

GRUPA KAPITAŁOWA

CHEMOSERVIS-DWORY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE 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 SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI.....	13
1.1 Dane ogólne Jednostki Dominującej i podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	13
1.2 Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej.....	14
1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	14
1.4 Oświadczenia Zarządu Jednostki Dominującej.....	15
1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	15
1.4.2 W sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	15
1.5 Polityka rachunkowości	15
1.5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	15
1.5.2 Wpływa zmian standardów i interpretacji MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej	15
1.5.3 Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	16
1.6 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	15
1.7 Informacje o Grupie Kapitałowej	15
1.8 Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	17
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
2. NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH	19
2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych	20
2.2 Informacje o wiodących klientach.....	22
2.3 Skonsolidowane aktywa w podziale na segmenty operacyjne	22
3. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY	27
3.1 Przychody ze sprzedaży	27
3.2 Koszty działalności operacyjnej	27
3.2.1 Koszt własny sprzedaży	27
3.2.2 Koszty według rodzaju.....	28
3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych	28

3.3	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	29
3.3.1	Pozostałe przychody operacyjne	29
3.3.2	Pozostałe koszty operacyjne	29
3.4	Przychody i koszty finansowe netto	30
3.4.1	Przychody finansowe	30
3.4.2	Koszty finansowe	31
3.5	Podatek dochodowy	31
3.5.1	Podatek dochodowy bieżący	32
3.5.2	Różnice pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem	32
3.5.3	Podatek odroczony	33
4.	NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	37
4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	37
4.1.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	37
4.2	Nieruchomości inwestycyjne	37
4.2.1	Przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi	37
4.3	Wartości niematerialne	38
4.3.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne	38
4.4	Prawa wieczystego użytkowania gruntów	38
4.5	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	39
4.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	40
4.7	Aktywa dostępne do sprzedaży	40
4.8	Pozostałe aktywa długoterminowe	41
4.8.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych	42
4.8.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42
4.9	Zapasy	42
4.9.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	43
4.10	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	43
4.10.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług	43
4.10.2	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	44
4.10.3	Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: ...	44
4.10.4	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	45
4.11	Wycena kontraktów długoterminowych	40
4.12	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	45

4.12.1	Rozliczenia międzyokresowe	46
4.13	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	46
4.14	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz związane bezpośrednio z nimi zobowiązania .	46
4.15	Kapitał własny	47
4.15.1	Kapitał podstawowy	47
4.15.2	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	47
4.15.3	Kapitał zapasowy	47
4.15.4	Kapitał rezerwowy	48
4.15.5	Kapitał z aktualizacji wyceny	48
4.15.6	Zyski zatrzymane	48
4.16	Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	49
4.16.1	Kredyty.....	49
4.16.2	Pożyczki.....	50
4.16.3	Dłużne papiery wartościowe	51
4.17	Rezerwy	56
4.17.1	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe rezerwy.....	58
4.17.2	Rezerwa na ryzyko gospodarcze.....	59
4.17.3	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	59
4.17.4	Rezerwa na podatek odroczony	59
4.18	Pozostałe zobowiązania długoterminowe.....	61
4.19	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	61
4.20	Rozliczenia międzyokresowe	61
4.20.1	Rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu.....	62
4.21	Pozostałe zobowiązania finansowe	63
4.22	Informacje o ustanowionych zabezpieczeniach	64
5.	NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	65
5.1	Instrumenty finansowe.....	65
5.1.1	Kategorie i klasy instrumentów finansowych.....	65
5.1.2	Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów.....	68
5.1.3	Koszty finansowe z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych	69
5.1.4	Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych	69
5.1.5	Rachunkowość zabezpieczeń.....	69
5.1.6	Zarządzanie ryzykiem finansowym	69

6. POZOSTAŁE NOTY	76
6.1 Ustalanie wartości godziwej	76
6.1.1 Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)	77
6.2 Leasing	77
6.2.1 Leasing operacyjny	77
6.2.2 Leasing finansowy	77
6.3 Poniesione nakłady inwestycyjne oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych	79
6.4 Aktywa i zobowiązania warunkowe	80
6.4.1 Aktywa warunkowe	80
6.4.2 Zobowiązania warunkowe	80
6.5 Informacje o podmiotach powiązanych	83
6.5.1 Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. wg stanu na dzień 30.06.2016....	77
6.5.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	83
6.5.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółek, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	84
6.5.4 Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi	84
6.5.5 Transakcje oraz stan rozrachunków Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi	84
6.6 Świadczenie łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz Spółek Grupy Kapitałowej zgodnie z MSR 24	85
6.7 Wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych	85
6.8 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji	85
6.9 Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego	86
6.10 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	86

WYBRANE SKONSOLIDOWANE 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	105 900	111 386	24 175	26 943
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-38	3 366	-9	814
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-967	2 408	-221	582
Zysk (strata) netto	-1 309	2 032	-299	491
Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-246	2 001	-56	484
Całkowite dochody ogółem	-485	2 070	-111	501
Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	578	2 039	132	493
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	-2 170	-9 618	-495	-2 326
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	2 925	-2 199	668	-532
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-2 016	15 619	-460	3 778
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 261	3 802	-288	920
Środki pieniężne na początek okresu	4 986	4 013	1 127	957
Środki pieniężne na koniec okresu	3 725	7 815	842	1 863
Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,01	0,08	0,00	0,02
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	-0,01	0,08	0,00	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	76 443	74 056	17 273	17 378
Aktywa obrotowe	120 328	96 364	27 190	22 612
Aktywa razem	196 771	170 420	44 463	39 990
Zobowiązania długoterminowe	37 413	24 504	8 454	5 749
Zobowiązania krótkoterminowe	80 451	66 524	18 179	15 611
Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	70 109	69 531	15 842	16 316
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	8 798	9 861	1 988	2 314
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 521	4 695
Pasywa, razem	196 771	170 420	44 463	39 990
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 księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,80	2,78	0,63	0,65
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,80	2,78	0,63	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.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2015
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	3.1	105 900	111 386
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3.2	98 326	99 415
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		7 574	11 971
Koszty sprzedaży		-508	2 117
Koszty ogólnego zarządu		8 121	6 510
Pozostałe przychody operacyjne	3.3	183	357
Pozostałe koszty operacyjne	3.3	182	335
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-38	3 366
Przychody finansowe	3.4	1 435	157
Koszty finansowe	3.4	2 530	1 188
Przychody i koszty finansowe netto		-1 095	-1 031
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności		166	73
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		-967	2 408
Podatek dochodowy	3.5	342	376
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 309	2 032
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/(Strata) netto		-1 309	2 032
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-246	2 001
- Udziałowcom Niekontrolującym		-1 063	31
Zysk (strata) na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- Podstawowy		-0,01	0,08
- Rozwodniony		-0,01	0,08

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

Nota	okres obrotowy	
	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	-1 309	2 032
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	824	38
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	824	38
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	824	38
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	824	38
Całkowite dochody netto ogółem	-484	2 070
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	824	38
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	578	2 039
- Udziałowcom Niekontrolującym	-1 063	31

SKONSOLIDOWANE 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	42 651	41 625	42 701
Nieruchomości inwestycyjne	4.2	2 680	2 680	2 680
Wartości niematerialne	4.3	15 313	14 730	15 107
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	4.4	2 767	2 423	2 793
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	4.5	5 108	4 756	4 942
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4.6	90	90	90
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.7	6 200	7 951	5 730
Pozostałe aktywa długoterminowe	4.8	1 634	45	13
Aktywa trwałe razem		76 443	74 300	74 056
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4.9	20 109	17 005	17 204
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.10	56 885	52 734	43 551
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.11	34 548	37 120	27 121
Pozostałe aktywa finansowe	4.12	3 672	730	2 157
Należności z tytułu podatku dochodowego		640	630	660
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	3 725	7 815	4 986
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	4.12	749	884	685
Aktywa obrotowe razem		120 328	116 918	96 364
SUMA AKTYWÓW		196 771	191 218	170 420
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	9 251	8 067	8 067
Kapitał rezerwowy	4.15.4	3 539	3 480	3 480
Kapitał z aktualizacji wyceny	4.15.5	-7	-7	-7
Zyski zatrzymane	4.15.6	633	2 377	2 122
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych		213	-1 284	-611
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		70 109	69 113	69 531
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		8 798	10 863	9 861
Kapitał własny razem		78 907	79 976	79 392
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	29 548	15 897	17 199
Rezerwy	4.17	1 785	2 138	1 864
Zobowiązania finansowe	4.18	631	931	813
Rezerwa na podatek odroczonego	4.17	5 263	6 521	4 441
Rozliczenia międzyokresowe	4.18	186	0	187
Zobowiązania długoterminowe razem		37 413	25 487	24 504
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.19	54 157	48 186	38 381
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.11	208	5 334	2 172
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	20 940	25 887	20 797
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		817	769	611
Zobowiązania finansowe	4.21	457	578	536
Rezerwy	4.17	392	325	674
Rozliczenia międzyokresowe	4.20	3 480	4 676	3 353
Zobowiązania krótkoterminowe razem		80 451	85 755	66 524
Zobowiązania razem		117 864	111 242	91 028
SUMA PASYWÓW		196 771	191 218	170 420

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE 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	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. z zagranicznych	Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 122	-611	69 531	9 861	79 392
Zysk za okres	0	0	0	0	0	-246	0	-246	-1 063	-1 309
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	824	824	0	824
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-246	824	578	-1 063	-485
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	59	0	-59	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	1 184	0	0	-1 184	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016 roku (niebadane)	20 006	36 474	9 251	3 539	-7	633	213	70 109	8 798	78 907

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. z zagranicznych	Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	20 006	36 474	4 190	3 434	-7	4 695	-1 322	67 470	10 829	78 299
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 001	0	2 001	31	2 032
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	38	38	0	38
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 001	38	2 039	31	2 070
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	46	0	-46	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 877	0	0	-3 876	0	0	0	0
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-396	0	-396	3	-393
Na dzień 30 czerwca 2015 roku (niebadane)	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 377	-1 284	69 113	10 863	79 976

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE 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	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2015 roku	20 006	36 474	4 190	3 434	-7	4 695	-1 322	67 470	10 829	78 299
Zysk za okres	0	0	0	0	0	1 926	0	1 926	-1 013	913
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	-28	711	683	45	728
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	1 898	711	2 609	-968	1 641
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii D	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	46	0	-46	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 877	0	0	-3 877	0	0	0	0
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-548	0	-548	0	-548
Na dzień 31 grudnia 2015 roku (badane)	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 122	-611	69 531	9 861	79 392

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku

Nota	okres obrotowy		
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto	-967	2 408	
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>			
Amortyzacja	2 048	2 251	
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-6	0	
Odsetki netto	1 209	845	
Odsetki leasingowe	27	36	
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-1 496	-130	
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata	-166	-73	
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-341	-376	
Podatek dochodowy zapłacony	500	-677	
Zmiana stanu rezerw	461	3 122	
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:			
<i>zapasy</i>	-2 904	-2 977	
<i>należności</i>	-16 128	-13 524	
<i>zobowiązania</i>	13 538	-3 621	
<i>rozliczenia międzyokresowe</i>	-342	3 344	
Pozostałe korekty	1 897	-246	
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	500	0	
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	-2 170	-9 618	
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	78	222	
Sprzedaż akcji	5 207	0	
Sprzedaż udziałów	3 000	0	
Odsetki otrzymane	0	15	
Wpływy z tytułu sfałconych pożyczek	13	288	
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	-1 522	-1 074	
Nabycie akcji	-786	0	
Nabycie udziałów	-3 015	-1 200	
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-50	-450	
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	2 925	-2 199	
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z otrzymanych kredytów	6 021	9 998	
Wpływy z otrzymanych pożyczek	0	70	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 789	14 993	
Spłaty kredytów	-6 143	-8 511	
Spłaty pożyczek	-200	-28	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-3 928	0	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-281	-303	
Odsetki zapłacone	-1 274	-600	
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-2 016	15 619	
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 261	3 802	
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	4.13	4 986	4 013
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4.13	3 725	7 815
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		142	50

1 DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

1.1 Dane ogólne Jednostki Dominującej i podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

Dane Jednostki Dominującej:

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:	Jednostka Dominująca 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

Jednostka Dominująca 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 Jednostka Dominująca funkcjonowała jako CHEMOSERVIS-DWORY Spółka z o.o. zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy pod numerem RHB 3119, a następnie KRS nr 0000049456 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

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







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

Jednostka Dominująca 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 Jednostki Dominującej zgodnie z umową jest nieograniczony.

Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej realizowany w roku obrotowym:

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

W zakres działalności Grupy Kapitałowej wchodzi ponadto:

-  (25.61.Z) Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
-  (25.62.Z) Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
-  (33.11.Z) Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
-  (33.12.Z) Naprawa i konserwacja maszyn,
-  (33.13.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
-  (33.14.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,

- ✚ (33.20.Z) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- ✚ (42.21.Z) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- ✚ (43.21.Z) Wykonywanie instalacji elektrycznych,
- ✚ (43.22.Z) Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- ✚ (43.29.Z) Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- ✚ (78.30.Z) Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
- ✚ (38.22.Z) Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
- ✚ (38.21.Z) Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- ✚ (38.32.Z) Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- ✚ (38.11.Z) Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- ✚ (38.12.Z) Zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- ✚ (25.29.Z) Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych,
- ✚ (32.99.Z) Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana
- ✚ (41.20.Z) Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- ✚ (43.11.Z) Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- ✚ (46.19.Z) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
- ✚ (49.41.Z) Transport drogowy towarów.

1.2 Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 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 Jednostki Dominującej

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory i wynik finansowy oraz że Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji, osiągnięć i rozwoju Grupy, 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 skonsolidowanego 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 roku jest Spółka Mistery Audytorski 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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej 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 skróconego skonsolidowanego 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących

na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową. Czas trwania Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

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

1.5.2 Wpływ zmian standardów i interpretacji MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

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

Jednostka Dominująca oraz Spółki Grupy Kapitałowej zamierzają 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 Jednostki Dominującej nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd Jednostki Dominującej nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

1.5.2.5 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu

finansowym za 2015 rok. Tożsame zasady rachunkowości były stosowane we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2015, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory.

1.6 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Dane finansowe jednostek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską w następujący sposób:

- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 30 czerwca 2016 roku – 0,1636 PLN/CZK, kursu na dzień 30.06.2015 roku – 0,1538 PLN/CZK oraz kursu na dzień 31 grudnia 2015 roku - 0,1577 PLN/CZK;
- + odpowiednie pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku kurs ten wynosił – 0,1615 PLN/CZK, w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku kurs ten wynosił – 0,1506 PLN/CZK.

1.7 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień sprawozdawczy w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory wchodzi jednostka dominująca Chemoservis-Dwory S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące spółki zależne:

- + ZE ZEN Spółka z o.o.;
- + Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.;
- + K-Protos a.s.;
- + MD-proeco Spółka z o.o.;
- + Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o.;
- + Petro EnergoRem Sp. z o.o.;
- + PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji;
- + BALTICSERVIS Sp. z o.o.
- + MONEA XII Sp. z o.o.

Skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory S.A. – jednostki zależne podlegające konsolidacji.

Chemoservis-Dwory S.A. – Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej w bieżącym okresie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 8 jednostek zależnych. Na dzień 30 czerwca 2016 roku skład Grupy Kapitałowej objęty konsolidacją przedstawiał się następująco:

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział procentowy posiadanych praw głosu %
Jednostka zależna				
Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	Usługi elektryczne i energetyczne	100%	100%
K-Protos a.s.	Kralupy w Republice Czeskiej	Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych	100%	100%

MD-proeco Sp. z o.o.	Bydgoszcz	Usługi unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne	64,11%	64,11%
Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o.	Tarnów	Budowa aparatów przemysłowych	66,67%	66,67%
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	Płock	Usługi utrzymania ruchu branży energetycznej na instalacjach przemysłowych	50,36%	50,36%
BALTICSERVIS Sp. z o.o.	Szczecin	Obsługa statków, promów, utrzymanie ruchu i remontów urządzeń i instalacji	100%	100%
MONEA XII Sp. z o.o.	Warszawa	Usługi związane z zarządzaniem, doradztwo gospodarcze	100%	100%
Jednostka zależna pośrednio				
PCBR Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji	Bydgoszcz	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych	61,06%	61,06%
Jednostka dominująca				
Chemoservis-Dwory S.A.	Oświęcim	Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych		

Skutek zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory w okresie sprawozdawczym.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, w marcu 2016 roku Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. zakupiła 100 udziałów w Spółce MONEA XII Sp. z o.o. za kwotę w wysokości 9.631,00 zł, stanowiących 100% w kapitale zakładowym Spółki i uprawniających do 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A., ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o., po wyłączeniu wspólnych transakcji pomiędzy podmiotami z Grupy, nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie objęła tej Spółki konsolidacją.

1.8 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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej. Wyniki segmentów operacyjnych oraz funkcji korporacyjnych to wyniki wygenerowane z alokacją 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.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory prowadzi działalność na terenie Polski oraz Republiki Czeskiej. Działalność Grupy Kapitałowej można podzielić na siedem podstawowych segmentów, zgodnie ze strukturą sprzedaży:

- ✚ **Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna**, działalność Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A.,
- ✚ **Utrzymanie ruchu – branża energetyczna**, działalność Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. oraz Petro EnergoRem Sp. z o.o.,
- ✚ **Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne**, działalność Jednostki Zależnej K-Protos a.s.,
- ✚ **Gospodarka odpadami**, działalność Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. oraz PCBR Sp. z o.o. w organizacji,
- ✚ **Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej ZBACH Sp. z o.o.,
- ✚ **Utrzymanie ruchu – branża morska**, działalność Jednostki Zależnej Balticservis Sp. z o.o.
- ✚ **Pozostałe**, działalność Jednostki Zależnej MONEA XII Sp. z o.o.

2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych

Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	33 464	29 573	26 464	2 354	10 706	6 798	0	-3 623	105 735
Koszt własny sprzedaży	30 517	28 450	22 901	1 874	9 308	8 793	0	-3 623	98 220
Wynik na działalności segmentu	2 947	1 123	3 563	480	1 398	-1 995	0	0	7 515
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	0	55	0	91	0	0	0	165
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	17	0	0	0	89	0	0	0	106
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	3	0	55	0	2	0	0	0	59
Razem przychody	33 484	29 573	26 519	2 354	10 797	6 798	0	-3 623	105 900
Razem koszty	30 534	28 450	22 901	1 874	9 397	8 793	0	-3 623	98 326
Razem wynik na sprzedaży	2 950	1 123	3 618	480	1 400	-1 995	0	0	7 574
Koszty ogólne segmentu	2 372	2 900	2 377	307	1 049	-1 452	62	0	7 613
Pozostałe przychody operacyjne	61	27	22	42	18	13	0	0	183
Pozostałe koszty operacyjne	8	14	108	24	21	7	0	0	182
Wynik na działalności finansowej	1 272	-162	-41	-73	-197	-56	-279	-1 394	-929
Zysk przed opodatkowaniem	1 903	-1 926	1 114	118	151	-593	-341	-1 394	-967
Podatek dochodowy	120	42	245	76	33	-109	-65	0	342
Zysk netto	1 783	-1 968	869	42	118	-484	-276	-1 394	-1 309

Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	46 407	27 610	22 688	2 008	8 284	9 314	0	-5 221	111 090
Koszt własny sprzedaży	41 962	24 758	19 686	1 520	6 921	9 575	0	-5 226	99 195
Wynik na działalności segmentu	4 445	2 852	3 002	488	1 363	-261	0	5	11 895
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	43	12	121	0	120	0	0	0	296
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	0	102	0	118	0	0	0	220
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	43	12	19	0	2	0	0	0	76
Razem przychody	46 450	27 623	22 809	2 008	8 404	9 314	0	-5 221	111 386
Razem koszty	41 962	24 758	19 788	1 520	7 039	9 575	0	-5 226	99 415
Razem wynik na sprzedaży	4 488	2 864	3 021	488	1 365	-261	0	5	11 971
Koszty ogólne segmentu	2 085	1 952	1 995	315	1 789	489	0	0	8 627
Pozostałe przychody operacyjne	2	46	202	26	86	0	0	-5	357
Pozostałe koszty operacyjne	1	16	180	78	60	0	0	0	335
Wynik na działalności finansowej	167	-281	-76	-66	-118	0	0	-584	-958
Zysk przed opodatkowaniem	2 571	661	972	55	-516	-750	0	-584	2 408
Podatek dochodowy	349	153	191	-13	-164	-140	0	0	376
Zysk netto	2 222	508	781	68	-352	-610	0	-584	2 032

2.2 Informacje o wiodących klientach

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	16 485								16 485
Klient B	191								191
Klient C	10 246								10 246
Klient D		8 908							8 908
Klient E		3 271							3 271
Klient F		4 663							4 663
Klient G		5 979							5 979
Klient H		1 593							1 593
Klient I			6 623						6 623
Klient J			3 048						3 048
Klient K			2 811						2 811
Klient L			1 582						1 582
Klient M				316					316
Klient N				262					262
Klient O				262					262
Klient P				4					4
Klient R					984				984
Klient S					1 598				1 598
Klient T					0				0
Klient U					2 088				2 088
Klient W					1 871				1 871
Klient X						6 273	0		6 273
Pozostali klienci	6 562	5 159	12 455	1 510	4 256	525	0	-3 623	26 842
Razem przychody ze sprzedaży	33 484	29 573	26 519	2 354	10 797	6 798	0	-3 623	105 900

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	49%								16%
Klient B	1%								0%
Klient C	31%								10%
Klient D		30%							8%
Klient E		11%							3%
Klient F		16%							4%
Klient G		20%							6%
Klient H		5%							2%
Klient I			25%						6%
Klient J			11%						3%
Klient K			11%						3%
Klient L			6%						1%
Klient M				13%					0%
Klient N				11%					0%
Klient O				11%					0%
Klient P				0%					0%
Klient R					9%				1%
Klient S					15%				2%
Klient T					0%				0%
Klient U					19%				2%
Klient W					17%				2%
Klient X						92%	0%		6%
Pozostali klienci	19%	18%	47%	65%	40%	8%	0%	100%	25%
Razem udział % w przychody ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	30 372								30 372
Klient B	6 256								6 256
Klient C	0								0
Klient D		10 496							10 496
Klient E		3 096							3 096
Klient F		0							0
Klient G		9 657							9 657
Klient H		0							0
Klient I			7 679						7 679
Klient J			2 330						2 330
Klient K			1 850						1 850
Klient L			2 017						2 017
Klient M				279					279
Klient N				337					337
Klient O				38					38
Klient P				210					210
Klient R					1 360				1 360
Klient S					1 478				1 478
Klient T					1 370				1 370
Klient U					0				0
Klient W					0				0
Klient X						8 866	0	0	8 866
Pozostali klienci	9 822	4 373	8 933	1 144	4 196	448	0	-5 221	23 695
Razem przychody ze sprzedaży	46 450	27 622	22 809	2 008	8 404	9 314	0	-5 221	111 386

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2015 do 30.06.2015 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	65%								27%
Klient B	13%								6%
Klient C	0%								0%
Klient D		38%							9%
Klient E		11%							3%
Klient F		0%							0%
Klient G		35%							9%
Klient H		0%							0%
Klient I			34%						7%
Klient J			10%						2%
Klient K			8%						2%
Klient L			9%						2%
Klient M				14%					0%
Klient N				17%					0%
Klient O				2%					0%
Klient P				10%					0%
Klient R					16%				1%
Klient S					18%				1%
Klient T					16%				1%
Klient U					0%				0%
Klient W					0%				0%
Klient X						95%	0%		8%
Pozostali klienci	22%	16%	39%	57%	50%	5%	0%	100%	22%
Razem udział % w przychody ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	0%	0%	100%	100%

2.3 Skonsolidowane aktywa w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016	stan na dzień 30 czerwca 2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	123 936	52 880	30 804	14 991	16 175	4 609	15 601	-62 225	196 771

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015	stan na dzień 31 grudnia 2015
	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	101 750	48 789	27 809	14 700	16 755	3 292	0	-42 675	170 420

3 NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY

3.1 Przychody ze sprzedaży

	okres obrotowy	
	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:	101 610	110 446
Produkty	0	0
Usługi	101 453	110 172
Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	33 170	44 391
Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	26 279	24 491
Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	25 213	22 635
Gospodarka odpadami	2 354	2 008
Budowa aparatów przemysłowych	7 639	7 333
Utrzymanie ruchu - branża morska	6 798	9 314
Towary	0	0
Materiały	166	296
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	-9	-22
Sprzedaż zagraniczna:	4 290	940
Produkty	0	0
Usługi	4 278	940
Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	116	62
Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	0	0
Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	1 260	78
Gospodarka odpadami	0	0
Budowa aparatów przemysłowych	2 902	800
Utrzymanie ruchu - branża morska	0	0
Towary	0	0
Materiały	0	0
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	12	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	105 900	111 386
- w tym: od jednostek powiązanych	763	161

3.2 Koszty działalności operacyjnej

3.2.1 Koszt własny sprzedaży

	okres obrotowy	
	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
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	98 220	99 196
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106	219
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	98 326	99 415

3.2.2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	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
Zużycie materiałów i energii	30 894	26 518
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106	219
Usługi obce	33 102	36 410
Świadczenia pracownicze	41 515	42 164
Amortyzacja	2 048	2 251
Podatki i opłaty	1 159	1 003
Pozostałe	1 302	1 491
Koszty rodzajowe	110 126	110 056
Odpisy aktualizujące należności	-1 947	585
Odpisy aktualizujące zapasy	-1	-2
Zmiana stanu zapasów	-2 072	-2 764
Świadczenia na własne potrzeby	-57	-58
Koszty operacyjne	106 049	107 817
Koszty sprzedaży	508	-2 117
Koszty ogólnego zarządu	-8 121	-6 510
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	98 436	99 190
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	60	219
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	170	-6
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	98 326	99 415

3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych

	okres obrotowy	
	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
Wynagrodzenia	32 549	33 211
Przyszłe świadczenia	0	0
Ubezpieczenia społeczne	7 319	7 392
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1 647	1 561
Koszty świadczeń pracowniczych	41 515	42 164

3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy	
	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 ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	58
Odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	1
Refakturowanie	1	0
Kary i odszkodowania	41	12
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	8	12
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	20	0
kary umowne	13	0
Nadwyżki inwentaryzacyjne	0	0
Wynagrodzenie płatnika	4	3
Dotacje	16	138
Sprzedaż złomu	67	70
Nieodpłatne nabycie wartości niematerialnych - przychody zgodne z amortyzacją	24	0
Dofinansowanie kosztów zatrudnienia	7	1
Zwrot VAT z zagranicy	0	54
Pozostałe	19	20
Pozostałe przychody operacyjne	183	357

3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy	
	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
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	5
Refakturowanie	2	0
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	23	141
naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	4	12
kary umowne	19	129
Koszty sądowe	25	48
Koszty komornicze	0	42
Renta wyrównawcza	2	2
Nieumorzona część zlikwidowanych środków trwałych	8	0
Wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych	6	5
Ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	90	46
Koszty amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych wartości niematerialnych	24	0
Darowizny	0	1
Pozostałe	2	45
Pozostałe koszty operacyjne, razem	182	335

3.4 Przychody i koszty finansowe netto

3.4.1 Przychody finansowe

	okres obrotowy	
	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	61	49
Z tytułu udzielonych pożyczek	-12	22
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	22
<i>od pozostałych jednostek</i>	-12	0
Pozostałe odsetki	73	27
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	73	27
odsetki od środków na lokatach bankowych	8	26
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	18	1
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	47	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi*	6	108
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	1 341	0
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	1 341	0
Wynik na transakcji sprzedaży wierzytelności	27	0
Przychody finansowe	1 435	157

3.4.2 Koszty finansowe

	okres obrotowy	
	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	1 120	441
Z tytułu kredytów	353	387
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	353	387
Z tytułu pożyczek	4	2
<i>od jednostek powiązanych</i>	4	2
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	0
Pozostałe odsetki	763	52
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	763	52
leasing finansowy	27	36
odsetki od obligacji zapłacone	627	0
odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	61	11
odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	-2	0
opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	3	1
odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	47	2
pozostałe odsetki	0	2
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	59	76
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	742	0
Wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	155	379
Prowizja od kredytu bankowego, opłaty manipulacyjne, koszty uruchomienia kredytu	71	79
Koszty nabycia udziałów w jednostkach powiązanych	0	51
Koszty emisji dłużnych papierów wartościowych	211	0
Wynagrodzenie za poręczenia finansowe	-12	0
Koszty usług maklerskich	17	0
Koszty faktoringu	137	94
Koszty egzekucyjne z tytułu niezapłaconych zobowiązań budżetowych	30	0
Opłata za poręczenie kredytów	0	29
Pozostałe	0	39
Koszty finansowe	2 530	1 188

3.5 Podatek dochodowy

	okres obrotowy	
	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
Obciążenia podatkowe ujęte w sprawozdaniu z zysku lub straty	342	376
Podatek dochodowy bieżący	319	932
Podatek odroczony	23	-556
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	342	376

3.5.1 Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	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 brutto	-967	3 464
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	13 882	28 874
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	10 620	12 904
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	12 934	14 428
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	7 032	3 056
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	0	1 138
Podstawa opodatkowania	-3 607	6 924
Podatek dochodowy bieżący (19%)	0	1 315
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy, pozostałe)	11	383
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	-11	932
Zamiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-469	-3 401
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	822	2 845
Podatek dochodowy odroczone	353	-556
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	342	376

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

	okres obrotowy	
	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	-967	2 408
Obowiązująca stawka podatku	19%	19%
Podatek dochodowy wyliczony według obowiązującej stawki podatku	-184	457
Efekt podatkowy następujących pozycji:		
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	620	3 034
- przychody niestanowiące przychodów podatkowych	-1 121	-2 161
- inne korekty	1 027	-954
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	342	376
Efektywna stawka podatku	0%	16%

3.5.3 Podatek odroczony

Aktywa 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
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	1 188	1	312	0	0	877
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	264	201	161	0	0	304
Niezrealizowane różnice kursowe	1	1	0	0	0	2
Strata podatkowa	417	1 202	692	0	0	927
Wycena kontraktów długoterminowych	2 445	5 149	4 956	0	0	2 638
Rezerwy na świadczenia pracownicze	506	310	126	0	0	690
Wycena instrumentów finansowych	0	141	0	0	0	141
Straty aktuarialne	3	0	0	0	0	3
Koszty po dacie bilansowej	355	107	166	0	0	296
Pozostałe	563	93	334	0	0	322
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	12	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 730	7 217	6 747	0	0	6 200

	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu 30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	
	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia		
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN		
Początek okresu 01.01.2015 (niebadany) tys. PLN						
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	712	194	343	0	0	563
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	633	1 116	806	0	0	943
Niezrealizowane różnice kursowe	0	4	0	0	0	4
Strata podatkowa	470	0	40	0	0	430
Wycena kontraktów długoterminowych	1 366	4 751	1 366	0	0	4 751
Rezerwy na świadczenia pracownicze	389	96	31	0	0	454
Wycena instrumentów finansowych	0	0	0	0	0	0
Straty aktuarialne	12	0	0	0	0	12
Koszty po dacie bilansowej	778	243	287	0	0	734
Pozostałe	74	38	52	0	0	60
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	115	0	115	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 549	6 442	3 040	0	0	7 951

	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	
	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia		
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN		
Początek okresu 01.01.2015 (niebadany) tys. PLN						
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	834	699	504	0	0	1 029
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	655	1 712	1 610	0	0	757
Strata podatkowa	470	54	107	0	0	417
Wycena kontraktów długoterminowych	1 369	6 959	5 887	0	0	2 441
Rezerwy na świadczenia pracownicze	389	133	94	0	0	428
Straty aktuarialne	12	0	0	17	12	17
Koszty po dacie bilansowej	781	877	1 089	0	0	569
Pozostałe	70	42	40	0	0	72
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-31	31	0	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 549	10 507	9 331	17	12	5 730

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Początek okresu	Podatek odroczonej ujęty		Podatek odroczonej ujęty		Koniec okresu
	01.01.2016	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		30.06.2016
	(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	2 179	5 265	4 381	0	0	3 063
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 991	33	122	0	0	1 902
Niezrealizowane różnice kursowe	21	15	22	0	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	106	16	13	0	0	109
Zyski aktuarialne	21	0	0	0	0	21
Naliczone odsetki	33	22	3	0	0	52
Pozostałe	131	32	61	0	0	102
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-41	41	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 441	5 424	4 602	0	0	5 263

	Początek okresu	Podatek odroczonej ujęty		Podatek odroczonej 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	1 730	4 301	1 502	0	0	4 529
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 933	17	201	0	0	1 749
Niezrealizowane różnice kursowe	13	17	9	0	0	21
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	122	55	56	0	0	121
Zyski aktuarialne	3	0	0	0	0	3
Naliczone odsetki	77	9	9	0	0	77
Pozostałe	7	14	0	0	0	21
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-208	208	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 677	4 621	1 777	0	0	6 521

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2016 r.

	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
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	1 723	5 954	5 321	0	0	2 356
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 734	306	268	0	0	1 772
Niezrealizowane różnice kursowe	13	39	31	0	0	21
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	156	75	105	0	0	126
Zyski aktuarialne	3	0	0	21	3	21
Naliczone odsetki	77	10	54	0	0	33
Pozostałe	0	112	0	0	0	112
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-29	29	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 677	6 525	5 779	21	3	4 441

4 NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO 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	21 598	21 084	21 765
Urządzenia techniczne i maszyny	15 657	16 502	16 169
Środki transportu i pozostałe	2 847	3 111	3 266
Środki trwałe w budowie	2 549	928	1 501
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	42 651	41 625	42 701

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 Grupa Kapitałowa nie tworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych. Grupa Kapitałowa 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
Wyceny do wartości godziwej	0	0	0
Pozostałe	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

Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. z tytułu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych nie osiąga przychodów, Jednostka Dominująca 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	15 313	14 730	15 107
Oprogramowanie	42	257	475
Wartość firmy	14 876	14 473	14 632
Pozostałe	395	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	15 313	14 730	15 107

4.3.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory w prezentowanym okresie nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

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	2 793	2 435	2 435
Zakup	0	0	387
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Amortyzacja	26	12	29
Sprzedaż	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntów, razem	2 767	2 423	2 793

Na gruntach znajdują się obiekty związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory. W szczególności umiejscowione są na nich budynki i budowle, a także inne obiekty dotyczące działalności poszczególnych Spółek Grupy.

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 30.06.2016 %	Udział Spółki w kapitale zakładowym (ogólnej liczbie głosów) na dzień 30.06.2015 %	Udział Spółki w kapitale zakładowym (ogólnej liczbie głosów) na dzień 31.12.2015 %	Podstawowa działalność	
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN					
Jednostki zależne nieobjęte konsolidacją								
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	63	63	63	69,00%	69,00%	69,00%	usługi serwisowe i remontowe
Jednostki stowarzyszone								
PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	Płock	0	0	0	24,17%	24,17%	24,17	usługi antykorozyjne i izolacyjne
CHEMONT SP. Z O.O.	Oświęcim	5 044	4 692	4 878	20,14%	20,14%	20,14%	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych
Pozostałe jednostki powiązane								
Klaster Zachem Sp. z o.o.	Bydgoszcz	1	1	1	12,82%	12,82%	12,82%	stymulowanie rozwoju przedsiębiorstw wchodzących w skład klastra

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

Odpisy aktualizujące udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2016 roku wynoszą 862 tys. PLN. W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące udziały w jednostkach stowarzyszonych nie uległy zmianie, w porównywalnych okresach sprawozdawczych odpisy aktualizujące przedmiotowe udziały wynosiły: na 30.06.2015: 792 tys. PLN, na 31.12.2015: 862 tys. PLN.

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	4 942	4 766	4 952
Zwiększenia	5 166	0	0
<i>Nabycie</i>	5 000	0	0
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	166	0	0
Zmniejszenia	5 000	10	10
<i>Sprzedaż</i>	5 000	10	10
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	0	0	0
Stan na koniec okresu	5 108	4 756	4 942

Dodatkowe informacje dotyczące zastawów i hipotek Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory 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	1 188	-311	0	877
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	264	40	0	304
Niezrealizowane różnice kursowe	1	1	0	2
Strata podatkowa	417	510	0	927
Wycena kontraktów długoterminowych	2 445	193	0	2 638
Rezerwy na świadczenia pracownicze	506	184	0	690
Wycena instrumentów finansowych	0	141	0	141
Straty aktuarialne	3	0	0	3
Koszty po dacie bilansowej	355	-59	0	296
Pozostałe	563	-241	0	322
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	12	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 730	470	0	6 200

	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
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	712	-149	0	563
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	633	310	0	943
Niezrealizowane różnice kursowe	0	4	0	4
Strata podatkowa	470	-40	0	430
Wycena kontraktów długoterminowych	1 366	3 385	0	4 751
Rezerwy na świadczenia pracownicze	389	65	0	454
Straty aktuarialne	12	0	0	12
Koszty po dacie bilansowej	778	-44	0	734
Pozostałe	74	-14	0	60
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	115	-115	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 549	3 402	0	7 951

	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
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	834	195	0	1 029
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	655	102	0	757
Strata podatkowa	470	-53	0	417
Wycena kontraktów długoterminowych	1 369	1 072	0	2 441
Rezerwy na świadczenia pracownicze	389	39	0	428
Straty aktuarialne	12	0	5	17
Koszty po dacie bilansowej	781	-212	0	569
Pozostałe	70	2	0	72
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-31	31	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 549	1 176	5	5 730

4.7 Aktywa dostępne do sprzedaży

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Akcje notowane	0	0	0
Akcje / udziały nienotowane	90	90	90
a) udziały w spółkach z o.o.	90	90	90
Aktywa dostępne do sprzedaży, razem	90	90	90

4.8 Pozostałe aktywa długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	1 547	0	0
Aktywa finansowe	1 547	0	0
Rozliczenia międzyokresowe czynne	27	6	13
Pozostałe	60	39	0
Aktywa niefinansowe	87	45	13

4.8.1 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 Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych.

4.8.2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	27	6	13
Koszty rozliczane w czasie	23	6	7
Opłata za czynności dozоровe UDT, TDT	3	0	3
Prenumerata	0	0	1
Licencja na oprogramowanie	1	0	2
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	6	13

4.9 Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Materiały	5 808	5 491	4 666
Półprodukty i produkty w toku	14 301	11 514	12 538
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	0	0	0
Części zamienne	0	0	0
Zapasy netto	20 109	17 005	17 204
Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	3 000	3 011	2 985
Zapasy brutto	23 109	20 016	20 189

Począwszy od 2016 roku zaliczki na poczet dostaw materiałów są prezentowane jako należności, Jednostka Dominująca dokonała reklasyfikacji i doprowadziła dane porównywalne do porównywalności.

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

	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	2 985	3 277	3 277
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-19	-1	-20
Utworzenie	10	32	17
Odwrócenie	5	0	0
Wykorzystanie	9	299	329
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	19	1	20
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	3 000	3 011	2 985

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

4.10 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Dostawy i usługi	38 158	44 890	38 376
Pozostałe	12 971	0	0
Aktywa finansowe	51 129	44 890	38 376
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 885	1 743	1 287
Zaliczki na dostawy	2 517	225	0
Pozostałe	354	5 875	3 888
Aktywa niefinansowe	5 756	7 843	5 175
Należności netto	56 885	52 733	43 551
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 062	4 112	6 966
Należności brutto	61 947	56 845	50 517

4.10.1 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	6 824	3 505	3 505
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-2	-7	-1
Utworzenie	44	571	3 319
Odwrócenie	1 947	3	1
Wykorzystanie	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	2	7	1
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	4 923	4 080	6 824

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.

4.10.2 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	142	13	13
Utworzenie	0	19	138
Odwrócenie	0	0	9
Wykorzystanie	3	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	139	32	142

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 oraz kapitału pożyczek.

4.10.3 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	28 832	42 733	35 767
<i>Do 1 miesiąca</i>	19 482	24 468	26 623
<i>Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	9 350	16 729	9 144
<i>Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	0	236	0
<i>Powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	0	35	0
<i>Powyżej 1 roku</i>	0	1 265	0
Należności przeterminowane	14 249	6 237	9 433
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	43 081	48 970	45 200
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	4 923	4 080	6 824
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	38 158	44 890	38 376

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

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Do 1 miesiąca	7 265	1 122	1 043
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	348	388	1 800
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	15	54	533
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	526	161	40
Powyżej 1 roku	6 095	4 512	6 017
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	14 249	6 237	9 433
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4 923	4 080	6 824
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto)	9 326	2 157	2 609

4.11 Wycena kontraktów długoterminowych

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Łączne przychody z kontraktów	120 561	127 131	110 321
<i>Przychody zafakturowane</i>	86 221	95 345	85 392
<i>Przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac</i>	34 340	31 786	24 929
Koszty dotyczące niezakończonych	113 452	120 628	100 595
Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	7 109	6 503	9 726
Pozycje wykazane w bilansie:			
<i>Przefakturowania (pasywa)</i>	208	5 334	2 172
<i>Niedofakturowania (aktywa)</i>	34 548	37 120	27 121
<i>Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych</i>	0	2 020	1 081

4.12 Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Pożyczki udzielone	201	730	2 157
<i>pozostałym jednostkom powiązanym</i>	151	730	164
<i>pozostałym jednostkom</i>	50	0	1 993
Pozostałe	3 470	0	0
Aktywa finansowe	3 671	730	2 157
Rozliczenia międzyokresowe czynne	750	884	685
Aktywa niefinansowe	750	884	685

4.12.1 Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	430	564	312
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	77	54	98
Ubezpieczenia kontraktów	6	24	27
Ubezpieczenia OC	5	4	26
Odpis na ZFŚS	0	60	0
Prenumerata	4	7	8
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	52	42	0
Składki członkowskie	4	2	0
Koszty rozliczane w czasie	178	244	143
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
Podatek od nieruchomości	83	70	0
Opłata za poręczenia	0	38	0
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	320	320	373
Opracowanie prototypu nalewaków do autocystern	105	105	105
Pozostałe koszty rozliczane w czasie	215	215	268
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	750	884	685

4.13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 499	2 915	2 898
b) lokaty bankowe	2 226	4 900	2 088
c) inne aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne	3 725	7 815	4 986
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	142	50	0
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych	142	50	0

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

W Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory 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 Jednostki Dominującej 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

	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
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	36 474	36 474	36 474

4.15.3 Kapitał zapasowy

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Utworzony ustawowo	3 770	2 586	2 586
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	9 251	8 067	8 067

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	59	47	48
Z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 746	3 699	3 698
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-266	-266	-266
Kapitał rezerwowy	3 539	3 480	3 480

4.15.5 Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Środków trwałych	-7	-7	-7
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	-7	-7	-7

4.15.6 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	882	376	205
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu z lat ubiegłych	-3	0	19
Zysk / (Strata) netto okresu sprawozdawczego	-246	2 001	1 926
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy	0	0	-28
Zyski zatrzymane	633	2 377	2 122

4.16 Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	29 548	15 897	17 199
Kredyty	2 250	1 198	2 449
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 975	957	1 852
b) powyżej 3 do 5 lat	275	241	597
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	20 940	25 887	20 797
Kredyty	20 420	25 508	20 252
Pożyczki	0	42	203
Dłużne papiery wartościowe	520	337	342
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	50 488	41 784	37 996
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	0	203

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	19 119	14 768	14 686
b) kredyty obrotowe	174	8 831	3 787
c) kredyty inwestycyjne	3 377	3 107	4 228
d) pożyczki na działalność operacyjną	0	42	203
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	50 488	41 784	37 996
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	0	203

4.16.1 Kredyty

- 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	19 561	22 246	16 423
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	3 109	4 460	6 278
Kredyty	22 670	26 706	22 701

- 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	19 561	22 246	16 423
EURIBOR	3 109	4 460	6 278
LIBOR	0	0	0
Kredyty	22 670	26 706	22 701

4.16.2 Pożyczki

- 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	0	42	203
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Pożyczki	0	42	203

- 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	0	0	0
EURIBOR	0	0	0
LIBOR	0	0	0
Stała stopa procentowa ustalona w umowie	0	42	203
Pożyczki	0	42	203

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 tys. PLN	Data subskrypcji	Termin wykupu	Stopa bazowa	Marża	Rating
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 zł (jeden tysiąc złotych) każda, niezabezpieczonych, odsetkowych, na okaziciela, w formie zdematerializowanej. Obligacje oferowane były w formie oferty niepublicznej w rozumieniu art. 9 pkt. 3 Ustawy o obligacjach, kierowanej do indywidualnie oznaczonych adresatów. Cena emisyjna obligacji równa jest wartości nominalnej i wynosi 1 000,00 zł. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych. Odsetki od obligacji wypłacane 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 zł (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. zł oraz spłaciła kredyty obrotowe zaciągnięte pod realizację kontraktów dla RAFAKO S.A. oraz Tauron Wytwarzanie S.A. w łącznej wysokości 4 980,6 tys. zł.

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 Grupę Kapitałową 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	1 785	2 138	1 864	351	275	372	2 136	2 413	2 236
Ryzyko gospodarcze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Naprawy gwarancyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek odroczony	5 263	6 521	4 441	0	0	0	5 263	6 521	4 441
Pozostałe	0	0	0	41	50	302	41	50	302
Rezerwy	7 048	8 659	6 305	392	325	674	7 440	8 984	6 979

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
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
	01.01.2016 - 30.06.2016					
	(niebadany)					
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 236	0	0	4 441	302	6 979
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-41	51	10
Utworzenie	128	0	0	5 311	0	5 439
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	11	0	0	4 478	0	4 489
Wykorzystanie	217	0	0	52	210	479
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	41	-51	-10
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 136	0	0	5 263	41	7 440

Zmiana stanu rezerw w 2015 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczoney	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	2 110	0	0	3 676	76	5 861
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-208	0	-208
Utworzenie	504	0	0	4 621	0	5 125
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	25	0	0	1 776	0	1 801
Wykorzystanie	176	0	0	0	26	201
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	208	0	208
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 413	0	0	6 521	50	8 984

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczoney	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	2 110	0	0	3 676	76	5 861
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-29	0	-29
Utworzenie	951	0	0	6 546	302	7 799
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	459	0	0	5 781	0	6 240
Wykorzystanie	366	0	0	0	76	441
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	29	0	29
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 236	0	0	4 441	302	6 979

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	1 864	1 770	1 770
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 722	1 450	1 450
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	142	320	320
Zwiększenia	0	424	569
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	418	562
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	6	7
Wykorzystanie	76	33	112
Rezerwa na odprawy emerytalne	76	32	106
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	1	6
Rozwiązanie	3	23	363
Rezerwa na odprawy emerytalne	3	6	184
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	17	179
Stan na koniec okresu	1 785	2 138	1 864
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 643	1 830	1 722
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	142	308	142

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	674	416	416
Rezerwa na odprawy emerytalne	170	128	128
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	202	212	212
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	50	50
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	51	0	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	210	0	0
Pozostałe rezerwy	41	26	26
Zwiększenia	76	80	683
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	47	183
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	33	198
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	76	0	51
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	210
Pozostałe rezerwy	0	0	41
Wykorzystanie	351	169	422
Rezerwa na odprawy emerytalne	61	70	139
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	80	73	207
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	50
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	210	0	0
Pozostałe rezerwy	0	26	26
Rozwiązanie	7	2	3
Rezerwa na odprawy emerytalne	1	2	2
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	0	1
Stan na koniec okresu	392	325	674
Rezerwa na odprawy emerytalne	108	103	170
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	116	172	202

Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	50	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	127	0	51
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	210
Pozostałe rezerwy	41	0	41

4.17.2 Rezerwa na ryzyko gospodarcze

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory w okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych, nie tworzyła rezerw na ryzyko gospodarcze.

4.17.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółki Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory w ramach zawieranych kontraktów handlowych udzielają gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 5 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółki prac, Grupa Kapitałowa 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	2 179	884	0	3 063
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 991	-89	0	1 902
Niezrealizowane różnice kursowe	21	-7	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	106	3	0	109
Zyski aktuarialne	21	0	0	21
Naliczone odsetki	33	19	0	52
Pozostałe	131	-29	0	102
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-41	41	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 441	822	0	5 263

	Początek okresu 01.01.2015	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 730	2 799	0	4 529
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 933	-184	0	1 749
Niezrealizowane różnice kursowe	13	8	0	21
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	122	-1	0	121
Wycena instrumentów finansowych	0	0	0	0
Zyski aktuarialne	3	0	0	3
Naliczone odsetki	77	0	0	77
Pozostałe	7	14	0	21
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-208	208	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 677	2 844	0	6 521

	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
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 723	633	0	2 356
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 734	38	0	1 772
Niezrealizowane różnice kursowe	13	8	0	21
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	156	-30	0	126
Zyski aktuarialne	3	0	18	21
Naliczone odsetki	77	-44	0	33
Pozostałe	0	112	0	112
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-29	29	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 677	746	18	4 441

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	631	931	813
Zobowiązania finansowe	631	931	813
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 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Dostawy i usługi	38 890	27 691	25 822
Zobowiązania inwestycyjne	741	776	553
Nabycie akcji i udziałów	22	46	34
Leasing finansowy	435	532	502
Zobowiązania finansowe	40 088	29 045	26 911
Zaliczki na dostawy	1 314	6 562	374
Wynagrodzenia	3 788	3 870	3 410
Podatek od towarów i usług	1 435	3 514	3 137
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 113	4 949	4 628
Pozostałe	876	824	457
Zobowiązania niefinansowe	14 526	19 719	12 006

4.20 Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowe	186	0	187
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	186	0	187
Krótkoterminowe	3 480	4 676	3 353
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 178	3 831	2 536
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	2 476	2 315	978
✚ rezerwa na koszty usług obcych	30	863	309
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	0
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	357	213	446
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	280	421	716
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	22
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	23	0	39
✚ pozostałe rezerwy	12	17	26
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	302	845	817
✚ przychody przyszłych okresów	273	840	749
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	20
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	24	0	48
Zobowiązania - rozliczenia międzyokresowe	3 666	4 676	3 540

4.20.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 178	3 831	2 536
a) stan na początek okresu	2 535	1 984	1 984
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-27	0	-10
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	990	947	956
+ rezerwa na koszty usług obcych	326	66	61
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	4	4
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	448	415	415
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	727	505	505
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	24	20	20
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	39	0	0
+ pozostałe rezerwy	8	27	33
b) zwiększenia	3 025	4 657	9 759
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	27	0	10
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	2 193	2 097	2 727
+ rezerwa na koszty usług obcych	108	1 512	4 155
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	0
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	359	391	935
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	304	565	1 832
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	22
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	29	0	39
+ pozostałe rezerwy	5	90	39
c) zmniejszenia	2 382	2 810	9 207
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	707	729	2 705
+ rezerwa na koszty usług obcych	404	715	3 907
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	4	4
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	450	593	904
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	751	649	1 621
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	24	20	20
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	45	0	0
+ pozostałe rezerwy	1	100	46
d) stan na koniec okresu	3 178	3 831	2 536
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	2 476	2 315	978
+ rezerwa na koszty usług obcych	30	863	309
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	2	0
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	357	213	446
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	280	421	716
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	22
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	23	0	39
+ pozostałe rezerwy	12	17	26
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
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	0	0
+ pozostałe rezerwy	0	0	0
b) zwiększenia	3	30	33
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	26	33
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	4	0
c) zmniejszenia	3	30	33
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	26	33
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	4	0
d) stan na koniec okresu	0	0	0

+	rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	
+	rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		302
a) stan na początek okresu		817
-	<i>różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-14
+	przychody przyszłych okresów	763
+	przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	20
+	przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48
b) zwiększenia		287
-	<i>różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	14
+	przychody przyszłych okresów	273
+	przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0
+	przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	0
c) zmniejszenia		802
-	<i>różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	763
+	przychody przyszłych okresów	15
+	przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	24
d) stan na koniec okresu		302
-	<i>różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	0
+	przychody przyszłych okresów	273
+	przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5
+	przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	24
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem		3 480

	0	0	0
	0	0	0
	302	845	817
	817	765	765
	-14	0	-16
	763	760	776
	20	5	5
	48	0	0
	287	1 863	2 883
	14	0	16
	273	1 863	2 641
	0	0	178
	0	0	48
	802	1 783	2 831
	763	1 783	2 668
	15	0	163
	24	0	0
	302	845	817
	0	0	0
	273	840	749
	5	5	20
	24	0	48
	3 480	4 676	3 353

4.21 Pozostałe zobowiązania finansowe

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Nabywanie akcji i udziałów	22	0	0
Nabywanie akcji i udziałów	0	46	34
Leasing finansowy	435	532	502
Zobowiązania finansowe	457	578	536
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						
Zastaw na rzeczowych aktywach	7 438	4 228	14 038	7 013	4 758	6 119
Cesja należności	47	16 730	433	174	8 849	3 787
Zastaw na aktywach finansowych	6 800	6 800	6 800	1 900	1 900	1 900
Hipoteka	18 350	31 022	20 522	9 150	18 450	13 450
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						
Zastaw na rzeczowych aktywach	19 573	0	0	0	0	0

5 NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

5.1 Instrumenty finansowe

5.1.1 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)						
Dłużne papiery wartościowe	4.8	0	0	1 547	0	0	0	1 547
Dostawy i usługi	4.10	0	38 158	0	0	0	0	38 158
Pożyczki udzielone	4.12	0	201	0	0	0	0	201
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	3 725	0	0	0	0	3 725
Pozostałe	4.12, 4.10	0	16 441	0	0	0	0	16 441
		0	58 525	1 547	0	0	0	60 072

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	4.10	0	44 890	0	0	0	0	44 890
Pożyczki udzielone	4.12	0	730	0	0	0	0	730
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	7 815	0	0	0	0	7 815
		0	53 435	0	0	0	0	53 435

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	
(badane)								
Dostawy i usługi	4.10	0	38 376	0	0	0	0	38 376
Pożyczki udzielone	4.12	0	2 157	0	0	0	0	2 157
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	4 986	0	0	0	0	4 986
		0	45 519	0	0	0	0	45 519

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 zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
(niebadany)						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.16	0	22 670	0	0	22 670
Leasing finansowy	4.18, 4.19	0	1 066	0	0	1 066
Dostawy i usługi	4.19	0	38 890	0	0	38 890
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	741	0	0	741
Pozostałe	4.21	0	22	0	0	22
		0	91 207	0	0	91 207

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	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
		(niebadany)				
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	15 036	0	0	15 036
Kredyty	4.16	0	26 706	0	0	26 706
Pożyczki	4.16	0	42	0	0	42
Leasing finansowy	4.18, 4.19	0	1 463	0	0	1 463
Dostawy i usługi	4.19	0	27 691	0	0	27 691
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	776	0	0	776
Pozostałe	4.21	0	46	0	0	46
		0	71 760	0	0	71 760

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	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
		(niebadany)				
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	15 092	0	0	15 092
Kredyty	4.16	0	22 701	0	0	22 701
Pożyczki	4.16	0	203	0	0	203
Leasing finansowy	4.18, 4.19	0	1 315	0	0	1 315
Dostawy i usługi	4.19	0	25 822	0	0	25 822
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	553	0	0	553
Pozostałe	4.21	0	34	0	0	34
		0	65 720	0	0	65 720

5.1.2 Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w skonsolidowanym 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 (niebadany)	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	-12	0	0	0	0	-12
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	1 011	0	0	1 011
Zysk/(strata) ze zbycia akcji/udziałów	3.4.1	642	699	0	0	0	0	1 341
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.2	742	0	0	155	0	0	897
		1 384	687	0	1 166	0	0	3 237

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 (niebadany)	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	22	0	0	0	0	22
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	425	0	0	425
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.2	0	0	0	379	0	0	379
		0	22	0	804	0	0	826

5.1.3 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.

5.1.4 Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych

Informacje o zabezpieczeniach przedstawiono w nocie 4.22.

5.1.5 Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka Dominująca i Jednostki Zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń i nie posiadają instrumentów zabezpieczających przepływy finansowe.

5.1.6 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Główne ryzyka finansowe, na które Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory 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 Skonsolidowanym Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory w punkcie 9.

W Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory występuje ryzyko związane z instrumentami finansowymi. Zarówno ryzyko kredytowe, utraty płynności oraz zmiany cen powstają w normalnym toku działalności Jednostki Dominującej oraz jej Spółek Zależnych. Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest zminimalizowanie wpływu czynników ryzyka na osiągnięte wyniki finansowe oraz posiadane składniki majątkowe. Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory, 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, obowiązki 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. Grupa Kapitałowa nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań, które byłyby obciążone istotnym czynnikiem ryzyka kursowego. Część przychodów Grupy Kapitałowej generowana jest przez Spółkę Zależną zagraniczną w CZK, jednak jest to jej waluta funkcjonalna, więc w odniesieniu do aktywów o pasywów Spółki Czeskiej nie występuje ryzyko walutowe. Ryzyko cenowe związane jest również z cenami materiałów i usług wykorzystywanych przez Grupę Kapitałową 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	11 120	0	11 825
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50	0	331	0	381
Pozostałe	97	0	338	0	435
	852	0	11 789	0	12 641
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	0	0	3 108	0	3 108
Dostawy i usługi	79	0	6 195	0	6 274
	79	0	9 303	0	9 382

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					
Dostawy i usługi	0	0	15 413	0	15 413
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	525	0	376	0	901
	525	0	15 789	0	16 314
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	0	0	4 460	0	4 460
Dostawy i usługi	43	0	7 009	0	7 052
	43	0	11 469	0	11 512

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	11 502	0	14 444
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	63	0	1 249	0	1 312
	3 005	0	12 751	0	15 756
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	0	0	2 366	0	2 366
Dostawy i usługi	16	0	6 278	0	6 294
	16	0	8 644	0	8 660

Ryzyko zmian stóp procentowych

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory 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 Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory
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							
Dłużne papiery wartościowe	4.16	3 521	15 036	15 092	3 521	15 036	15 092
Kredyty	4.16	22 670	26 706	22 701	22 670	26 706	22 701
Pożyczki	4.16	0	42	203	0	42	203

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
		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WIBOR	4.17	132	200	363	-132	-200	-363	0	0	0	-132	-200	-363
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 Grupy Kapitałowej do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory 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: 1,50, 1,36 i 1,45.

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

Największy udział w finansowaniu Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory 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 Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. 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 Grupy Kapitałowej wyniosło odpowiednio 22.670 tys. PLN i 22.701 tys. PLN. Informacje w zakresie kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych przedstawiono w 4.16.

Grupa Kapitałowa ocenia również ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi jest uważane przez Grupę za niskie. Wszystkie podmioty, w których Spółka Dominująca i Spółki Zależne lokują 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.

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 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 krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według opisanego powyżej kryterium

NOTA	stan na dzień		
	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	30.06.2015 (niebadany) ty. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Grupa I 4.10.3	25 607	41 839	35 767
Grupa II 4.10.3	0	894	0
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	25 607	42 733	35 767

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) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Do 1 miesiąca		7 265	834	1 669
Od 1 do 3 miesięcy		348	683	493
Od 3 do 6 miesięcy		23	108	97
Od 6 do 12 miesięcy		501	64	7
Powyżej roku		1 189	468	343
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	4.10.4	9 326	2 157	2 609

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 niezdyskontowana</i>		80	3 533	0	0	3 613	3 521
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		440	24 039	0	0	24 479	24 297
Kredyty - wartość niezdyskontowana	4.16	20 420	1 975	275	0	22 670	22 670
Pożyczki - wartość niezdyskontowana	4.16	0	0	0	0	0	0
Leasing finansowy	4.18, 4.19	435	586	45	0	1 066	1 066
Dostawy i usługi	4.19	38 890	0	0	0	38 890	38 890
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	741	0	0	0	741	741
Pozostałe	4.21	22	0	0	0	22	22

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	15 036
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		337	15 000	0	0	15 337	15 036
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		0	0	0	0	0	0
Kredyty - wartość niezdyskontowana	4.16	25 508	957	241	0	26 706	26 706
Pożyczki - wartość niezdyskontowana	4.16	42	0	0	0	42	42
Leasing finansowy	4.18, 4.19	532	706	225	0	1 463	1 463
Dostawy i usługi	4.19	27 691	0	0	0	27 691	27 691
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	776	0	0	0	776	776
Pozostałe	4.21	46	0	0	0	46	46

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 niezdyskontowana</i>		342	0	15 000	0	15 342	15 092
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		0	0	0	0	0	0
Kredyty - wartość niezdyskontowana	4.16	20 252	1 852	597	0	22 701	22 701
Pożyczki - wartość niezdyskontowana	4.16	203	0	0	0	203	203
Leasing finansowy	4.18, 4.19	502	719	94	0	1 315	1 315
Dostawy i usługi	4.19	25 822	0	0	0	25 822	25 822
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	553	0	0	0	553	553
Pozostałe	4.21	34	0	0	0	34	34

6 POZOSTAŁE NOTY

6.1 Ustalanie wartości godziwej

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

	NOTA	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
		(niebadane)				
		tys. PLN	tys. PLN	Poziom 1 tys. PLN	Poziom 2 tys. PLN	Poziom 3 tys. PLN
Aktywa finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.8	1 547	1 547	0	0	1 547
Dostawy i usługi	4.10	38 158	38 158	0	0	38 158
Pożyczki udzielone	4.12	201	201	0	0	201
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	3 725	3 725	0	0	3 725
Pozostałe	4.10, 4.12	16 441	16 441	0	0	16 441
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	27 819	27 819	0	0	27 819
Kredyty	4.16	22 670	22 670	0	0	22 670
Leasing finansowy	4.18, 4.19	1 066	1 066	0	0	1 066
Dostawy i usługi	4.19	38 890	38 890	0	0	38 890
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	741	741	0	0	741
Pozostałe	4.21	22	22	0	0	22

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

	NOTA	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
		(niebadane)				
		tys. PLN	tys. PLN	Poziom 1 tys. PLN	Poziom 2 tys. PLN	Poziom 3 tys. PLN
Aktywa finansowe						
Dostawy i usługi	4.10	44 890	44 890	0	0	44 890
Pożyczki udzielone	4.12	730	730	0	0	730
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	7 815	7 815	0	0	7 815
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	15 036	15 036	0	0	15 036
Kredyty	4.16	26 706	26 706	0	0	26 706
Pożyczki	4.16	42	42	0	0	42
Leasing finansowy	4.18, 4.19	1 463	1 463	0	0	1 463
Dostawy i usługi	4.19	27 691	27 691	0	0	27 691
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	776	776	0	0	776
Pozostałe	4.21	46	46	0	0	46

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

	NOTA	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
		(badane)				
		tys. PLN	tys. PLN	Poziom 1 tys. PLN	Poziom 2 tys. PLN	Poziom 3 tys. PLN
Aktywa finansowe						
Dostawy i usługi	4.10	38 376	38 376	0	0	38 376
Pożyczki udzielone	4.12	2 157	2 157	0	0	2 157
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	4 986	4 986	0	0	4 986
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	15 092	15 092	0	0	15 092
Kredyty	4.16	22 701	22 701	0	0	22 701
Pożyczki	4.16	203	203	0	0	203
Leasing finansowy	4.18, 4.19	1 315	1 315	0	0	1 315
Dostawy i usługi	4.19	25 822	25 822	0	0	25 822
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	553	553	0	0	553
Pozostałe	4.21	34	34	0	0	34

6.1.1 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, zobowiązania kredytowe i należności z tytułu pożyczek wyceniane są w wartości wymaganej zapłaty. Przejęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

6.2 Leasing
6.2.1 Leasing operacyjny

Spółki Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory jako leasingobiorcy na 30.06.2016 roku, 30.06.2015 roku oraz 31.12.2015 roku nie posiadały umów kwalifikowanych jako leasing operacyjny.

6.2.2 Leasing finansowy

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory 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.

Spółki Grupy Kapitałowej użytkują część maszyn i urządzeń oraz środków transportu w ramach leasingu finansowego. Umowy leasingowe zawierane są na okresy od 3 do 5 lat. Spółki Grupy mają możliwość zakupu wynajmowanego przedmiotu leasingu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Grupy Kapitałowej 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 11,09% (w 2015 roku od 2,93% do 11,09%).

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
Długoterminowy	631	931	813
a) powyżej 1 roku do 3 lat	586	706	719
b) powyżej 3 do 5 lat	45	225	94
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	435	532	502
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, razem	1 066	1 463	1 315

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
Długoterminowy	570	926	776
a) powyżej 1 roku do 3 lat	518	694	676
b) powyżej 3 do 5 lat	52	232	100
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	489	568	546
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych, razem	1 059	1 494	1 322

Łączna wartość bieżącego zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na 30 czerwca 2016 roku wynosi 1.066 tys. PLN (1.463 tys. PLN na 30.06.2015 i 1.315 tys. PLN na dzień 31.12.2015 r.), natomiast wartość minimalnych przyszłych opłat leasingowych na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosi 1.059 tys. PLN (1.494 tys. PLN na 30.06.2016 i 1.322 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	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
<i>Grunty</i>	0	0	0
<i>Budynki i budowle</i>	0	0	0
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	964	1 160	1 129
<i>Środki transportu i pozostałe</i>	898	852	832
Środki trwałe w leasingu finansowym	1 862	2 012	1 961

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

	okres obrotowy	
	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
Wartości niematerialne	4	16
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	1 593	606
<i>Grunty</i>	0	0
<i>Budynki i budowle</i>	18	22
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	288	171
<i>Środki transportu i pozostałe</i>	1 287	413
Razem nakłady inwestycyjne	1 597	622

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy	
	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
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1 593	606
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	85	232

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.06.2016	30.06.2015	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	741	776	602
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:	741	776	602

6.4 Aktywa i zobowiązania warunkowe

6.4.1 Aktywa warunkowe

	31.12.2015	Zwiększenia / Zmniejszenia	30.06.2016
	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
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 dla CENZIN Sp. z o.o.	2 779	-2 779	0
uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji CENZIN Sp. z o.o.	2 259	0	2 259
Aktywa warunkowe	5 127	-2 868	2 259

6.4.2 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2015	Zwiększenia / Zmniejszenia	30.06.2016
	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
1. Na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
2. Na rzecz pozostałych jednostek	30 483	97 213	127 696
A. zobowiązania wekslowe	9 994	8 444	18 438
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	995	446	1 442
zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 406	3 678	5 085
zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 026	-262	764
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 KUKI S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 801	4 103	5 904
zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez UNIQUA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 042	-41	1 001
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 Sp. z o.o. Sp. J. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	593	0	593
zabezpieczenie udzielone przez Bydgoski Fundusz Poręczeń Kredytowych - poręczenie na rzecz BS w Nakle	324	0	324
Zabezpieczenie udzielonej gwarancji należytego wykonania kontraktu dla TUZ	420	-284	136
zabezpieczenie dobrego wykonania kontaktu zawartego z GA PKCH	38	169	206
ING Bank Śląski Tarnów - jako zabezpieczenie gwarancji bankowej	0	310	310
Grupa Azoty S.A. Tarnów - jako zabezpieczenie gwarancji dobrego wykonania	0	271	271

✚	Elektrobudowa S.A. Katowice - jako zabezpieczenie zwrotu zaliczki	0	458	458
✚	Zabezpieczenie budowy węzła biokomponentów umowa zawarta z AGAT Sp. z o.o.	147	0	147
✚	Gwarancja dla Property z tytułu umowy najmu lokalu	29	0	29
✚	Zabezpieczenie wynagrodzenia na rzecz podwykonawców za wykonane prace na rzecz Grupy LOTOS	87	0	87
✚	Zabezpieczenie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania zlecenia dla AWBUD	4	0	4
	B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	8 599	7 335	15 935
✚	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 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	-92	68
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Zeman Sp. z o.o.	173	0	173
✚	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 w okresie realizacji zawartej z RAFAKO S.A.	913	0	913
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji umów zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J.	329	0	329
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji zawartej z TAURON Wytwarzanie S.A.	578	-578	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 i usterek w okresie gwarancyjnym zawartej z PGE Energia Odnawialna S.A.	46	0	46
✚	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 TAURON Wytwarzanie S.A.	0	173	173
✚	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
✚	EKOBENZEN SP. z o.o.. - gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu	300	-300	0
✚	EKOBENZEN SP. z o.o.. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy	47	0	47
✚	Instal Kraków S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy	55	0	55
✚	PGNiG Technologie S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy	17	0	17

✚	PROCHEM S.A. Warszawa - gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	0	16	16
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z LOTOS	643	0	643
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z Zakłady Azotowe "Puławy"	670	0	670
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z Polimex - Mostostal	165	0	165
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z PCC EXOL	99	0	99
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z POL AQUA	335	0	335
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z ORLEN	49	-49	0
✚	udzielona gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek umowy zawartej z Rapid	36	0	36
✚	UNIQUA dla BSH (gwarancja usunięcia wad i usterek um. z 20.11.2015)	0	58	58
✚	PZU dla POLIMEX-ENERGETYKA (gwarancja należytego wykonania kontraktu um. PEN/PW/BZ/E.300001/1000390070/2015/800286)	0	202	202
✚	PZU dla POLIMEX-ENERGETYKA (gwarancja usunięcia wad i usterek um. PEN/PW/BZ/E.300001/1000390070/2015/800287)	0	204	204
✚	Zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek do umowy zawartej z ZEMAN	6	-6	0
	C. udzielone gwarancje bankowe	1 644	1 680	3 323
✚	udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z Chemoprojekt Praha	58	0	58
✚	udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr FL/PN/047/2016 na rzecz Tameh Polska Sp. Z o.o. w Dąbrowie Górniczej	0	847	847
✚	udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr FL/PN/027/2016 na rzecz Tameh Polska Sp. Z o.o. w Dąbrowie Górniczej	0	905	905
✚	udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z ATEKO a.s.	0	0	0
✚	udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z Chemoprojekt	63	0	63
✚	udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J..	326	0	326
✚	udzielona gwarancja bankowa LOI Thermprocess GmbH Niemcy gwarancja dobrego wykonania kontraktu oraz zwrotu zaliczki	617	-384	234
✚	udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania umowy zawartej z ZARMEN Sp. z o.o.	246	0	246
✚	udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek do umowy zawartej z Prochem S.A.	334	0	334
✚	EKOBENZ Sp. z o.o. Lublin - gwarancja rękojmi i zapłaty ewentualnych kar umownych	0	310	310
	D. udzielone poręczenia	9 000	81 000	90 000
✚	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
✚	poręczenia na rzecz BSWW TRUST sp. z o.o. za zobowiązania Emitenta wynikające z Obligacji	0	81 000	81 000
	E. udzielone gwarancje korporacyjne	1 246	-1 246	0
✚	udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy na okres gwarancji i rękojmi Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	831	-831	0
✚	udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy na okres gwarancji i rękojmi Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	415	-415	0
	Zobowiązania warunkowe	30 483	97 213	127 696

6.5 Informacje o podmiotach powiązanych

6.5.1 Podmioty powiązane z 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

6.5.2 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 Jednostce Dominującej, jak również w spółkach zależnych nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi ujęto w nocie 6.5.5.

6.5.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółek Grupy Kapitałowej, 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 Jednostki Dominującej, jak również Spółek Zależnych, 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 zarówno Jednostka Dominująca, jak i Jednostki Zależne nie udzieliły 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 Jednostki Dominującej i jednostek z nią powiązanych.

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

6.5.4 Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych za roku 2015 kluczowy personel kierowniczy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie zawierał transakcji ze stronami powiązanymi.

6.5.5 Transakcje oraz stan rozrachunków Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi:

	okres obrotowy	
	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
Sprzedaż usług	803	161
Zakup usług	1 521	2 232
Zakup materiałów	490	0
Zakup środków trwałych	516	0
Przychody finansowe	0	22
<i>odsetki od pożyczek</i>	0	22
Koszty finansowe	4	0
<i>odsetki od pożyczek</i>	4	0
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	1	0

Stan rozrachunków z podmiotami powiązanymi:

	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	2 217	3 234	2 326
Pożyczki udzielone	198	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 177	1 706	1 410
Pozostałe zobowiązania finansowe	22	0	0

6.6 Świadczenie łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz Spółek Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory 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	za 6 miesięcy od 01.01.2015 do 30.06.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki	1 658	1 929
wynagrodzenia i inne świadczenia	1 098	1 187
premia wypłacona	414	449
premia wypłacona za rok poprzedni	146	293
wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki pełniących funkcje w latach poprzednich	0	0
Premia potencjalnie należna Członkom Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	20	20
Wynagrodzenia należne Członka Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0
Wynagrodzenia i inne świadczenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego Spółki	1 473	1 093
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki	603	587

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

	okres obrotowy	
	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
Wynagrodzenie	116	165
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	79	67
Przeglądy sprawozdań finansowych	37	41
Usługi pokrewne	0	57

W okresie objętym niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania skonsolidowanego oraz sprawozdań finansowych jednostkowych Spółek z Grupy, za wyjątkiem Spółki K-Protos a.s. jest firma Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z Warszawy.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółki K-Protos a.s. jest spółka Auditop s.r.o. z Zyliny.

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

Na 30.06.2016 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie były 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.

6.9 Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 10 sierpnia 2016 roku Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Chemoservis-Dwory S.A. 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.

6.10 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. 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.