa wieczystego użytkowania gruntów

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	1 008	1 022	1 022
Zakup	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Amortyzacja	7	7	14
Sprzedaż	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntów, razem	1 001	1 015	1 008

Na gruntach znajdują się obiekty związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółki. W szczególności umiejscowione są na nich budynki i budowle, a także inne obiekty dotyczące działalności Spółki, w tym hale produkcyjne, warsztaty, budynki administracyjno-socjalne.

4.5 Akcje i udziały w jednostkach powiązanych

	Siedziba	Wartość bilansowa akcji / udziałów wg stanu na dzień			Udział Spółki w kapitale zakładowym (ogólnej liczbie głosów) na dzień	Udział Spółki w kapitale zakładowym (ogólnej liczbie głosów) na dzień	Udział Spółki w kapitale zakładowym (ogólnej liczbie głosów) na dzień	Podstawowa działalność
		30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN	30.06.2016 %	30.06.2015 %	31.12.2015 %	
Jednostki zależne								
ZE ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	3 724	3 724	3 724	100,00%	100,00%	100,00%	usługi elektryczne i energetyczne
K-Protos a.s.	Kralupy nad Wełtawą Republika Czeska	23 800	23 800	23 800	100,00%	100,00%	100,00%	utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych
MD-proeco Sp. z o.o.	Bydgoszcz	9 709	9 709	9 709	64,11%	64,11%	64,11%	gospodarka odpadami
ZBACH Sp. z o.o.	Tarnów	6 800	6 800	6 800	66,67%	66,67%	66,67%	budowa aparatów przemysłowych
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	Płock	5 674	5 674	5 674	50,36%	50,36%	50,36%	utrzymanie ruchu branża energetyczna
BalticServis Sp. z o.o.	Szczecin	100	10	10	100,00%	100,00%	100,00%	utrzymanie ruchu branża morska
MONEA XII Sp. z o.o.	Warszawa	10	0	0	100,00%	100,00%	100,00%	usługi związane z zarządzaniem, doradztwo gospodarcze
Pozostałe jednostki powiązane								
PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	Płock	0	0	0	16,22%	16,22%	16,22%	usługi antykorozyjne i izolacyjne

Odpisy aktualizujące akcje i udziały w jednostkach zależnych na dzień 30 czerwca 2016 roku nie były tworzone, jak również nie były odwracane, podobnie jak w porównywalnych okresach sprawozdawczych.

Odpisy aktualizujące udziały w pozostałych jednostkach powiązanych na dzień 30 czerwca 2016 roku wynoszą 416 tys. zł. W okresie sprawozdawczym, jak również w porównywalnych okresach sprawozdawczych, odpisy aktualizujące udziały w pozostałych jednostkach powiązanych nie uległy zmianie.

Zmiana stanu – akcje i udziały w jednostkach powiązanych

	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	49 718	49 718	49 718
Zwiększenia	5 099	0	0
<i>Nabycie</i>	5 099	0	0
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	0	0	0
Zmniejszenia	5 000	0	0
<i>Sprzedż</i>	5 000	0	0
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	0	0	0
Stan na koniec okresu	49 817	49 718	49 718

Dodatkowe informacje dotyczące zastawów i hipotek Spółki przedstawiono w dalszej części sprawozdania.

4.6 Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	Początek okresu 01.01.2016	Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczonego ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	97	0	0	97
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	155	7	0	162
Strata podatkowa	0	386	0	386
Wycena kontraktów długoterminowych	2 282	-192	0	2 090
Rezerwy na świadczenia pracownicze	141	-16	0	125
Straty aktuarialne	1	0	0	1
Koszty po dacie bilansowej	75	-1	0	74
Pozostałe	70	-67	0	3
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	117	0	2 938

	Początek okresu 01.01.2015	Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczonego ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	410	-313	0	97
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	166	100	0	266
Wycena kontraktów długoterminowych	1 255	3 123	0	4 378
Rezerwy na świadczenia pracownicze	149	-9	0	140
Koszty po dacie bilansowej	74	-74	0	0
Pozostałe	29	-29	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 083	2 798	0	4 881

	Początek okresu 01.01.2015	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	410	-314	0	96
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	166	65	0	231
Wycena kontraktów długoterminowych	1 255	1 028	0	2 283
Rezerwy na świadczenia pracownicze	149	-8	0	141
Straty aktuarialne	0	0	1	1
Koszty po dacie bilansowej	74	-74	0	0
Pozostałe	29	40	0	69
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 083	737	1	2 821

4.7 Pozostałe aktywa długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Pożyczki udzielone	15 734	2 159	1 100
<i>jednostkom zależnym</i>	15 734	2 159	1 100
<i>pozostałym jednostkom</i>	0	0	0
Aktywa finansowe	15 734	2 159	1 100
Rozliczenia międzyokresowe czynne	4	0	6
Aktywa niefinansowe	4	0	6

4.7.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych

Na dzień 30 czerwca 2016 roku, oraz na dzień 30 czerwca 2015 roku i 31 grudnia 2015 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych.

4.7.2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4	0	6
Opłata za czynności dozоровe UDT, TDT	3	0	3
Prenumerata	0	0	1
Licencja na oprogramowanie	1	0	2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	0	6

4.8 Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Materiały	448	436	363
Półprodukty i produkty w toku	38	140	27
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	0	0	0
Części zamienne	0	0	0
Zapasy netto	486	576	390
Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	2 466	2 470	2 466
Zapasy brutto	2 952	3 046	2 856

4.8.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 466	2 470	2 470
Utworzenie	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0
Wykorzystanie	0	0	4
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 466	2 470	2 466

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów prezentowane jest w wartości sprzedanych towarów i materiałów.

4.9 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Dostawy i usługi	17 958	15 220	14 426
Pozostałe	2 750	0	0
Aktywa finansowe	20 708	15 220	14 426
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 099	814	317
Zaliczki na dostawy	2 515	4 895	0
Pozostałe	284	621	3 196
Aktywa niefinansowe	3 898	6 330	3 513
Należności netto	24 606	21 550	17 939
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 057	2 057	2 057
Należności brutto	26 663	23 607	19 996

4.9.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 044	2 044	2 044
Utworzenie	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0
Wykorzystanie	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 044	2 044	2 044

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług prezentowane jest w kosztach sprzedaży w zakresie należności głównych oraz działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność.

Dodatkowe informacje dotyczące należności objętych cesją przedstawiono w 4.22.

4.9.2 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	13	13	13
Utworzenie	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0
Wykorzystanie	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	13	13	13

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności prezentowane jest w pozostałych kosztach operacyjnych w zakresie należności głównych oraz w działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność.

4.9.3 Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Należności bieżące	8 061	13 260	12 729
<i>Do 1 miesiąca</i>	6 255	7 513	9 367
<i>Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	1 806	5 747	3 362
<i>Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	0	0	0
<i>Powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	0	0	0
<i>Powyżej 1 roku</i>	0	0	0
Należności przeterminowane	11 941	4 004	3 741
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	20 002	17 264	16 470
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 044	2 044	2 044
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	17 958	15 220	14 426

4.9.4 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane - z podziałem na należności niespłacone w okresie:

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Do 1 miesiąca	6 934	84	645
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	22	1 590	1 009
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 593	255	39
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 345	28	3
Powyżej 1 roku	2 047	2 047	2 045
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	11 941	4 004	3 741
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 044	2 044	2 044
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto)	9 897	1 960	1 697

4.10 Wycena kontraktów długoterminowych

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Łączne przychody z kontraktów	53 667	57 895	52 891
<i>Przychody zafakturowane</i>	42 207	43 142	44 774
<i>Przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac</i>	11 460	14 753	8 117
Koszty dotyczące niezakończonych	48 023	49 854	48 098
Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	5 644	8 041	4 793
Pozycje wykazane w bilansie:			
<i>Przefakturowania (pasywa)</i>	208	5 334	2 171
<i>Niedofakturowania (aktywa)</i>	11 668	20 087	10 288
<i>Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych</i>	0	2 020	1 081

4.11 Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Pożyczki udzielone	3 811	2 254	4 706
<i>jednostkom zależnym</i>	3 811	2 254	2 713
<i>pozostałym jednostkom</i>	0	0	1 993
Zwrotne dopłaty do kapitału	400	50	400
<i>jednostkom zależnym</i>	400	50	400
Należności z tytułu dywidend	250	585	0
<i>jednostkom zależnym</i>	250	585	0
Pozostałe	0	0	90
Aktywa finansowe	4 461	2 889	5 196
Rozliczenia międzyokresowe czynne	205	206	165
Aktywa niefinansowe	205	206	165

4.12 Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	100	101	60
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	16	18	14
Ubezpieczenia OC	2	1	10
Prenumerata	4	7	8
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	49	42	0
Składki członkowskie	4	2	0
Koszty rozliczane w czasie	4	12	18
Opłata roczna za czynności dozоровe UDT, TDT	1	0	1
Opłata za animację akcji, obligacji, agenta kalkulacyjnego	6	0	7
Licencje - programy	3	0	2
Opłaty giełdowe za notowanie akcji, obligacji	5	13	0
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6	6	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	105	105	105
Opracowanie prototypu nalewaków do autocystern	105	105	105
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	205	206	165

4.13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	324	569	96
b) lokaty bankowe	1 945	4 900	2 088
c) inne aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne	2 269	5 469	2 184
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Spółka nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych i sprawozdaniu z sytuacji finansowej są tożsame.

4.14 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz związane bezpośrednio z nimi zobowiązania

W Spółce w prezentowanym okresie oraz okresach porównawczych nie wystąpiły aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, jak również bezpośrednio z nimi powiązane zobowiązania.

4.15 Kapitał własny

4.15.1 Kapitał podstawowy

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Liczba wyemitowanych akcji			
seria A: 4.740.000 sztuk	3 792	3 792	3 792
seria B: 3.750.000 sztuk	3 000	3 000	3 000
seria C: 2.830.000 sztuk	2 264	2 264	2 264
seria D: 13.687.500 sztuk	10 950	10 950	10 950
Kapitał podstawowy	20 006	20 006	20 006

Kapitał zakładowy Chemoservis-Dwory S.A. zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym wynosi na dzień 30.06.2016 roku, 30.06.2015 roku oraz 31.12.2015 roku 20.006 tys. PLN i podzielony jest na 25 007 500 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,80 PLN każda. Wyemitowane akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie są uprzywilejowane co do głosu lub dywidendy.

Każda nowa emisja akcji jest oznaczana jako kolejna seria. Akcje wszystkich powyższych serii mają takie same prawa głosu i dywidendy.

4.15.2 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji serii C nad ich wartością nominalną w wysokości 12.200 tys. PLN oraz serii D w wysokości 24.274 tys. PLN, po potrąceniu kosztów związanych z emisjami akcji powyższych serii.

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200	12 200	12 200
b) ze sprzedaży akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	24 274	24 274	24 274
	0	0	0
	0	0	0
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	36 474	36 474	36 474

4.15.3 Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie odpisów z zysku przewidzianych postanowieniami aktu założycielskiego (statutem) Spółki z dnia 7 sierpnia 2007 roku oraz na podstawie uchwał podjętych przez organ zatwierdzający.

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Utworzony ustawowo	832	832	832
Utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	5 480	5 480	5 480
Z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
Inny	1	1	1
z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	1	1	1
Kapitał zapasowy, razem	6 313	6 313	6 313

4.15.4 Kapitał rezerwowy

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	0	0	0
Z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 499	3 499	3 499
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-265	-265	-265
	0	0	0
	0	0	0
Kapitał rezerwowy	3 234	3 234	3 234

4.15.5 Zyski zatrzymane

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Nierozliczone zyski lub straty z lat ubiegłych	3 295	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu z lat ubiegłych	-3	0	0
Zysk / (Strata) netto okresu sprawozdawczego	1 783	2 222	3 295
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy	0	0	-3
Zyski zatrzymane	5 075	2 222	3 292

4.15.6 Podział zysku Spółki za 2015 rok

Na podstawie Uchwały Nr 8/2016 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 8 sierpnia 2016 roku zysk netto za 2015 rok w wysokości **3.294.352,20 zł**, postanowiono przeznaczyć na pokrycie straty wynikającej z pozostałych całkowitych dochodów netto w wysokości **3.077,45 zł**, pozostałą część tj. **3.291.274,75 zł** postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki (Rep. A Nr 4070/2016).

4.16 Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	27 504	15 367	15 187
Kredyty	206	668	437
a) powyżej 1 roku do 3 lat	206	668	437
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Pożyczki	0	0	0
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	27 298	14 699	14 750
a) powyżej 1 roku do 3 lat	27 298	14 699	14 750
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	6 889	7 083	3 172
Kredyty	5 469	6 746	2 830
Pożyczki	900	0	0
Dłużne papiery wartościowe	520	337	342
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	34 393	22 450	18 359
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	900	0	0

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	5 007	0	1 717
b) kredyty obrotowe	0	4 982	0
c) kredyty inwestycyjne	668	2 432	1 550
d) pożyczki na działalność operacyjną	900	0	0
e) pożyczki na inwestycje	0	0	0
f) dłużne papiery wartościowe	27 818	15 036	15 092
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	34 393	22 450	18 359
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	900	0	0

4.16.1 Kredyty

W roku 2016 Spółka nie zawierała nowych umów kredytowych. Do obowiązującej umowy kredytowej zawartej z Bankiem Millennium z dnia 22 maja 2014 roku o linię wieloproduktową Nr 7250/14/M/04 podpisano aneks, na mocy którego przedłużony został przyznany Spółce limit kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 6 mln PLN na okres do dnia 12 sierpnia 2016 roku. Zgodnie z zapisami aneksu, kredyt powinien zostać spłacany w tygodniowych ratach po 500 tys. PLN. Zabezpieczeniem przyznanego limitu jest hipoteka na nieruchomości do wysokości 9 mln PLN, oprocentowanie kredytu w rachunku wyznaczono na WIBOR 1 M + 1,2 p.p. Z tytułu przyznanego limitu Spółka wykorzystwała na dzień 30 czerwca 2016 roku limit kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 5.008 tys. PLN.

W dniu 16 sierpnia 2016 roku Spółka podpisała kolejny aneks do umowy z Bankiem Millennium na mocy którego został przedłużony limit kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 4.483 tys. PLN z terminem spłat tygodniowych rat po 100 tys. PLN do poziomu 2.100 tys. PLN do dnia 10 lutego 2017 roku. Zgodnie z nowymi warunkami aneksu, oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M +2,5% p.p., zabezpieczeniem jest hipoteka na

nieruchomości do wysokości 16.650 tys. PLN oraz weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową do wysokości 10,2 mln PLN.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku Spółka posiadała jeszcze kredyt inwestycyjny w mBank S.A. zawarty na podstawie umowy 02/405/13/Z/IN w dniu 04.11.2013 roku w wysokości 1.900 tys. PLN na zakup udziałów Spółki Zależnej ZBACH Sp. z o.o. Zgodnie z zapisami umowy oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1 M + 1,95 p.p. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka na nieruchomości we Wrocławiu do wysokości 2.850 tys. PLN oraz zastaw na udziałach w wysokości 2.850 tys. PLN. Do spłaty na dzień 30.06.2016 roku pozostała kwota 668 tys. PLN.

- w podziale na waluty (w przeliczeniu na PLN)

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
PLN	5 675	7 414	3 267
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Kredyty	5 675	7 414	3 267

- według rodzaju stopy procentowej

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
WIBOR	5 675	7 414	3 267
EURIBOR	0	0	0
LIBOR	0	0	0
Kredyty	5 675	7 414	3 267

Dodatkowe informacje dotyczące wartości kredytu, które były zabezpieczone aktywami Spółki przedstawiono w nocie 4.22.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym ani po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów lub naruszenia innych warunków umów kredytowych.

4.16.2 Pożyczki

W dniu 22 lutego 2016 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką Zależną Balticservis Sp. z o.o. W wyniku zawartej umowy Spółka Balticservis Sp. z o.o. udzieliła Emitentowi pożyczki w kwocie 900 tys. PLN z terminem obowiązywania do 31 grudnia 2016 roku. Ustalono oprocentowanie w wysokości WIBOR 3M + 4,5% p.p. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

- w podziale na waluty (w przeliczeniu na PLN)

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
PLN	900	0	0
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Pożyczki	900	0	0

- według rodzaju stopy procentowej

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
WIBOR	900	0	0
EURIBOR	0	0	0
LIBOR	0	0	0
Stała stopa procentowa ustalona w umowie	0	0	0
Pożyczki	900	0	0

W okresie objętym niniejszym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym ani po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek z tytułu pożyczek lub naruszenia innych warunków umów pożyczek.

4.16.3 Dłużne papiery wartościowe

	Obligacje o zmiennym oprocentowaniu			Obligacje o stałym oprocentowaniu			Razem		
	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Wartość nominalna	3 533	15 000	15 000	24 039	0	0	27 572	15 000	15 000
Wartość księgowa	3 521	15 036	15 092	24 297	0	0	27 818	15 036	15 092
Termin wykupu	2018-03-06	2018-03-06	2018-03-06	2019-03-30	---	---	---	---	---

Wartość	Data subskrypcji	Termin wykupu	Stopa bazowa	Marża	Rating
tys. PLN					

stan na dzień 30.06.2016

Obligacje seria A

Wartość nominalna	3 533				
Wartość księgowa	3 521				
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2015-03-06	2018-03-06	WIBOR6M	5,25%
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	15 000				
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	3 533				

Obligacje seria B

Wartość nominalna	24 039				
Wartość księgowa	24 297				
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2016-03-30	2019-03-30	7,50%	
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	27 000				
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	24 039				

stan na dzień 30.06.2015

Obligacje seria A

Wartość nominalna	15 000					
Wartość księgowa	15 036					
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2015-03-06	2018-03-06	WIBOR6M	5,25%	-----
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	15 000					
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	15 000					

stan na dzień 31.12.2015

Obligacje seria A

Wartość nominalna	15 000					
Wartość księgowa	15 092					
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2015-03-06	2018-03-06	WIBOR6M	5,25%	-----
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	15 000					
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	15 000					

- w podziale na waluty (w przeliczeniu na PLN)

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
PLN	27 818	15 036	15 092
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	27 818	15 036	15 092

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

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

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

Środki finansowe zostały częściowo wykorzystane na sfinansowanie działalności operacyjnej Spółki: zamówień materiałowych oraz podwykonawców w ramach realizowanych zadań produkcyjnych – zleceń inwestycyjnych dla zleceniodawców oraz na spłatę kredytu w rachunku bieżącym w Banku Millennium. W ramach restrukturyzacji kosztów finansowania zewnętrznego, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła również krótkoterminowych pożyczek Jednostkom Zależnym na ogólną kwotę 1 220 tys. PLN oraz spłaciła kredyty obrotowe zaciągnięte pod realizację kontraktów dla RAFAKO S.A. oraz Tauron Wytwarzanie S.A. w łącznej wysokości 4 980,6 tys. PLN.

W dniu 31 marca 2016 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. przedterminowo wykupiła 10.500 sztuk obligacji serii A finansując spłatę zobowiązania w części wartości nominalnej z emisji obligacji serii B, w części odsetkowej ze środków obrotowych Spółki. Dodatkowo w dniu 15 kwietnia 2016 roku, na podstawie otrzymanych zawiadomień o wymagalności z żądaniem przedwczesnego wykupu, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. dokonała wykupu obligacji serii A w łącznej liczbie 967 sztuk obligacji serii A wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w wyniku częściowego umorzenia oraz wcześniejszego wykupu części obligacji stan obligacji serii A wynosi 3.533 sztuk.

W dniu 30 marca 2016 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. dokonała emisji 27.000 obligacji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 27.000.000,00 złotych. Cena emisyjna jest równa wartości nominalnej Obligacji.

Środki pozyskane z emisji Obligacji Emitent przeznaczone następująco:

- ✚ 10.500.000,00 (dziesięć milionów pięćset tysięcy) PLN – na nabycie w celu umorzenia 10.500 sztuk obligacji serii A wyemitowanych przez Emitenta,
- ✚ kwotę 4.000.000,00 (cztery miliony) PLN - na bieżącą działalność operacyjną Emitenta,
- ✚ kwotę 12.500.000,00 (dwanaście milionów pięćset tysięcy) PLN – na nabycie 9.812.000 (dziewięć milionów osiemset dwanaście tysięcy) sztuk akcji w kapitale zakładowym Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach oraz 1.500 sztuk obligacji serii A1 wyemitowanych przez Bumech S.A. z siedzibą

w Katowicach. Akcje spółki Bumech nie są kwalifikowane przez Spółkę jako inwestycja długoterminowa. Obligacje są oprocentowane począwszy od dnia 31 marca 2016 r. według rocznej stopy procentowej w wysokości 7% z możliwością podwyższenia stopy procentowej o 0,5 p.p. na zasadach określonych w Warunkach Emisji. Odsetki będą płatne w okresach półrocznych z dołu.

Termin wykupu Obligacji został określony na dzień 30 marca 2019 roku przy czym Emitentowi przysługuje uprawnienie do żądania wcześniejszego wykupu Obligacji. W takim wypadku Emitent zobowiązany będzie do zapłaty kwoty równej 100,5 % wartości nominalnej każdej Obligacji powiększonej o należne odsetki na datę wykupu Obligacji.

Obligacje są obligacjami zabezpieczonymi w następujący sposób:

- + hipoteką umowną łączną ustanowioną do kwoty 40.500.000 zł., ustanowioną na rzecz Administratora Zabezpieczeń, pełniącego funkcję administratora hipoteki w rozumieniu art. 31 ust. 4 Ustawy o Obligacjach; na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Oświęcimiu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste o numerach: KR1E/00060659/6, KR1E/00047981/5, KR1E/00059759/7 oraz na nieruchomości dla której Sąd Rejonowy w Bydgoszczy X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze BY1B/00199181/0. Przedmiotowe nieruchomości należą do podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta tj. Chemoservis – Dwory S.A., MD-PROECO Sp. z o.o. Dla przedmiotowych nieruchomości zostały sporządzone operaty szacunkowe, zgodnie z którymi ich wartość została określona na łączną kwotę w wysokości – 16.612.224,00 zł;
- + poręczeniem udzielonym przez każdego z poręczycieli na rzecz Administratora Zabezpieczeń do kwoty 40.500.000 zł. Poręczycielami są następujące podmioty: (i) Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zarejestrowany pod numerem KRS 0000077295 („ZE ZEN”), (ii) K-Protos a.s. zarejestrowany w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Miejski w Pradze, sekcja B, numer 4999 („K-Protos”), (iii) Balticservis Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000532434 („Balticservis”), (iv) „MD-PROECO” Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000078142 („MD-PROECO”) oraz przez Pana Michała Dębskiego;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na wierzytelnościach Emitenta o zmiennym składzie składający się z wierzytelności aktualnych i przyszłych przysługujących każdorazowo Emitentowi z tytułu dostaw towarów i usług, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.565.763,30 zł;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 5.550 udziałach spółki ZE ZEN, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.522.225,52 zł;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 18.333 udziałach spółki MD-PROECO, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.239.274,22 zł;
- + zastawem zwykłym ustanowionym według prawa czeskiego przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 19.710 akcjach imiennych spółki K-Protos, stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym i głosach tej spółki, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia do kwoty 40.500.000 zł lub równowartości tej kwoty w EUR lub CZK; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 12.450.099,60 zł;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez ZE ZEN, na rzecz Administratora Zabezpieczeń na Mieniu Ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym

- pierwszeństwem zaspokojenia; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 29.959.191,08 zł;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Balticservis na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 1.337.039,05 zł;
 - + zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na środkach trwałych tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.514.456,73 zł;
 - + zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 10.736.041,98 zł;
 - + poprzez zawarcie między Balticservis a Administratorem Zabezpieczeń umów przelewu wierzytelności pieniężnych przysługujących Balticservis z tytułu świadczonych usług;
 - + poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umów przelewu wierzytelności pieniężnych przysługujących MD-PROECO z tytułu świadczonych usług;
 - + poprzez złożenie przez Emitenta, na rzecz Administratora Zabezpieczeń, nieodwołalnej oferty sprzedaży wszystkich udziałów spółki MONEA XII sp. z o.o. za cenę określoną na podstawie wyceny tej spółki sporządzonej przez biegłego wskazanego przez Administratora zastawu, według stanu na dzień przejścia kontroli;
 - + poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umowy przelewu wierzytelności przysługujących MD-PROECO od Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszczy w upadłości likwidacyjnej (zgłoszenie wierzytelności MD-PROECO w sprawie upadłości likwidacyjnej Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszczy prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XV Wydział Gospodarczy XV GUP 6/14).

W dniu 7 czerwca 2016 roku Emitent zgodnie z warunkami emisji obligacji serii B dokonał wcześniejszego wykupu 2.961 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną 2.961 tys. PLN oraz kwoty należnych odsetek w wysokości 38 tys. PLN. Następnie w dniu 5 sierpnia 2016 roku Emitent wykupił kolejne 975 sztuk obligacji serii B za cenę nominalną 975 tys. PLN oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 25 tys. PLN.

4.17 Rezerwy

	Długoterminowe			Krótkoterminowe			Razem		
	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Świadczenia pracownicze	650	726	721	12	8	26	662	734	747
Ryzyko gospodarcze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Naprawy gwarancyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek odroczony	2 336	3 894	2 099	0	0	0	2 336	3 894	2 099
Pozostałe	0	0	0	0	50	0	0	50	0
Rezerwy	2 986	4 620	2 820	12	58	26	2 998	4 678	2 846

Zmiana stanu rezerw w 2016 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczony	Pozostałe rezerwy	Razem
	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadany)					
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	747	0	0	2 099	0	2 846
Utworzenie	0	0	0	4 531	0	4 531
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0	4 294	0	4 294
Wykorzystanie	85	0	0	0	0	85
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	662	0	0	2 336	0	2 998

Zmiana stanu rezerw w 2015 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczone	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2015 - 30.06.2015						
(niebadany)						
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	781	0	0	1 454	50	2 285
Utworzenie	0	0	0	3 846	0	3 846
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0	1 406	0	1 406
Wykorzystanie	47	0	0	0	0	47
	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	734	0	0	3 894	50	4 678

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczone	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2015 - 31.12.2015						
(badany)						
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	781	0	0	1 454	50	2 285
Utworzenie	84	0	0	5 893	0	5 977
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	3	0	0	5 248	0	5 251
Wykorzystanie	115	0	0	0	50	165
	0	0	0	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	747	0	0	2 099	0	2 846

4.17.1 Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe rezerwy
Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych:

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	721	758	758
Rezerwa na odprawy emerytalne	615	649	649
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	106	109	109
Zwiększenia	0	0	61
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	61
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Wykorzystanie	71	32	95
Rezerwa na odprawy emerytalne	71	32	95
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Rozwiązanie	0	0	3
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	3
Stan na koniec okresu	650	726	721
Rezerwa na odprawy emerytalne	544	617	615
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	106	109	106

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw krótkoterminowych:

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	26	74	74
Rezerwa na odprawy emerytalne	14	16	16
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	12	8	8
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	50	50
Zwiększenia	0	0	22
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	14
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	8
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Wykorzystanie	14	16	70
Rezerwa na odprawy emerytalne	14	16	16
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	4
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	50
Rozwiązanie	0	0	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Stan na koniec okresu	12	58	26
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	14
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	12	8	12
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	50	0

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu wynagradzania obowiązującego w Spółce, pracownikom przysługuje odprawa emerytalna naliczona zgodnie z Kodeksem pracy oraz dodatkowa odprawa emerytalna, której wysokość uzależniona jest od stażu pracy pracownika. Dodatkowym świadczeniem są gratyfikacje jubileuszowe przyznawane pracownikowi po przepracowaniu 20 lat lub 25 lat. Zarówno odprawa emerytalna, jak i nagroda jubileuszowa, może zostać wypłacona pracownikowi tylko jeden raz.

Ostatnia aktualizacja wysokości rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych miała miejsce na dzień 31 grudnia 2015 roku.

4.17.2 Rezerwa na ryzyko gospodarcze

Spółka w okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych, nie tworzyła rezerw na ryzyko gospodarcze.

4.17.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 5 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółkę prac, Spółka nie dysponuje podstawami do przeprowadzenia wiarygodnych szacunków rezerw z tego tytułu oraz stwierdzenia, że prawdopodobieństwo wystąpienia obowiązku jest większe niż jego brak. Wobec powyższego nie jest tworzona rezerwa na naprawy gwarancyjne.

4.17.4 Rezerwa na podatek odroczony

	Początek okresu 01.01.2016 (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach (niebadany) tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 955	262	0	2 217
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	19	2	0	21
Niezrealizowane różnice kursowe	20	-6	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	66	5	0	71
Naliczone odsetki	3	10	0	13
Pozostałe	36	-36	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 099	237	0	2 336

	Początek okresu 01.01.2015 (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach (niebadany) tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 371	2 446	0	3 817
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	16	-14	0	2
Niezrealizowane różnice kursowe	11	9	0	20
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	51	2	0	53
Naliczone odsetki	4	-2	0	2
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 453	2 441	0	3 894

	Początek okresu 01.01.2015 (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach (niebadany) tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 371	584	0	1 955
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	16	3	0	19
Niezrealizowane różnice kursowe	11	9	0	20
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	51	15	0	66
Naliczone odsetki	4	-1	0	3
Pozostałe	0	36	0	36
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 453	646	0	2 099

4.18 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Leasing finansowy	305	455	388
Zobowiązania finansowe	305	455	388
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania niefinansowe	0	0	0

4.19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Dostawy i usługi	10 504	9 516	4 376
Zobowiązania inwestycyjne	11	27	25
Leasing finansowy	210	216	246
Zobowiązania finansowe	10 725	9 759	4 647
Zaliczki na dostawy	1 314	5 245	0
Wynagrodzenia	592	617	608
Podatek od towarów i usług	258	8	784
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 013	1 049	1 186
Pozostałe	149	152	116
Zobowiązania niefinansowe	3 326	7 071	2 694

4.20 Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Długoterminowe	0	0	0
Krótkoterminowe	879	1 129	1 192
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	857	962	818
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	339	336	96
✚ rezerwa na koszty usług obcych	0	0	0
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	0
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	264	193	292
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	241	421	412
✚ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	2
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	13	10	15
✚ pozostałe rezerwy	0	0	1
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	22	167	374
✚ przychody przyszłych okresów	12	161	364
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	10	6	10
Zobowiązania - rozliczenia międzyokresowe	879	1 129	1 192

4.20.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	857	962	818
a) stan na początek okresu	818	490	490
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	96	49	49
✚ rezerwa na koszty usług obcych	0	20	20
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	4	4
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	292	290	290
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	412	105	105
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	2	2	2
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	15	15	15

✚ pozostałe rezerwy	1	5	5
b) zwiększenia	751	1 676	3 143
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	339	352	448
✚ rezerwa na koszty usług obcych	0	400	400
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	138	346	736
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	261	565	1 528
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	2
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	13	10	25
✚ pozostałe rezerwy	0	3	4
c) zmniejszenia	712	1 204	2 815
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	96	65	401
✚ rezerwa na koszty usług obcych	0	420	420
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	4
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	166	443	734
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	432	249	1 221
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	2	2	2
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	15	15	25
✚ pozostałe rezerwy	1	8	8
d) stan na koniec okresu	857	962	818
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	339	336	96
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	0
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	264	193	292
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	241	421	412
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	2
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	13	10	15
✚ pozostałe rezerwy	0	0	1
Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
a) stan na początek okresu	0	0	0
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
b) zwiększenia	3	26	29
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	26	29
c) zmniejszenia	3	26	29
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	26	29
d) stan na koniec okresu	0	0	0
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	22	167	374
a) stan na początek okresu	374	160	160
✚ przychody przyszłych okresów	364	155	155
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	10	5	5
b) zwiększenia	12	1 632	2 425
✚ przychody przyszłych okresów	12	1 631	2 257
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0	1	168
c) zmniejszenia	364	1 625	2 211
✚ przychody przyszłych okresów	364	1 625	2 048
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0	0	163
d) stan na koniec okresu	22	167	374
✚ przychody przyszłych okresów	12	161	364
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	10	6	10
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	879	1 129	1 192

4.21 Pozostałe zobowiązania finansowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Leasing finansowy	210	216	246
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania finansowe	210	216	246
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania niefinansowe	0	0	0

4.22 Informacje o ustanowionych zabezpieczeniach

	Aktywa stanowiące zabezpieczenia zobowiązań			Zobowiązania zabezpieczone aktywami		
	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2015 31.12.2015	01.01.2016 30.06.2016	01.01.2015 30.06.2015	01.01.2015 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Kredyty						
Cesja należności	0	14 932	0	0	8 000	0
Zastaw na aktywach finansowych	6 800	6 800	6 800	1 900	1 900	1 900
Hipoteka	16 350	29 022	20 522	7 900	17 200	12 200
Dłużne papiery wartościowe						
Cesja należności	9 566	0	0	27 000	0	0
Zastaw na aktywach finansowych	37 234	0	0	27 000	0	0
Hipoteka	40 500	0	0	27 000	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0

5 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

5.1 Objasnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

5.1.1 Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Zmiana stanu pozostałych aktywów długoterminowych i należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-21 985	-18 265
Zmiana stanu udzielonych pożyczek długoterminowych	14 634	-889
Zmiana stanu udzielonych pożyczek krótkoterminowych	-825	1 901
Naliczone nieuregulowane odsetki	53	0
Spłacone nieuregulowane odsetki	-2	0
Należności z tytułu sprzedaży aktywów	2 750	0
Podwyższenie kapitału w jednostce zależnej	90	0
Należność z tytułu dywidendy	-250	-584
Pozostałe	-1	0
	16 449	428
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	4 530	-1 787
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	119	96
Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	14	30
Podatek dochodowy zapłacony/(otrzymany)	-135	83
Pozostałe	-2	0
	-4	209

5.1.2 Pozostałe korekty w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Koszty emisji obligacji	211	0
Wycena emisji obligacji wg SCN	154	0
	365	0

5.1.3 Odsetki netto

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek netto i prowizji zaprezentowane w sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	-428	-88
Korekty zysku/(straty) netto z tytułu odsetek zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-433	-88
otrzymane odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej	240	93
zapłacone odsetki dotyczące działalności finansowej	-726	-181
nalizowane odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej	53	0
Odsetki netto dotyczące działalności operacyjnej nie korygujące zysku/(straty) netto	5	0

5.1.4 Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Podatek dochodowy od zysku / (straty) przed opodatkowaniem	0	707
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-117	-2 798
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	237	2 440
Zmiana stanu należności z tytułu podatku bieżącego	0	118
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	-134	506
Podatek odroczonej ujęty w innych całkowitych dochodach	0	0

6 NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

6.1 Instrumenty finansowe

6.1.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Aktywa wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
(niebadane)								
Dostawy i usługi	4.9	0	17 958	0	0	0	0	17 958
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	0	19 545	0	0	0	0	19 545
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	0	400	0	0	0	0	400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	2 269	0	0	0	0	2 269
Pozostałe	4.9, 4.11	0	3 000	0	0	0	0	3 000
		0	43 172	0	0	0	0	43 172

Aktywa finansowe na dzień 30 czerwca 2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Aktywa wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
(niebadane)								
Dostawy i usługi	4.9	0	15 220	0	0	0	0	15 220
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	0	4 413	0	0	0	0	4 413
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	0	50	0	0	0	0	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	5 469	0	0	0	0	5 469
Pozostałe	4.11	0	585	0	0	0	0	585
		0	25 737	0	0	0	0	25 737

Aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Aktywa wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Dostawy i usługi	4.9	0	14 426	0	0	0	0	14 426
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	0	5 806	0	0	0	0	5 806
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	0	400	0	0	0	0	400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	2 184	0	0	0	0	2 184
Pozostałe	4.11	0	90	0	0	0	0	90
		0	22 906	0	0	0	0	22 906

Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.16	0	5 675	0	0	5 675
Pożyczki	4.16	0	900	0	0	900
Leasing finansowy	4.18, 4.19	0	515	0	0	515
Dostawy i usługi	4.19	0	10 504	0	0	10 504
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	11	0	0	11
		0	45 423	0	0	45 423

Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		(niebadany)				
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	15 036	0	0	15 036
Kredyty	4.16	0	7 414	0	0	7 414
Leasing finansowy	4.18, 4.19	0	671	0	0	671
Dostawy i usługi	4.19	0	9 516	0	0	9 516
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	27	0	0	27
		0	32 664	0	0	32 664

Zobowiązania finansowe na dzień 31 grudnia 2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		(niebadany)				
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	15 092	0	0	15 092
Kredyty	4.16	0	3 267	0	0	3 267
Leasing finansowy	4.18, 4.19	0	634	0	0	634
Dostawy i usługi	4.19	0	4 376	0	0	4 376
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	25	0	0	25
		0	23 394	0	0	23 394

6.1.2 Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w jednostkowym sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	(niebadany)		tys. PLN	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	291	0	0	0	0	291
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	712	0	0	712
Zysk/(strata) ze zbycia akcji/udziałów	3.4.1	0	700	0	0	0	0	700
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.2	0	0	0	155	0	0	155
Przychody/koszty z tytułu opłat i prowizji	3.4.2	0	0	0	211	0	0	211
		0	991	0	1 078	0	0	2 069
Pozostałe, niepodlegające MSSF 7								
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym: różnice kursowe zrealizowane	3.4.1	0	1 394	0	0	0	0	1 394
		0	-42	0	0	0	0	-42
		0	1 394	0	0	0	0	1 394

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	(niebadany)		tys. PLN	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	79	0	0	0	0	79
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	149	0	0	149
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.2	0	0	0	379	0	0	379
		0	79	0	528	0	0	607
Pozostałe, niepodlegające MSSF 7								
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym: różnice kursowe zrealizowane	3.4.1	0	585	0	0	0	0	585
		0	11	0	0	0	0	11
		0	585	0	0	0	0	585

6.1.3 Koszty finansowe z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, jak również w okresie porównawczym, nie nastąpiła utrata wartości aktywów finansowych.

6.1.4 Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych

Informacje o zabezpieczeniach przedstawiono w nocie 4.22.

6.1.5 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń i nie posiada instrumentów zabezpieczających przepływy finansowe.

6.1.6 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Główne ryzyka finansowe, na które Spółka jest narażona w ramach prowadzonej działalności:

- a) ryzyka rynkowe, w tym:
 - ryzyko cenowe
 - ryzyko zmian kursów walutowych
 - ryzyko zmian stóp procentowych
- b) ryzyko płynności i kredytowe oraz
- c) inne szerzej opisane w Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki Chemoservis-Dwory S.A. w punkcie 9.

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

Ryzyko cenowe, ryzyko zmian kursów walutowych.

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

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 30 czerwca 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	EUR	USD	CZK	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem po przeliczeniach na PLN
	tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe					
Dostawy i usługi	705	0	0	0	705
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50	0	0	0	50
Pozostałe	97	0	0	0	97
	852	0	0	0	852
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	79	0	0	0	79
	79	0	0	0	79

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 30 czerwca 2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	EUR	USD	CZK	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem po przeliczeniach na PLN
	tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	525	0	0	0	525
Pozostałe	0	0	585	0	585
	525	0	585	0	1 110
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	43	0	0	0	43
	43	0	0	0	43

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2015 roku

Klasy instrumentów finansowych	EUR	USD	CZK	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem po przeliczeniach na PLN
	tys. PLN	tys. PLN	(badany) tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe					
Dostawy i usługi	2 942	0	0	0	2 942
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	63	0	0	0	63
	3 005	0	0	0	3 005
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	16	0	0	0	16
	16	0	0	0	16

Ryzyko zmian stóp procentowych

Spółka narażona jest na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych z tytułu zmian stóp procentowych wynikające z posiadanych aktywów oraz pasywów dla których przychody oraz koszty odsetkowe są uzależnione od zmiennych stóp procentowych.

Wpływ zmian stóp procentowych na sprawozdanie Spółki
Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmiany stopy procentowej

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	WIBOR			Razem		
		30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania finansowe					0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	4.16	3 521	15 036	15 092	3 521	15 036	15 092
Kredyty	4.16	5 675	7 414	3 267	5 675	7 414	3 267
Pożyczki	4.16	900	0	0	900	0	0

Analiza wrażliwości na stopę procentową

Analiza wpływu potencjalnej zmiany wartości księgowej instrumentów finansowych w związku z hipotetyczną zmianą istotnych stóp procentowych na zysk przed opodatkowaniem oraz na kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń:

Stopa procentowa	NOTA	Założone odchylenia			Wpływ na zysk przed opodatkowaniem			Wpływ na kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń			Razem		
		30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
WIBOR	4.17	49	105	169	-49	-105	-169	0	0	0	-49	-105	-169
LIBOR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EURIBOR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Powyższe odchylenia stóp procentowych skalkulowano na podstawie obserwacji średnich wahań stóp procentowych w bieżącym i w poprzednim rocznym okresie sprawozdawczym.

Analiza wrażliwości została przeprowadzona na bazie stanu instrumentów posiadanych na dzień 30.06.2016 r., 30.06.2015 i na dzień 31.12.2015 r., wpływ zmian stóp procentowych zaprezentowano w skali rocznej dla 2015 roku, oraz w skali półrocznej dla pozostałych okresów.

Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko stóp procentowych obliczono jako iloczyn salda pozycji księgowych wrażliwych na stopy procentowe oraz adekwatnego odchylenia stopy procentowej.

Ryzyko płynności i kredytowe

Poprzez ryzyko płynności finansowej rozumie się utratę zdolności spółki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Spółka narażona jest na ryzyko płynności wynikające z relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Na dzień 30 czerwca 2016 roku, 30 czerwca 2015 roku i 31 grudnia 2015 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wynosił odpowiednio: 1,98, 1,64 i 2,58.

Celem procesu zarządzania ryzykiem płynności finansowej jest zapewnienie bezpieczeństwa i stabilizacji finansowej Spółki, a podstawowym narzędziem ograniczającym powyższe ryzyko jest bieżący przegląd dopasowania terminów zapadalności aktywów i pasywów. Dodatkowo Spółka realizuje politykę dywersyfikacji źródeł finansowania oraz wykorzystuje szereg narzędzi dla efektywnego zarządzania płynnością.

Największy udział w finansowaniu Spółki ma sektor bankowy, zapewniający finansowanie w formie kredytów konsorcjalnych (stanowiących trzon finansowania) oraz kredytów bilateralnych (kredyty w rachunku bieżącym, linie wielocelowe, kredyty inwestycyjne) o zróżnicowanej strukturze zapadalności.

Mając na uwadze coraz bardziej restrykcyjne uregulowania dotyczące pozyskiwania długoterminowego finansowania bankowego Spółka korzysta dodatkowo z dwóch programów emisji obligacji, umożliwiających jej wykorzystanie zasobów poza rynkiem bankowym.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku i na dzień 31 grudnia 2015 roku maksymalne możliwe zadłużenie z tytułu zawartych umów kredytowych dla Spółki wyniosło odpowiednio 5.675 tys. PLN i 3.267 tys. PLN. Do wykorzystania na dzień 31 grudnia 2015 roku pozostawało 4.283 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2016 roku dostępny limit kredytowy był w pełni wykorzystany.

Informacje w zakresie kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych przedstawiono w 4.16.

Spółka ocenia również ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi jest uważane przez Spółkę za niskie. Wszystkie podmioty, w których Spółka lokuje wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych o wiarygodności kredytowej krótkoterminowej (rating) najwyższej jakości oraz dobrej jakości.

Ryzyko kredytowe, wynikające z udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych jest uważane przez Spółkę za niskie, z uwagi na fakt, iż jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej podlegają stałemu monitoringowi sprawowanemu przez Zarząd Jednostki Dominującej. W przypadku zaistnienia niekorzystnych czynników wpływających na zdolność wywiązywania się z zobowiązań finansowych, podejmowane są działania naprawcze i zapobiegające niekorzystnej sytuacji. Dodatkowo udzielane pożyczki zabezpieczane są weksłami i/lub oświadczeniami o poddaniu się egzekucji w formie aktów notarialnych.

Miarą ryzyka kredytowego jest kwota maksymalnego ryzyka kredytowego dla poszczególnych klas aktywów finansowych, która odpowiada ich wartości księgowej. Maksymalna kwota ekspozycji na ryzyko kredytowe, w odniesieniu do poszczególnych klas odpowiada ich wartości księgowej.

W celu zminimalizowania ryzyka Spółka na 30.06.2016 roku oraz na 31.12.2015 roku otrzymała gwarancje bankowe w wysokości 2.259 tys. PLN, Spółka dodatkowo przyjmuje od swoich odbiorców zabezpieczenie w postaci weksli.

Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe związane z gwarancjami udzielonymi na rzecz kontrahentów. Maksymalny poziom ekspozycji wynikającej z udzielonych gwarancji to maksymalna kwota, którą Spółka zmuszona byłaby zapłacić w przypadku żądania wypłaty gwarancji przez kontrahenta. Kwota poręczeń i gwarancji dotyczących zobowiązań wobec osób trzecich wystawionych w toku bieżącej

działalności na dzień 30.06 2016 roku oraz na 31.12.2015 roku wyniosła odpowiednio 22.388 tys. PLN oraz 16.424 tys. PLN. Dotyczyły one głównie gwarancji należytego wykonania umów oraz poręczeń kredytów udzielonych przez Banki Jednostkom Zależnym.

W oparciu o analizę należności dokonano podziału kontrahentów:

- I grupa – kontrahenci z dobrą lub bardzo dobrą historią współpracy w danym roku;
- II grupa – pozostali kontrahenci.

Podział nieprzeterminowanych należności z krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według opisanego powyżej kryterium

	NOTA	stan na dzień		
		30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
		(niebadany)	(niebadany)	(badany)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Grupa I	4.9.3	8 061	13 260	12 729
Grupa II	4.9.3	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)		8 061	13 260	12 729

Analiza wiekowa przeterminowanych należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, dla których na koniec okresu sprawozdawczego nie nastąpiła utrata wartości

	NOTA	stan na dzień		
		30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
		(niebadany)	(niebadany)	(badany)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Do 1 miesiąca		6 934	84	645
Od 1 do 3 miesięcy		22	1 590	1 009
Od 3 do 6 miesięcy		1 593	255	39
Od 6 do 12 miesięcy		1 345	28	3
Powyżej roku		3	3	1
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	4.9.4	9 897	1 960	1 697

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2016 r.

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość księgowa
		(niebadany)					
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	520	27 572	0	0	28 092	27 818
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyktowana</i>		80	3 533	0	0	3 613	3 521
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyktowana</i>		440	24 039	0	0	24 479	24 297
Kredyty - wartość niezdyktowana	4.16	5 469	206	0	0	5 675	5 675
Pożyczki - wartość niezdyktowana	4.16	900	0	0	0	900	900
Leasing finansowy	4.18, 4.19	210	260	45	0	515	515
Dostawy i usługi	4.19	10 504	0	0	0	10 504	10 504
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	11	0	0	0	11	11

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2015 r.

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość księgowa
		(niebadany)					
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	337	15 000	0	0	15 337	30 337
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyktowana</i>		337	15 000	0	0	15 337	15 036
Kredyty - wartość niezdyktowana	4.16	6 746	668	0	0	7 414	7 414
Leasing finansowy	4.18, 4.19	216	307	148	0	671	671
Dostawy i usługi	4.19	9 516	0	0	0	9 516	9 516
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	27	0	0	0	27	27

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2015 r.

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość księgowa
		(badany)					
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	342	0	15 000	0	15 342	15 092
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyktowana</i>		342	0	15 000	0	15 342	15 092
Kredyty - wartość niezdyktowana	4.16	2 830	437	0	0	3 267	3 267
Leasing finansowy	4.18, 4.19	246	294	94	0	634	634
Dostawy i usługi	4.19	4 376	0	0	0	4 376	4 376
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	25	0	0	0	25	25

7 POZOSTAŁE NOTY

7.1 Ustalanie wartości godziwej

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2016 roku.

NOTA	Wartość	Wartość	Hierarchia wartości godziwej			
	księgowa	godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
	tys. PLN	tys. PLN	(niebadane)			
			tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe						
Dostawy i usługi	4.9	17 958	17 958	0	0	17 958
Pożyczki udzielone	4.9, 4.11	19 545	19 545	0	0	19 545
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	400	400	0	0	400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	2 269	2 269	0	0	2 269
Pozostałe	4.9, 4.11	3 000	3 000	0	0	0
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	27 818	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.16	5 675	5 675	0	0	5 675
Pożyczki	4.16	900	900	0	0	900
Leasing finansowy	4.18, 4.19	515	515	0	0	515
Dostawy i usługi	4.19	10 504	10 504	0	0	10 504
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	11	11	0	0	11

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2015 roku.

NOTA	Wartość	Wartość	Hierarchia wartości godziwej			
	księgowa	godziwa	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
	tys. PLN	tys. PLN	(niebadane)			
			tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe						
Dostawy i usługi	4.9	15 220	15 220	0	0	15 220
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	4 413	4 413	0	0	4 413
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	50	50	0	0	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	5 469	5 469	0	0	5 469
Pozostałe	4.11	585	585	0	0	585
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	15 036	15 036	0	0	15 036
Kredyty	4.16	7 414	7 414	0	0	7 414
Leasing finansowy	4.18, 4.19	671	671	0	0	671
Dostawy i usługi	4.19	9 516	9 516	0	0	9 516
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	27	27	0	0	27

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2015 roku.

	NOTA	Wartość księgową	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
		tys. PLN	tys. PLN	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
				(badane)		
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa finansowe						
Dostawy i usługi	4.9	14 426	14 426	0	0	14 426
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	5 806	5 806	0	0	5 806
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	400	400	0	0	400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	2 184	2 184	0	0	2 184
Pozostałe	4.11	90	90	0	0	90
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	15 092	15 092	0	0	15 092
Kredyty	4.16	3 267	3 267	0	0	3 267
Leasing finansowy	4.18, 4.19	634	634	0	0	634
Dostawy i usługi	4.19	4 376	4 376	0	0	4 376
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	25	25	0	0	25

7.1.1 Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych notowanych na aktywnych rynkach ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (tzw. Poziom 1). W pozostałych przypadkach, wartość godziwa jest ustalana na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio (tzw. Poziom 2), lub danych nieobserwowalnych (tzw. Poziom 3).

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu kredytów, zobowiązania oraz należności z tytułu pożyczek oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wyceniane są do wartości godziwej przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dany dzień sprawozdawczy na bazie kwotowań 1-miesięcznych, 3-miesięcznych i 6-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Z uwagi na nieistotne różnice pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą zobowiązań z tytułu kredytów, jak również należności z tytułu pożyczek, za wyjątkiem pożyczki w wysokości 16,5 mln PLN, zobowiązania kredytowe i należności z tytułu pożyczek wyceniane są w wartości wymaganej zapłaty. Przejęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

Na dzień 30 czerwca 2016 roku, 30 czerwca 2015 roku i na 31 grudnia 2015 roku Spółka posiadała nienotowane akcje i udziały w spółkach, dla których nie było możliwe wiarygodne ustalenie wartości godziwej. Dla spółek tych nie istnieją aktywne rynki ani nie odnotowano porównywalnych transakcji na tego typu walorach. Wartości akcji i udziałów ujęte zostały w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w kwocie 49. 817 tys. PLN według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Na koniec okresu sprawozdawczego nie ma wiążących decyzji w zakresie sposobu i terminu zbycia tych aktywów.

7.2 Leasing

7.2.1 Leasing operacyjny

Spółka jako leasingobiorca na 30.06.2016 roku, 30.06.2015 roku oraz 31.12.2015 roku nie posiadała umów kwalifikowanych jako leasing operacyjny.

7.2.2 Leasing finansowy

Spółka jako leasingobiorca na 30.06.2016 roku, 30.06.2015 roku oraz 31.12.2015 roku posiadała umowy leasingowe o charakterze finansowym.

W zawartych umowach leasingowych obowiązują ogólne warunki leasingu finansowego, nie ma klauzul dotyczących warunkowych zobowiązań z tytułu opłat leasingowych, istnieją możliwości zakupu przedmiotu leasingu oraz ewentualność ich przedłużenia.

Spółka użytkuje część maszyn i urządzeń oraz środków transportu w ramach leasingu finansowego. Umowy leasingowe zawierane są na okresy od 3 do 5 lat. Spółka ma możliwość zakupu wynajmowanego przedmiotu leasingu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Spółki wynikające z umów leasingowych są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową oraz weksłami in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi. Oprocentowanie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oparte jest o stawki WIBOR powiększone o marżę leasingodawcy, i wynoszą od 2,95% do 10,55% (w 2015 roku od 2,95% do 10,55%).

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowy	305	455	388
a) powyżej 1 roku do 3 lat	260	307	294
b) powyżej 3 do 5 lat	45	148	94
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	210	216	246
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, razem	515	671	634

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowy	318	485	413
a) powyżej 1 roku do 3 lat	266	330	313
b) powyżej 3 do 5 lat	52	155	100
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	221	240	255
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych, razem	539	725	668

Łączna wartość bieżącego zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na 30 czerwca 2016 roku wynosi 515 tys. PLN (671 tys. PLN na 30.06.2015 i 634 tys. PLN na dzień 31.12.2015 r.), natomiast wartość minimalnych przyszłych opłat leasingowych na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosi 539 tys. PLN (725 tys. PLN na 30.06.2016 i 668 tys. PLN na dzień 31.12.2015 r.).

Różnica pomiędzy łączną kwotą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą wynika z dyskontowania opłat leasingowych za pomocą właściwej danej umowy stopy procentowej.

Wartość księgowa netto dla każdej grupy rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym:

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
<i>Grunty</i>	0	0	0
<i>Budynki i budowle</i>	0	0	0
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	691	705	698
<i>Środki transportu i pozostałe</i>	246	243	287
Środki trwałe w leasingu finansowym	937	948	985

7.3 Poniesione nakłady inwestycyjne oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Wartości niematerialne	2	1
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	169	267
<i>Grunty</i>	0	0
<i>Budynki i budowle</i>	0	22
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	124	85
<i>Środki transportu i pozostałe</i>	45	160
Razem nakłady inwestycyjne	171	268

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	169	267
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	0	0

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	11	27	25
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:	11	27	25

7.4 Aktywa i zobowiązania warunkowe
7.4.1 Aktywa warunkowe

	31.12.2015	Zwiększenia / Zmniejszenia	30.06.2016
	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
1. Od jednostek powiązanych	4 295	0	4 295
A. należności wekslowe	4 295	0	4 295
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczek udzielonych dla Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	3 100	0	3 100
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej ZBACH Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	600	0	600
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczek udzielonych MD-proeco Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	450	0	450
✚ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej ze ZBACH Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	145	0	145
2. Od pozostałych jednostek	5 127	-2 868	2 259
A. należności wekslowe	89	-89	0
✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	89	-89	0
B. uzyskane gwarancje bankowe	5 038	-2 779	2 259
✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie wypłaconej zaliczki CENZIN Sp. z o.o.	2 779	-2 779	0
✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy CENZIN Sp. z o.o.	2 259	0	2 259
Aktywa warunkowe	9 422	-2 868	6 554

7.4.2 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2015	Zwiększenia / Zmniejszenia	30.06.2016
	(badany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
1. Na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
2. Na rzecz pozostałych jednostek	23 268	13 175	36 443
A. zobowiązania wekslowe	6 845	7 210	14 055
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 429	0	1 429
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	46	502	548
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 333	3 272	4 605
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	990	-262	728
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	578	-405	173
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez KUKĘ S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 801	4 103	5 904
+ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	75	0	75
+ zabezpieczenie należytego wykonania umów w okresie gwarancyjnym zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	593	0	593
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	6 177	7 211	13 388
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	262	-262	0
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	1 801	0	1 801
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków	1 000	0	1 000
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A.	160	0	160
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Zeman Sp. z o.o.	173	-92	81
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Polskie Młyny S.A.	831	0	831
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z RAFAKO S.A.	913	0	913
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J.	329	0	329
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z PGE Energia Odnawialna S.A.	46	0	46
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z TAURON Wytwarzanie S.A.	578	-578	0
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z TAURON Wytwarzanie S.A.	0	173	173
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Grupa Azoty	68	0	68
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Grupa Azoty ZAK	16	-16	0

✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z Grupy Azoty ZAK	0	16	16
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z PGE Energia Odnawialna S.A.	0	145	145
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki otrzymanej od YARA Environmental Technologies GmbH	0	3 365	3 365
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z YARA Environmental Technologies GmbH	0	4 103	4 103
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z PROCHEM S.A.	0	357	357
C. udzielone poręczenia	9 000	0	9 000
✚ poręczenie udzielone Bankowi ING Bank Śląski S.A. na podstawie umów poręczenia spłaty kredytu za ZBACH Sp. z o.o.	4 000	0	4 000
✚ poręczenie udzielone Bankowi ING Bank Śląski S.A. na podstawie umów poręczenia spłaty kredytów za ZE ZEN Sp. z o.o.	5 000	0	5 000
D. udzielone gwarancje korporacyjne	1 246	-1 246	0
✚ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	831	-831	0
✚ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	415	-415	0
Zobowiązania warunkowe	23 268	13 175	36 443

7.5 Informacje o podmiotach powiązanych

7.5.1 Podmioty powiązane ze Spółką Chemoservis-Dwory S.A. wg stanu na dzień 30.06.2016

Jednostki Dominujące:

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

Jednostki Zależne:

Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	ul. W. Roździeńskiego 5	41-308 Dąbrowa Górnicza
K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
MD-proeco Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 42	09-411 Płock
BalticServis Sp. z o.o.	ul. Ludowa 13	71-700 Szczecin
MONEA XII Sp. z o.o.	ul. Księdza Ignacego Skorupki 5	00-546 Warszawa

Jednostki Zależne pośrednio:

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

Pozostałe Jednostki Powiązane

CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1	32-600 Oświęcim
PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Klaster Za-chem Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
REGULA Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o.	ul. Zagłoby 5	22-400 Zamość
Raf-Remat Sp. z o.o.	ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze

Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin
ZACHEM UCR Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
POLIVINYL S.A.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Wigry-Projekt S.A.	ul. Buczka 183	16-400 Suwałki
Petro Remont Sp. z o.o. w likwidacji	Ul. Zglenickiego 44	09-411 Płock
QATRO Sp. z o.o.	ul. Słowackiego 4	09-400 Płock

7.5.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W I półroczu 2016 roku, jak również w okresach poprzednich w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi ujęto w nocie 7.5.5.

7.5.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku oraz w roku ubiegłym nie wystąpiły transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami.

W okresie od 01.01.2016 do 30.06.2016 roku oraz w roku ubiegłym Spółka nie udzieliła osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Spółki i jednostek z nią powiązanych.

Na 30.06.2016 roku, 30.06.2015 roku oraz 31.12.2015 roku nie wystąpiły pożyczki udzielone przez Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

7.5.4 Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółki z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych za roku 2015 kluczowy personel kierowniczy Spółki nie zawierał transakcji ze stronami powiązanymi.

7.5.5 Transakcje oraz stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi
Transakcje z podmiotami powiązаныmi:

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Sprzedaż usług	330	2 106
Zakup usług	3 456	4 306
Zakup materiałów	0	128
Przychody finansowe:	1 740	652
<i>dywidendy</i>	1 436	573
<i>odsetki od pożyczek</i>	304	79
Koszty finansowe:	21	0
<i>odsetki od pożyczek</i>	19	0
<i>pozostałe koszty finansowe</i>	2	0
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	1	0
Odpisy aktualizujące pożyczki	0	0

Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi:

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3 660	3 211	3 237
Pożyczki udzielone	19 545	4 413	3 813
Pozostałe aktywa finansowe	650	634	490
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 710	1 473	20
Pożyczki i dłużne papiery wartościowe	900	0	0

W dniu 1 stycznia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. umowę najmu pomieszczeń administracyjno-socjalnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wysokość czynszu została ustalona w wysokości 7.000,00 PLN netto miesięcznie. W dniu 13 listopada 2015 roku Aneksem Nr 1 do umowy najmu, zmieniono wysokość wynagrodzenia miesięcznego na kwotę 22 856,50 PLN, z mocą obowiązującą od dnia 1 grudnia 2015 roku.

W dniu 28 czerwca 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy, której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1,6 mln PLN. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

W dniu 29 czerwca 2016 roku zawarto kolejny aneks (nr 4), w którym ustalono nowy harmonogram spłat oraz oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M +5,25% wartości pożyczki. Spłata pożyczki w trzech ratach: do 30 listopada 2016 roku 400 tys. PLN, do 31 grudnia 2016 roku 500 tys. PLN oraz do 30 czerwca 2017 roku 600 tys. PLN.

Dnia 29 października 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 28 października 2013 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki wysokości 1,5 mln PLN Oprocentowanie

pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M +2,5% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. W dniu 29 czerwca 2016 roku zawarto kolejny aneks (nr 3), w którym ustalono nowy harmonogram spłat oraz oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M +5,25% wartości pożyczki. Spłata pożyczki w trzech ratach: do 30 listopada 2016 roku 400 tys. PLN, do 31 grudnia 2016 roku 500 tys. PLN oraz do 30 czerwca 2017 roku 500 tys. PLN.

W dniu 19 lutego 2013 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. umowę pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do 19 lipca 2013 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. PLN. Pożyczka oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 1M + 4,5% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W dniu 29 czerwca 2016 roku zawarto aneks nr 4, w którym ustalono harmonogram spłat pozostałej do spłaty kwoty pożyczki w wysokości 236 tys. PLN w ten sposób iż, do dnia 30 września 2016 roku ma być spłacone 162 tys. PLN, raty w wysokości po 5 tys. PLN miesięcznie od października 2016 roku do listopada 2017 roku oraz 3,7 tys. PLN do ostatniego grudnia 2017 roku. Oprocentowanie pożyczki zmieniono na 7,5% w skali roku.

W dniu 20 marca 2015 roku Chemoservis-Dwory S.A. podpisała kolejną umowę pożyczki ze Spółką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 150 tys. PLN z przeznaczeniem na spłatę kredytu obrotowego w rachunku bieżącym. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 6M + 5,25% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w czterech równych ratach po 37,5 tys. PLN odpowiednio w terminach: 20 lipiec 2015 r., 20 październik 2015 r., 20 styczeń 2016 r. oraz 20 marzec 2016 r. Odsetki od pożyczki będą płatne w okresach miesięcznych, w terminach na koniec każdego miesiąca począwszy od 31 marca 2015 r. Aneks nr 1 zawartym w dniu 29 czerwca 2016 roku przesunięto spłatę ostatniej raty w wysokości 37,5 tys. PLN do dnia 31 sierpnia 2016 roku oraz zmieniono oprocentowanie na 7,5% w skali roku.

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

W dniu 17 kwietnia 2015 roku Jednostka Dominująca udzieliła Spółce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. krótkoterminowej pożyczki w wysokości 600 tys. PLN z terminem spłaty do 31 grudnia 2015 roku. Strony zawartej umowy pożyczki ustaliły oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M + 5,75% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zgodnie z Aneks nr 1 z dnia 22 grudnia 2015 roku termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 30 kwietnia 2016 roku. W dniu 10 maja zawarto aneks nr 2 na mocy którego przesunięto termin spłaty pożyczki do 30 czerwca 2016 roku.

W dniu 22 lutego 2016 roku została udzielona Spółce Chemoservis-Dwory S.A. pożyczka na podstawie umowy zawartej ze Spółką Zależną Balticservis Sp. z o.o. w wysokości 900 tys. PLN z terminem zwrotu do 31 grudnia 2016 roku oraz oprocentowaniem w wysokości WIBOR 3M +4,5% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 6 kwietnia 2016 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką Zależną MONEA XII Sp. z o.o. umowę pożyczki w wysokości 16.500 tys. PLN z terminem spłaty do 15 marca 2019 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości 8% w skali roku, odsetki płacone będą w okresach kwartalnych. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny zupełny na kwotę 16.500 tys. PLN, oświadczenie w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 4 Kodeksu

postępowania cywilnego, który obejmuje obowiązek zapłaty kwoty 16.500 tys. PLN w terminie do 15 marca 2019 roku oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do zobowiązań do kwoty 5 mln PLN obejmującej odsetki umowne oraz ewentualne odsetki ustawowe za opóźnienie, jak również koszty sądowe oraz wszelkie uzasadnione i racjonalnie poniesione koszty i wydatki poniesione przez pożyczkodawcę w związku z dochodzeniem zobowiązań wynikających z umowy pożyczki.

W dniu 6 maja 2016 roku na podstawie Uchwały Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki Zależnej Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. została przyznana Spółce Chemoservis-Dwory S.A. dywidenda z zysku wypracowanego za 2015 rok w wysokości 250 tys. PLN

W dniu 20 maja 2016 roku, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Zależnej K-PROTOS a.s. została przyznana Spółce Chemoservis-Dwory S.A. dywidenda z zysku wypracowanego za 2015 rok w wysokości 7,3 mln CZK (po przewalutowaniu i rozliczeniu różnic kursowych kwota 1.144 tys. PLN).

7.6 Świadczenie łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego zgodnie z MSR 24

Świadczenia dla Zarządu, Rady Nadzorczej i pozostałego kluczowego personelu kierowniczego obejmują krótkoterminowe świadczenia pracownicze, świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe świadczenia długoterminowe oraz świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy wypłacone, należne lub potencjalnie należne w okresie.

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki	292	602
wynagrodzenia i inne świadczenia	156	243
premia wypłacona	61	125
premia wypłacona za rok poprzedni	75	234
wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki pełniących funkcje w latach poprzednich	0	0
Premia potencjalnie należna Członkom Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0
Wynagrodzenia należne Członka Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0
Wynagrodzenia i inne świadczenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego Spółki	454	278
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki	136	132

7.7 Wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

W okresie objętym niniejszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółki była Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z podpisaną umową nr CHD/21/2015/PB/2015/MAA zawartą w dniu 12.06.2015 roku Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. wykonywała przegląd śródrocznego oraz badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2015 rok. Natomiast na podstawie umowy nr CHD/45/2016/BJS+PJS/2016/2017/MAA zawartej w dniu 13.07.2016 roku Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. jest uprawniona do wykonywania przeglądu śródrocznych oraz badanie jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2016-2017.

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenie	33	82
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	20	15
Przeglądy sprawozdań finansowych	13	10
Usługi pokrewne	0	57

7.8 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji

Na 30.06.2016 roku Spółka nie była stroną w istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły również istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

7.9 Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 13 lipca 2016 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła podmiotowi Zależnemu pożyczki w wysokości 2,9 mln PLN z terminem spłaty do 31 grudnia 2019 roku. Pożyczka ma być spłacana w ratach, w cyklu miesięcznym w ostatnim dniu roboczym danego miesiąca wraz z odsetkami. Oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości 7,5% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

W dniu 31 lipca 2016 roku Emitent podpisał aneks do umowy poręczenia spłaty kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski podmiotowi Zależnemu ZE ZEN Sp. z o.o. Kwota poręczenia za udzielone ZE ZEN Sp. z o.o. kredyty wyniosła 5,0 mln PLN. Poręczenie jest ważne do 31 grudnia 2022 roku. Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w 2014 roku, a następnie aneksem w 2015 roku udzieliła poręczenia spłaty kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. Jednostce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. w wysokości 4,0 mln PLN. Poręczenie jest ważne do 14 listopada 2016 roku. Łącznie poręczenia udzielone przez Chemoservis-Dwory S.A. ING Bank Śląski S.A. wynoszą 9,0 mln PLN.

W dniu 10 sierpnia 2016 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieście w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki w wysokości 40 mln PLN.

W dniu 11 sierpnia 2016 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w oparciu o warunki emisji obligacji serii B, dokonała wcześniejszego wykupu 975 sztuk obligacji serii B, za łączną wartość nominalną 975.000,00 PLN oraz kwotę odsetek należnych za okres od dnia emisji do dnia wykupu w wysokości 25.057,50 PLN.

W dniu 16 sierpnia 2016 roku Emitent podpisał aneks do umowy kredytowej w rachunku bieżącym zawartej z Bankiem Millennium S.A. Na mocy aneksu o linię wielowalutową został przyznany limit w wysokości 4,5 mln PLN z terminem obowiązywania od 12 sierpnia 2016 roku do 10 lutego 2017 roku. Kredyt ma być spłacany w tygodniowych ratach po 100 tys. PLN do poziomu 2,1 mln PLN. Zmianie uległo dotychczasowe oprocentowanie z WIBOR 1M + 1,2 p.p. do WIBOR 1 M +2,5 p.p. Utworzono dodatkowe zabezpieczenie w postaci dodatkowej hipoteki do wysokości 7,7 mln PLN.

Po dniu na jaki sporządzono sprawozdanie Emitent poręczył weksle wystawione przez Spółkę Zależną ZBACH Sp. z o.o. tytułem należytego wykonania umowy w okresie gwarancyjnym w łącznej wysokości 400 tys. PLN.

7.10 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Spółki w dniu 29 sierpnia 2016 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

.....
Oświęcim, 29 sierpnia 2016 r.

Podpis Osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Monika Dźwigońska – Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

.....
Oświęcim, 29 sierpnia 2016 r.