

# **GRUPA KAPITAŁOWA**

# **CHEMOSERVIS-DWORY**

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2010 R.**  
**PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI**  
**STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,**  
**KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

## SPIS TREŚCI

	Strona
<b>OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA</b>	6
<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	7
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	8
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	9
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	11
<b>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	13
<b>INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	15
1. Dane ogólne o Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory	15
2. Oświadczenie o zgodności	19
3. Stosowane zasady rachunkowości	21
4. Przychody ze sprzedaży	36
5. Segmenty działalności	37
6. Koszty restrukturyzacji	41
7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	41
8. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	43
9. Wskaźnik EBITDA	44
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	45
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	45
Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	45
Nota 1c Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	45
Nota 1d Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	45
Nota 2 Koszty według rodzaju	46
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	46
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	47
Nota 5a Przychody finansowe z tytułu odsetek	47
Nota 5b Inne przychody finansowe	48
Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek	48
Nota 6b Inne koszty finansowe	48
Nota 7a Podatek dochodowy bieżący	49
Nota 7b Podatek dochodowy odroczone, wykazany w rachunku zysków i strat	49
Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat	50
Nota 8 Skonsolidowany zysk netto przypadający na jedną akcję	50
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	52
Nota 9a Rzeczowe aktywa trwałe	52
Nota 9b.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010	53
Nota 9b.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	54
Nota 9c Środki trwałe bilansowe (struktura własności)	55
Nota 9d Środki trwałe wykazane pozabilansowo	55
Nota 10 Wartość firmy	55
Nota 11a Pozostałe wartości niematerialne	56
Nota 11b.1 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2010 do 31.12.2010	57
Nota 11b.2 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	58
Nota 11c Pozostałe wartości niematerialne (struktura własnościowa)	58
Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych	58
Nota 12b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	59
Nota 12c Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)	59
Nota 12d Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)	60
Nota 12e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 31.12.2010	60
Nota 12f Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	60

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

Nota 13	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	61
Nota 14a	Zapasy	62
Nota 14b	Odpisy aktualizujące zapasy	63
Nota 15a	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	63
Nota 15b	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	64
Nota 15c	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	64
Nota 15d	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)	65
Nota 15e	Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	65
Nota 15f	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie	65
Nota 15g	Odpisy aktualizujące należności	66
Nota 15h	Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	66
Nota 16a	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66
Nota 16b	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)	67
Nota 17a	Inne aktywa obrotowe	67
Nota 17b	Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)	67
Nota 18a	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68
Nota 18b	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68
Nota 19	Odpisy aktualizujące	68
Nota 20.1.1	Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2010 roku	69
Nota 20.1.2	Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2009 roku	70
Nota 20.2.1	Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2010 r.	70
Nota 20.2.2	Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2009 r.	71
Nota 21	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	72
Nota 22	Kapitał zapasowy	72
Nota 23	Pozostałe kapitały rezerwowe	73
Nota 24	Zyski zatrzymane	73
Nota 25a	Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	74
Nota 25b	Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	74
Nota 26a	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	74
Nota 26b	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)	74
Nota 27	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych	75
Nota 28	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	75
Nota 29a	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	77
Nota 29b	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	77
Nota 30a	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki od jednostek niepowiązanych	77
Nota 30b	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	78
Nota 31	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	78
Nota 32a	Pozostałe zobowiązania finansowe	78
Nota 32b	Pozostałe zobowiązania finansowe (struktura walutowa)	78
Nota 33a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	79
Nota 33b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	79
Nota 34	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	80
Nota 35	Wartość księgowa na jedną akcję	80
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>		81
Nota 36	Zmiany środków pieniężnych	81
<b>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>		82
1.	Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	82
2.	Informacje o instrumentach finansowych	82
2.1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	82
2.2.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	82

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

2.3.	Pożyczki udzielone	82
2.4.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	82
2.5.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	82
2.6.	Pozostałe zobowiązania finansowe	82
3.	Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się do wartości godziwej.	84
4.	Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	84
5.	Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	84
6.	Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów	84
7.	Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	84
8.	Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	84
9.	Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	84
10.	Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	84
11.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	84
11.1.	Zobowiązania i aktywa warunkowe Jednostki Dominującej	84
11.2.	Zobowiązania i aktywa warunkowe Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.	87
11.3.	Zobowiązania i aktywa warunkowe Jednostki Zależnej K-Protos a.s.	87
Nota 37	Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	88
12.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	90
13.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	90
14.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	90
15.	Poniesione nakłady inwestycyjne w 2010 roku oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjne w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory.	90
16.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	91
17.	Wspólne przedsięwzięcia	93
18.	Informacja o zawarciu przez Grupę Kapitałową jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązаныmi	93
19.	Informacje o zatrudnieniu	94
20.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory	94
21.	Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych	95
22.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące w Jednostce Dominującej	95
23.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	96
24.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	96
25.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	96
26.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	96
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	96
28.	Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich	96

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

---

	przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	
29.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	96
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	97
31.	Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres	98
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.	99
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	99
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	99
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	100
36.	Informacja o połączeniu spółek	100
	Podpisy Członków Zarządu	100

## **OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Dominującej - Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r., na które składa się:

- Skonsolidowany Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.,
- Skonsolidowane Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2010 – 31.12.2010 r.,
- Skonsolidowane Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2010 r.,
- Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.,
- Skonsolidowane Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2010 - 31.12.2010 r.,
- Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”) oraz w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

.....  
Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

## GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT  
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Nota	okres obrotowy	
		za 12 miesięcy zakończony 31.12.2010	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2009
		PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	1a-1d	100 248 818,66	49 931 428,76
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	92 290 231,44	45 500 728,26
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>7 958 587,21</b>	<b>4 430 700,50</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3	236 423,95	70 978,03
Koszty sprzedaży		2 136 774,38	902 064,73
Koszty ogólnego zarządu		5 194 074,81	3 104 118,96
Pozostałe koszty operacyjne	4	435 604,99	79 528,40
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>428 556,98</b>	<b>415 966,44</b>
Przychody finansowe	5a-5b	401 322,00	160 708,30
Koszty finansowe	6a-6b	186 664,40	90 681,60
<b>Przychody i koszty finansowe netto</b>		<b>214 657,60</b>	<b>70 026,70</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>643 214,58</b>	<b>485 993,14</b>
Podatek dochodowy	7a-7c	-39 375,88	252 663,00
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>682 590,47</b>	<b>233 330,14</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>682 590,47</b>	<b>233 330,14</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający:</b>			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		682 590,47	233 330,14
- Udziałowcom mniejszościowym		0,00	0,00
<b>Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej</b>			
- Podstawowy		0,00	0,00
- Rozwodniony		0,00	0,00

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor NaczelnyMariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

*Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
 za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2010	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2009
	PLN	PLN
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>682 590,47</b>	<b>233 330,14</b>
Inne całkowite dochody	-461 878,49	0,00
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-461 878,49	0,00
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0,00	0,00
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	<b>-461 878,49</b>	<b>0,00</b>
<b>Całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>220 711,98</b>	<b>233 330,14</b>
<b>Pozostałe dochody netto razem przypadające:</b>		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	-461 878,49	0,00
- Udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
<b>Całkowite dochody netto razem przypadające:</b>		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	220 711,98	233 330,14
- Udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

*Sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego*

## GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 grudnia 2010 r.

		stan na dzień	
		31.12.2010	31.12.2009
Nota		PLN	PLN
<b>AKTYWA</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	9a-9d	21 324 861,77	7 829 242,60
Wartości niematerialne	10,11a,b	7 185 810,80	654 606,31
Inwestycje w jednostkach zależnych	12a-12f	16 500,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	1 563 059,96	1 004 322,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	18b	6 201,75	2 611,01
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>30 096 434,28</b>	<b>9 490 781,92</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	14a,14b	3 444 197,43	1 429 446,94
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15a-15h	52 201 665,13	17 962 315,07
Należności z tytułu podatku dochodowego		841 219,00	368 040,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16a,16b	8 488 685,86	3 892 024,35
Inne aktywa obrotowe	17a,17b	3 000 000,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18a	262 296,96	142 573,49
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>68 238 064,38</b>	<b>23 794 399,85</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>98 334 498,66</b>	<b>33 285 181,77</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	20	15 006 000,00	6 792 000,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	21	30 010 141,39	0,00
Kapitał zapasowy	22	427 943,30	251 089,47
Kapitały rezerwowe	23	3 233 788,40	3 499 439,19
Zyski zatrzymane	24	739 066,78	-32 320,65
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych		-461 878,49	0,00
<b>Kapitał własny bez udziałów mniejszości</b>		<b>48 955 061,38</b>	<b>10 510 208,01</b>
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		0,00	0,00
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>48 955 061,38</b>	<b>10 510 208,01</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25a,25b	435 922,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	26a-26b	130 952,58	121 352,16
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	27	2 817 155,26	3 553 117,59
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	1 728 204,30	287 195,72
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>5 112 234,14</b>	<b>3 961 665,47</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 31 grudnia 2010 r. c.d.**

	Nota	stan na dzień	
		31.12.2010	31.12.2009
		PLN	PLN
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	29a,29b	37 672 654,21	15 554 819,12
Kredyty i pożyczki	30a,30b	3 160 000,00	284 226,64
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	31	138 180,94	147 613,09
Pozostałe zobowiązania finansowe	32a,32b	0,00	1 650 960,00
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		244 268,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	33a,33b	1 052 506,29	775 579,51
Rozliczenia międzyokresowe	34	1 999 593,70	400 109,93
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>44 267 203,14</b>	<b>18 813 308,29</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>98 334 498,66</b>	<b>33 285 181,77</b>

**POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE**

	Nota	stan na dzień	
		31.12.2010	31.12.2009
		PLN	PLN
<b>1. Należności warunkowe</b>	37	<b>12 099 717,07</b>	<b>97 450,00</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		3 010 022,60	0,00
<b>A. należności wekslowe</b>		<b>3 010 022,60</b>	<b>0,00</b>
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		9 089 694,47	97 450,00
<b>A. należności wekslowe</b>		<b>2 062 880,00</b>	<b>51 450,00</b>
<b>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</b>		<b>207 177,87</b>	<b>46 000,00</b>
<b>C. uzyskane gwarancje bankowe</b>		<b>6 819 636,60</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	37	<b>30 711 469,51</b>	<b>4 648 533,20</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		30 711 469,51	4 648 533,20
<b>A. zobowiązania wekslowe</b>		<b>6 494 875,07</b>	<b>2 498 883,20</b>
<b>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</b>		<b>4 638 791,19</b>	<b>1 649 650,00</b>
<b>C. blokada środków finansowych</b>		<b>657 657,78</b>	<b>0,00</b>
<b>D. blokada środków finansowych</b>		<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>E. udzielone gwarancje korporacyjne</b>		<b>18 920 145,48</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozycje pozabilansowe razem:</b>		<b>42 811 186,58</b>	<b>4 745 983,20</b>

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

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

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem	Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Na dzień 1 stycznia 2010 roku</b>	<b>6 792 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251 089,47</b>	<b>3 499 439,19</b>	<b>-32 320,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10 510 208,01</b>	<b>0,00</b>	<b>10 510 208,01</b>
Zysk za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	682 590,47	0,00	682 590,47	0,00	682 590,47
Inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-461 878,49	-461 878,49	0,00	-461 878,49
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>682 590,47</b>	<b>-461 878,49</b>	<b>220 711,98</b>	<b>0,00</b>	<b>220 711,98</b>
Wyplata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji serii C	2 264 000,00	12 200 324,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 464 324,00	0,00	14 464 324,00
Emisja akcji serii D	5 950 000,00	17 809 817,39	0,00	0,00	0,00	0,00	23 759 817,39	0,00	23 759 817,39
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	176 853,83	0,00	-176 853,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0,00	0,00	0,00	-265 650,79	265 650,79	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Na dzień 31 grudnia 2010 roku</b>	<b>15 006 000,00</b>	<b>30 010 141,39</b>	<b>427 943,30</b>	<b>3 233 788,40</b>	<b>739 066,78</b>	<b>-461 878,49</b>	<b>48 955 061,38</b>	<b>0,00</b>	<b>48 955 061,38</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r. c.d.**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem	Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Na dzień 1 stycznia 2009 roku</b>	<b>6 792 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>153 885,48</b>	<b>3 499 439,19</b>	<b>646 593,20</b>	<b>0,00</b>	<b>11 091 917,87</b>	<b>0,00</b>	<b>11 091 917,87</b>
Zysk za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	233 330,14	0,00	233 330,14	0,00	233 330,14
Inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233 330,14</b>	<b>0,00</b>	<b>233 330,14</b>	<b>0,00</b>	<b>233 330,14</b>
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-815 040,00	0,00	-815 040,00	0,00	-815 040,00
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	97 203,99	0,00	-97 203,99	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Na dzień 31 grudnia 2009 roku</b>	<b>6 792 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>251 089,47</b>	<b>3 499 439,19</b>	<b>-32 320,65</b>	<b>0,00</b>	<b>10 510 208,01</b>	<b>0,00</b>	<b>10 510 208,01</b>

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

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

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

Nota	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) brutto	643 214,58	485 993,14
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	1 408 587,63	732 512,17
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 254,26	20 324,42
Odsetki leasingowe	18 053,64	23 609,34
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	39 375,88	-252 663,00
Podatek dochodowy zapłacony	-410 516,00	-410 294,00
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	14 444,76	40 928,80
<b>Zmiana pozycji kapitału obrotowego:</b>		
Zmiana stanu rezerw	981 973,03	3 493 133,03
Zmiana stanu zapasów	-2 014 750,49	-1 053 299,48
Zmiana stanu należności	-34 712 529,06	-13 561 203,73
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 449 306,10	13 298 932,78
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	917 431,60	-632 397,65
Inne korekty	7 009 628,81	428 004,55
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 660 033,77</b>	<b>2 613 580,37</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	26 306,05	31 629,08
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	2 302 978,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek	2 200 000,00	0,00
- odsetki	102 978,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-976 652,51	-810 564,69
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-25 516 500,00	-2 073 360,00
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-5 200 000,00	0,00
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-29 363 868,46</b>	<b>-2 852 295,61</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r. c.d.

	Nota	okres obrotowy	
		za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
		PLN	PLN
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		38 224 141,39	0,00
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty		0,00	284 226,64
Wpływy finansowe - uzyskane pożyczki		500 000,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – kapitał		-202 573,63	-320 370,03
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – odsetki		-18 053,64	-23 609,34
Wypłacone dywidendy		0,00	-815 040,00
Wypływy finansowe - spłata kredytów		-284 226,64	0,00
Wypływy finansowe - spłata pożyczek		-500 000,00	0,00
Koszty finansowe factoringu		-50 379,07	0,00
Odsetki zapłacone		-48 344,67	-20 324,42
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>37 620 563,74</b>	<b>-895 117,15</b>
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>		<b>4 596 661,51</b>	<b>-1 133 832,39</b>
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu</b>		<b>3 892 024,35</b>	<b>5 025 856,74</b>
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu</b>	16a,36	<b>8 488 685,86</b>	<b>3 892 024,35</b>
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<b>128 612,52</b>	<b>625 264,60</b>

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.

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

**INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

**1. Dane ogólne o Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory.**

**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  
Pocztą elektroniczną: [sekretariat@chemoservis.pl](mailto:sekretariat@chemoservis.pl)  
Strona internetowa: [www.chemoservis.pl](http://www.chemoservis.pl)  
Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 03 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238

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

Od momentu powstania tj. 5 stycznia 1998 roku do dnia 3 września 2007 roku 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 roku Spółka wprowadziła do obrotu giełdowego akcje serii C i D.

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

**Podstawowy przedmiot działalności 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,

## GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

- + (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

### Czas trwania Grupy Kapitałowej:

Chemoservis-Dwory S.A. prowadzi działalność od 5 stycznia 1998 r. Czas trwania działalności Jednostki Dominującej i Jednostek Zależnych jest nieograniczony.

### Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku.

Dane porównywalne prezentowane na dzień 31 grudnia 2009 roku obejmują dane jednostkowe Jednostki Dominującej oraz dane finansowe Jednostki Zależnej, które podlegały konsolidacji począwszy od dnia 1 października 2009 roku. Rokiem obrotowym Spółki Dominującej oraz Spółek Zależnych jest rok kalendarzowy.

### Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone w złotych polskich.

### Skład organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień 31.12.2010 r.:

#### Zarząd:

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

#### Rada Nadzorcza:

Tomasz Mazur	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Zygfryd Płochocki	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastolek	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Andrzej Rusek	- Członek Rady Nadzorczej
Janisław Zwoliński	- Członek Rady Nadzorczej

### Zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r.:

Krzysztof Miaśkiewicz	- odwołanie z dniem 31 marca 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 9/2010
Mariusz Wandor	- powołanie w dniu 29 marca 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 10/2010
Wojciech Mazur	- powołanie w dniu 26 maja 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 32/2010
Sławomir Szata	- odwołanie w dniu 29 października 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 61/2010

### Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 roku:

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Skład organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**

**Zarząd:**

Wojciech Mazur - Prezes Zarządu  
 Mariusz Wandor - Członek Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej  
 Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
 Andrzej Gastolek - Sekretarz Rady Nadzorczej  
 Andrzej Rusek - Członek Rady Nadzorczej  
 Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej

**Zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2011 r. do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**

W okresie od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2011 r. do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:**




W okresie od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

**Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku.**

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A	zwykłe	1 410 000,00	141 000,00	21,69%	21,69%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		5 470 000,00	547 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	1 500 000,00	150 000,00	19,17%	19,17%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		1 600 000,00	160 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	854 717,00	85 471,70	18,77%	18,77%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		1 650 011,00	165 001,10		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A, C, D	zwykłe	60 576 222,00	6 057 622,20	40,37%	40,37%
			<b>150 060 000,00</b>	<b>15 006 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Informacje o Grupie Kapitałowej**

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

-  ZE ZEN Spółka z o.o.;
-  Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.;
-  K-Protos a.s.

## GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

### 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 2 jednostki zależne. Na dzień 31 grudnia 2010 roku skład Grupy Kapitałowej objęty konsolidacją przedstawiał się następująco:

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział procentowy posiadanych praw głosu %
<b>Jednostka zależna</b>				
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%
<b>Jednostka dominująca</b>				
Chemoservis-Dwory S.A.	Oświęcim	Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych		

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

W dniu 21 października 2010 roku, w Pradze, podpisane zostały umowy sprzedaży akcji imiennych Czeskiej Spółki Akcyjnej K-Protos a.s. z siedzibą w Kralupach nad Wełtawą w Republice Czeskiej. Łącznie Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 100% akcji w spółce czeskiej i 100% praw głósów. Transakcje zostały zawarte z następującymi podmiotami prawnymi: PetroEltech S.A., Petro Mechanika S.A., Petro Remont Sp. z o.o. oraz Omenix Sp. z o.o. Przeniesienie prawa własności akcji, i tym samym przejęcie kontroli nad Spółką, zgodnie z postanowieniami zawartych umów, nastąpiło w dniu 2 listopada 2010 roku. Dane finansowe podlegające konsolidacji, ze względu na fakt, iż przyjęcie danych do konsolidacji za okres od 1 listopada 2010 roku, zamiast od dnia 2 listopada 2010 roku w sposób nieistotny wpływają na zniekształcenie obrazu sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej, obejmują okres od dnia 1 listopada 2010 roku.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. jest również właścicielem 100% udziałów w Spółce Zależnej Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. W dniu 15 lipca 2010 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał Postanowienie o zmianie ilości udziałów i wysokości kapitału zakładowego Spółki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. Ilość udziałów uległa redukcji z 8 564 sztuk do 5 550 sztuk. Wartość kapitału zakładowego, po dokonanych umorzeniach udziałów, wyniosła 3 718 500 zł. Przestanką obniżenia kapitału zakładowego i umorzenia ilości udziałów było zasilenie kapitału zapasowego Spółki Zależnej i pokrycie strat z lat ubiegłych.

W dniu 20 sierpnia 2010 roku Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., będący Jednostką Zależną Spółki Chemoservis-Dwory S.A., objął 330 nowych udziałów w Zakładzie Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. za cenę w wysokości 16 500,00 zł. Objęte udziały stanowią 50,77% w kapitale spółki, który ogółem wynosi 32 500,00 zł. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie objęła tej Spółki konsolidacją.

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

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

#### **Łączenie i przekształcenie się Jednostki Dominującej**

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nie łączyła się z innym podmiotem przez okres swojej działalności.

W roku 2007 Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zmieniła osobowość prawną poprzez przekształcenie ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 03.09.2007 roku. Od dnia 25 listopada 2008 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do obrotu dopuszczone zostały akcje Jednostki Dominującej serii A. Po dokonanych w 2010 roku emisjach, również akcje serii C i D znajdują się w obrocie giełdowym.

#### **Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania**

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

## **2. Oświadczenie o zgodności**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z MSR 1 przy założeniu kontynuacji działalności i prezentowane jest za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010 roku wraz z danymi porównywalnymi. Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259). MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje poza wymienionymi poniżej Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2010 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- KIMSF 12, Umowy na usługi koncesjonowane, obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 1 stycznia 2008 lub po tej dacie;
- KIMSF 16, Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 października 2008 r. lub później;

- KIMSF 17, Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi – Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 listopada 2009 r. lub później;
- KIMSF 18, Przeniesienie aktywów przez klientów, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 listopada 2009 r. lub po tej dacie;
- Zmiany do KIMSF 9, Ponowna ocena wbudowanych instrumentów pochodnych oraz MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 listopada 2009 r. lub po tej dacie;
- KIMSF 15, Umowy dotyczące budowy nieruchomości, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2009 r. lub po tej dacie;
- Zmiany do MSSF 1, Zastosowanie MSSF po raz pierwszy - Dodatkowe zwolnienia przy zastosowaniu MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub później;
- MSSF 2 (Zmieniony), Transakcje płatności w formie akcji własnych rozliczane w środkach pieniężnych w grupie kapitałowej, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub później;
- MSSF 3 (Zmieniony), Połączenia jednostek gospodarczych, do zastosowania prospektywnie dla połączeń jednostek gospodarczych z datą akwizycji 1 lipca 2009 r. lub później;
- MSR 27 (Zmieniony), Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2009 r. lub później;
- Zmiany do MSR 39, Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2009 r. lub później;
- Poprawki do MSSF 2009 zmieniające 12 standardów, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2010 r. Poprawki zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości. Zmieniony MSSF3 ma wpływ na sposób rozliczania połączeń jednostek gospodarczych w przypadku wystąpienia takiej transakcji. Jednostka Dominująca zastosowała zmieniony standard począwszy od 1 stycznia 2010 roku.

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

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiana do KIMSF 14 Rozliczenia czynne wymogów minimalnego finansowania, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011r. lub później;
- KIMSF 19, Regulowanie zobowiązań finansowych za pomocą instrumentów kapitałowych, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 1 (Zmieniony), Ograniczony zakres zwolnień z ujawnienia danych porównawczych z zakresu MSSF 7 dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub później;
- Zmiany do MSR 24, Transakcje z jednostkami powiązanymi, obowiązujący retrospektywnie za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub później;
- MSR 32 (Zmieniony), Klasyfikacja emisji praw poboru, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2010 r. lub później.

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

- MSSF 9, Instrumenty finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub później;

- Zmiany do MSSF 7, Przekazanie aktywów finansowych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się od 1 lipca 2011 roku lub po tej dacie;
- Poprawki do MSSF 1 w ramach dorocznych poprawek, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujące od 1 lipca 2011;
- Zmiany do MSSF 3(2008) w ramach dorocznych poprawek, obowiązujące od 1 stycznia 2011 r.;
- Zmiany do MSSF 7 w ramach dorocznych poprawek, obowiązujące od 1 stycznia 2011 r.;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe ujawnianie informacji – wymagania dotyczące ujawniania informacji o wyksięgowaniu, obowiązujące od 1 lipca 2011;
- MSSF 9, Instrumenty finansowe: klasyfikacja i wycena aktywów finansowych, obowiązujący od 1 stycznia 2013 r.;
- MSSF 9, Instrumenty finansowe – uwzględnienie wymogów dotyczących rozliczania zobowiązań finansowych, obowiązujący od 1 stycznia 2013 r.;
- Zmiany do MSR 1 w ramach dorocznych poprawek, obowiązujący od 1 stycznia 2011 r.;
- Zmiany do MSR 12 Podatek odroczony – realizacja aktywów, obowiązujący od 1 stycznia 2012 r.;
- Zmiany do MSR 27 w ramach dorocznych poprawek, obowiązujący od 1 lipca 2009 r. lub od 1 lipca 2010 r.;
- Zmiany do MSR 34 w ramach dorocznych poprawek, obowiązujący od 1 stycznia 2011 r.;
- Zmiany do KIMSF 13 Programy lojalnościowe uwzględnione w ramach dorocznych poprawek, obowiązująca od 1 stycznia 2011 r.

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.

### **3. Stosowane zasady rachunkowości**

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

Począwszy od 01 stycznia 2005 roku, zgodnie z Uchwałą Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Chemoservis-Dwory Sp. z o.o. z dnia 14 grudnia 2004 roku oraz w oparciu o Uchwałę Nr 3/2007 powziętą przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 07 sierpnia 2007 roku, Jednostka Dominująca sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Jednostka zależna ZE ZEN Spółka z o.o., zgodnie z Uchwałą Nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 grudnia 2009 roku, począwszy od dnia 1 stycznia 2010 roku prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości, zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Dane finansowe Jednostki Zależnej K-Protos a.s., przygotowane na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki zgodnie z czeskimi przepisami o rachunkowości, zostały odpowiednio skorygowane poprzez korekty konsolidacyjne, w celu doprowadzenia danych finansowych tej jednostki do zgodności z MSSF.

**Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową.****Zasady konsolidacji.*****Połączenia jednostek gospodarczych***

Przejęcia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą nabycia. Każdorazowo płatność przekazana w wyniku połączenia jednostek wyceniana jest w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów, poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia. W określonych przypadkach, przekazana płatność zawiera także aktywa lub zobowiązania wynikające z płatności warunkowej, mierzonych na dzień nabycia w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej płatności warunkowej w kolejnych okresach ujmowane są jako zmiany kosztu połączenia jedynie jeżeli mogą być zaklasyfikowane jako zmiany w okresie pomiaru. Wszystkie inne zmiany rozliczane są zgodnie z odpowiednimi regulacjami MSSF. Zmiany w wartości godziwej płatności warunkowej zakwalifikowanej jako element kapitałowy nie są ujmowane. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z uwzględnieniem wyjątków zawartych w MSSF 3. W razie nabycia kontroli w następstwie kilku następujących po sobie transakcji, udziały będące w posiadaniu Grupy na dzień objęcia kontroli są wyceniane w wartości godziwej z odniesieniem skutków w rachunek zysków i strat. Kwoty narosłe z tytułu udziałów w tej jednostce odniesione uprzednio do innych składników całkowitych dochodów są przenoszone do rachunku zysków i strat.

W przypadku braku zarówno ważnej umowy sprzedaży, jak i aktywnego rynku na dany składnik aktywów, określenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży opiera się na możliwie najbardziej wiarygodnych informacjach, którymi jednostka dysponuje na dzień bilansowy, dotyczących przeprowadzonych na warunkach rynkowych transakcji, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji. Od tak uzyskanej wartości kwoty odejmuje się koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ustalając te wartości, Spółka analizuje wyniki niedawnych transakcji, których przedmiotem były podobne aktywa z tego samego sektora gospodarki. Wartość godziwa pomniejszona o koszty doprowadzenia do sprzedaży nie odzwierciedla sprzedaży pod przymusem, chyba że kierownictwo zmuszone jest do przeprowadzenia natychmiastowej sprzedaży.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmuje się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Jeśli po przeszacowaniu udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej przekracza koszt połączenia jednostek gospodarczych, nadwyżkę ujmuje się niezwłocznie w wyniku finansowym.

***Inwestycje w jednostki zależne***

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia. W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. Udziały niesprawujące kontroli prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Udziały niesprawujące kontroli mogą być początkowo wyceniane albo w wartości godziwej albo w proporcji do udziału w wartości godziwej nabywanych aktywów netto. Wybór jednej z w/w metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów niesprawujących kontroli obejmuje wartość

rozpoznana początkowo skorygowaną o zmiany wartości kapitału jednostki w proporcji do posiadanych udziałów. Całkowity dochód jest alokowany do udziałów niesprawujących kontroli nawet wtedy gdy powoduje postanie ujemnej wartości tych udziałów. Zmiany w udziale w jednostce zależnej nie powodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości księgowe udziału Grupy jak i udziałów niesprawujących kontroli są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością o jaką modyfikowane jest wartość udziałów mniejszości oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale własnym Grupy. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: (i) łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz (ii) wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do rachunku zysków i strat. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

### ***Inwestycje w jednostki stowarzyszone***

Jednostką stowarzyszoną jest jednostką, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu spółki dominującej. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli. Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmowane są w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji kiedy inwestycja zakwalifikowana jest jako przeznaczona do sprzedaży, kiedy to ujmowana jest zgodnie z MSSF5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana”. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostkę stowarzyszoną wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie historycznym, ze stosowną korektą o zaistniałe po dacie przejęcia zmiany udziału Grupy w aktywach netto jednostki stowarzyszonej minus wszelkie utraty wartości poszczególnych inwestycji. Straty jednostek stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych jednostkach (w tym wszelkie udziały długoterminowe, które w zasadzie stanowią część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną) ujmowane są wyłącznie jeśli Grupa zaciągnęła wiążące zobowiązania prawne lub zwyczajowe lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej. Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki stowarzyszonej na dzień nabycia ujmowane są jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wyceniane są w ramach całej wartości inwestycji. Jakkolwiek nadwyżkę udziały Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmowane są niezwłocznie w rachunku zysków i strat. Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do wartości udziału Grupy w odpowiedniej jednostce stowarzyszonej.

### ***Udziały we wspólnych przedsięwzięciach***

Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Grupa i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośniego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę. Kiedy podmiot należący do Grupy podejmuje bezpośrednio działalność w ramach wspólnego przedsięwzięcia, udział Grupy we wspólnie kontrolowanych aktywach i zobowiązaniach ponoszonych wspólnie z pozostałymi współnikami przedsięwzięcia ujmowany jest w sprawozdaniu finansowym odpowiedniego podmiotu i klasyfikowany zgodnie ze swoim charakterem. Zobowiązania i koszty ponoszone bezpośrednio wskutek udziału we wspólnie kontrolowanych aktywach rozliczane są metodą memoriałową. Dochód ze sprzedaży lub wykorzystania udziału Grupy w produktach wytworzonych przez wspólnie kontrolowane aktywa oraz udział w kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmowane są w chwili wystąpienia prawdopodobieństwa uzyskania/przekazania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z odpowiednimi transakcjami, o ile da się je wiarygodnie wycenić. Wspólne

przedsięwzięcia związane z utworzeniem oddzielnego podmiotu, w którym udziały mają wszyscy wspólnicy, określa się mianem jednostek podlegających wspólnej kontroli. Grupa wykazuje udziały w takich jednostkach w formie konsolidacji proporcjonalnej z wyjątkiem sytuacji, kiedy inwestycja została sklasyfikowana jako przeznaczona do zbycia; w takim przypadku rozlicza się ją zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”. Udziały Grupy w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach jednostek podlegających wspólnej kontroli łączy się z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wartość firmy wynikająca z przejęcia udziałów Grupy w jednostce podlegającej wspólnej kontroli rozlicza się zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie. Kiedy Grupa prowadzi transakcje z jednostkami podlegającymi wspólnej kontroli, niezrealizowane zyski i straty wykazuje się proporcjonalnie do udziałów Grupy we wspólnym przedsięwzięciu.

### **Wartość firmy**

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów w jednostce nabywanej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki ujmowanych na dzień przejęcia. W przypadku wystąpienia wartości ujemnej, Grupa dokonuje ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu nadal wartość jest ujemna ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym. Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy alokuje się na poszczególne ośrodki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie. W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli przypadającą na nią część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

### **Utrata wartości firmy**

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

W przypadku braku zarówno ważnej umowy sprzedaży, jak i aktywnego rynku na dany składnik aktywów, określenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży opiera się na możliwie najbardziej wiarygodnych informacjach, którymi jednostka dysponuje na dzień bilansowy, dotyczących przeprowadzonych na warunkach rynkowych transakcji, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji. Od tak uzyskanej wartości kwoty odejmuje się koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ustalając te wartości, Spółka analizuje wyniki niedawnych transakcji, których przedmiotem były podobne aktywa z tego samego sektora gospodarki. Wartość godziwa pomniejszona o koszty doprowadzenia do sprzedaży nie odzwierciedla sprzedaży pod przymusem, chyba że kierownictwo zmuszone jest do przeprowadzenia natychmiastowej sprzedaży.

Na dzień bilansowy wartość bilansowa wartości firmy wyniosła 6 991 tys. PLN. W trakcie okresu sprawozdawczego nie nastąpiła utrata wartości i nie dokonano odpisu z tytułu utraty wartości firmy.

**Wyłączenia i korekty konsolidacyjne**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory obejmuje dane Jednostki Dominującej - Spółki Chemoservis-Dwory S.A. oraz spółek będących pod jej kontrolą. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca posiada bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% głosów w danej jednostce gospodarczej lub posiada zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy sporządzone jest na dzień bilansowy oraz za określony okres obrotowy, określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania zastosowano metodę konsolidacji pełnej, polegającej na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt. Wyłączeniu podlegają:

- wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą jednostek zależnych;
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawartą w wartości aktywów podlegających konsolidacji;
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki objęte konsolidacją innym jednostkom objętym konsolidacją.

**Przychody**

Przychody ze sprzedaży ujmuje się, jeżeli zostały spełnione następujące warunki:

- Grupa Kapitałowa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do wyrobu lub usługi,
- Grupa Kapitałowa przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi wyrobami lub usługami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec wyrobów lub usług, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa Kapitałowa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione i te które zostaną poniesione przez Grupę Kapitałową w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją jest prawdopodobne.

Momentem sprzedaży usługi jest jej wykonanie i odbiór przez kontrahenta. Momentem sprzedaży wyrobów, towarów i materiałów jest ich przekazanie odbiorcy.

Grupa na dzień sporządzania sprawozdania finansowego ocenia zaawansowanie otwartych kontraktów, a wartość produkcji w toku jest rozliczana metodą umów o budowę, zgodnie z MSR 11. Zasady ustalania stopnia zaawansowania realizacji kontraktu, uznawania przychodów oraz rozliczania kosztów zostały zaprezentowane w punkcie, dotyczącym kontraktów budowlanych.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągania należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty i prezentuje się w kosztach sprzedaży, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za wyroby, usługi i towary w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o należny podatek od towarów i usług (VAT). Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. Jej wysokość ustala się według wartości godziwej zapłaty.

**Koszty**

Grupa prowadzi rachunek kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz w układzie rodzajowym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje:

- koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich,
- aktualizacje wyceny zapasów,
- różnice kursowe od rozrachunków handlowych z dostawcami.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- koszty ogólne zarządu,
- koszty sprzedaży, do których są zaliczane aktualizacje wyceny należności,
- pozostałe przychody i pozostałe koszty pośrednio związane z działalnością Grupy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, odsetek od należności i zobowiązań,
- przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, różnic kursowych z wyceny rachunków walutowych.

**Kontrakty budowlane**

Zlecenia otwarte Grupa wycenia i prezentuje w bilansie z zastosowaniem zasad obowiązujących dla ujmowania kontraktów długoterminowych, określonych w MSR 11.

Stopień zaawansowania mierzony jest jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktów, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania. W przypadku, gdy wartość kontraktu nie może być wiarygodnie oszacowana, przychody z tytułu tego kontraktu są rozpoznawane w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że koszty poniesione kontraktu zostaną nimi pokryte.

Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt. W odniesieniu do kontraktów pozostających w toku realizacji na dzień bilansowy i rozpoznanych przez Grupę Kapitałową jako kontrakty w rozumieniu przepisów MSR 11, ich wycena nastąpiła według stopnia zaawansowania realizacji umowy określonego w procentach, odzwierciedlającego stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów całkowitych.

**Leasing**

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy którym Grupa przejmuje znaczącą część ryzyka i pożytków wynikających z tytułu własności, stanowi leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji *Zobowiązania długoterminowe / krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego*. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania.

Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad.

**Transakcje wyrażone w walutach obcych**

Pozycje sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Grupa (w „walucie funkcjonalnej”)

Sprawozdania finansowe sporządza się w złotych, które są walutą prezentacyjną i walutą funkcjonalną dla Grupy Kapitałowej.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa stosuje do wyceny należności i pozycji pieniężnych kurs średni NBP. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczanych transakcji dotyczących:

- sprzedaży wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*,
- zakupu wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji *Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów*.

Dodatkowo i ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny walutowych pozycji pieniężnych wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji *Przychody lub koszty finansowe*

### **Opodatkowanie**

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które są naliczane,
- zmiany stanów aktywów oraz rezerw stanowiących podatek odroczony.

#### **Podatek dochodowy bieżący**

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

#### **Podatek dochodowy odroczony**

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązują prawnie lub obowiązują na dzień bilansowy.

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

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

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

Grupa Kapitałowa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Grupa posiada możliwość wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzenia kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### **Wartości niematerialne**

Zgodnie z MSR 38 składniki wartości niematerialnych Grupa Kapitałowa ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Grupa Kapitałowa osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika

Wartości niematerialne początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne uznaje się licencje na oprogramowanie operacyjne, które nie stanowią integralnej części sprzętu komputerowego. Licencje te podlegają amortyzacji w okresie od 3 do 5 lat.

**Rzeczowe aktywa trwałe**

Na podstawie MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 36 „Utrata wartości aktywów” określono zasady ewidencji i wyceny rzeczowego majątku trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które Grupa Kapitałowa utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczenia usług, w celu oddania do używania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub dla potrzeb administracji oraz które przeznaczone są do wykorzystania w okresie dłuższym niż jeden rok obrotowy.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości kosztu wytworzenia. Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Grupa Kapitałowa uzyska w przyszłości korzyści ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny.

Wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do rachunku zysków i strat okresu obrotowego, w którym zostały poniesione.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień przejścia na MSR/MSSF wycenione zostały według wartości godziwej. Grupa Kapitałowa do wyceny środków trwałych na dzień przejścia na MSR/MSSF przyjęła następujące metody i techniki wyceny:

- wartość godziwą gruntu - ustalono odrębnie podejściem porównawczym metodą porównywania parami,
- wartość godziwą nieruchomości – ustalono przy zastosowaniu podejścia dochodowego, metodą inwestycyjną, techniką zdyskontowanych przyszłych strumieni dochodów,
- wartość godziwą składnika budowlanego nieruchomości – ustalono na podstawie różnicy pomiędzy wartością całej nieruchomości, jak wyżej i wartością gruntu określonego odrębnie,
- wartość godziwą pozostałych składników rzeczowego majątku trwałego – określono w podejściu kosztowym dla kontynuacji działania.

Na dzień bilansowy aktywa trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja odbywa się w okresie ekonomicznej użyteczności środków trwałych, określonym przez służby techniczne.

W poszczególnych grupach przyjęte zostały następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

Środki trwałe według Klasyfikacji Środków Trwałych	Okres użytkowania ekonomicznego
grupa 0 grunty nabyte, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	86 lat
grupa 1 budynki i lokale	50 lat
grupa 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 – 50 lat
grupa 4 maszyny i urządzenia ogólne	2 – 50 lat
grupa 5 maszyny i urządzenia specjalistyczne	3 – 9 lat
grupa 6 urządzenia techniczne	2 – 14 lat
grupa 7 środki transportowe	3 - 10 lat
grupa 8 pozostałe środki trwałe	2 -14 lat

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Grupa Kapitałowa przy określaniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej.

Zyski/straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

**Utrata wartości**

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa dokonuje przeglądu składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w rachunek zysków i strat za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżek.

**Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe**

Zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wycenia się według wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług zatrzymane tytułem gwarancji należytego wykonania umów, Grupa Kapitałowa nie wycenia według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, ponieważ zatrzymane kwoty Grupa Kapitałowa będzie odzyskiwać w jak najkrótszym czasie, poprzez składanie kontrahentom, zgodnie z zapisami w kontraktach, gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych na wymagany okres gwarancyjny. Po przedłożeniu dokumentów, zgodnie z zapisami w umowach, zablokowane środki finansowe lub zatrzymane należności zostaną zwolnione i przekazane na rachunek bankowy Grupy Kapitałowej.

W przypadku należności krótkoterminowych wycenę taką dokonuje się wówczas, jeżeli ewentualne różnice przy wycenie według skorygowanej ceny nabycia są istotne. Należności od banku (lokaty krótkoterminowe) wyceniono w wartości wymagającej zapłaty, gdyż przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa zgodnie z MSR 39 stosuje następujące obiektywne dowody utraty wartości należności, dotyczące następujących zdarzeń powodujących dokonanie odpisów aktualizujących należności. Do obiektywnych dowodów utraty wartości należności Grupa Kapitałowa zalicza uzyskane informacje, dotyczące poniższych zdarzeń powodujących stratę:

- znaczące trudności finansowe dłużnika,
- niedotrzymanie warunków umowy, np. niespłacenie albo zaleganie ze spłaceniem nominału lub odsetek.

Grupa Kapitałowa przyjęła następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem – 100% należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego - 100% należności,
- należności w postępowaniu układowym, ugodowym, bankowym – 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) - całość kwestionowanej kwoty,
- należności dochodzone na drodze sądowej – 100% należności,
- należności z tytułu naliczonych not odsetkowych za zwłokę w zapłacie - 100% należności,
- należności przeterminowane na dzień bilansowy, których spłata w umownej kwocie nie jest prawdopodobna w najbliższym półroczu liczonym od dnia bilansowego.

Zgodnie z MSR 39 odpisy aktualizujące należności ujmuje się w kosztach sprzedaży.

Przy częściowych zapłatach faktur Grupa Kapitałowa przyjęła następującą zasadę, w pierwszej kolejności otrzymana zapłata jest zaliczana na poczet należność za podatek od towarów i usług a następnie na należność netto, w celu prawidłowego tworzenia odpisów aktualizujących w koszty stanowiące lub nie stanowiące uzyskania przychodów.

Grupa Kapitałowa przyjęła rozwiązanie, że na koniec roku obrotowego podlegają odpisaniu w ciężar pozostałych kosztów drobne należności nie przekraczające kwoty 50 zł, których ściągalność jest wątpliwa, a których koszt windykacji jest ekonomicznie nieuzasadniony. Grupa Kapitałowa przeprowadza analizę wysokości kosztów postępowania windykacyjnego (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, sądowe itp.) i w przypadku, gdy byłyby one wyższe od wartości należności, na podstawie sporządzonego protokołu dokonuje ich odpisania.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych.

### **Zapasy**

Zgodnie z MSR 2 „Zapasy” zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż lub materiały i surowce zużywane w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Aktywa te są wyceniane zgodnie z paragrafem 23 MSR 2 według rzeczywistych cen ich zakupu, lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Na koszt wytworzenia zapasów robót w toku i wyrobów gotowych składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak robocizna bezpośrednia oraz systematycznie rozłożone, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji.

Grupa Kapitałowa stosuje do wyceny zapasów materiałów ceny zakupu. Koszty transportu oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów rozliczane są na poszczególne zlecenia produkcyjne. Rozchody materiałów, są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO („pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”).

Wyroby, usługi i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistego kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

### **Odpisy aktualizujące**

Odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z paragrafem 34 MSR 2 w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania, które zaliczane są do kosztu wytworzenia sprzedanych produktów, natomiast odwrócenie odpisu wartości zapasów jako zmniejszenie kosztu wytworzenia. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową rzeczowych aktywów obrotowych objętych odpisem aktualizującym.

### **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Aktywa pieniężne oznaczają aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

### **Kapitały własne**

Kapitał własny stanowią:

1. kapitał zakładowy (akcyjny)
2. kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej
3. kapitał rezerwowy
4. kapitał zapasowy

5. zyski zatrzymane, na które składają się:
- niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych
  - wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

#### **Rezerwy na przyszłe zobowiązania**

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” rezerwy są to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy należy tworzyć gdy spełnione są następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów Spółki,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Zgodnie ze standardem nie należy tworzyć rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń, a czasem opiniami niezależnych ekspertów. Rezerwy podlegają dyskontowaniu.

Stan rezerw weryfikowany jest na każdy dzień bilansowy oraz korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku.

Rezerwę wykorzystuje się tylko na nakłady o takim przeznaczeniu, na jakie była pierwotnie utworzona.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień bilansowy.

#### **Grupa Kapitałowa tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:**

##### ***Rezerwa na odroczony podatek dochodowy***

Zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” Grupa Kapitałowa, w związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje:

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzone w związku z występowaniem przejściowych ujemnych różnic między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe ujemne różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zaliczane do czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasady ostrożności, jeżeli istnieje pewność rozliczenia tej różnicy w ciągu następnego i kolejnych lat obrotowych.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy tworzoną na przejściowe dodatnie różnice między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe dodatnie różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zaliczana do rezerw na zobowiązania.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie i nie występuje podstawa do kompensacji.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Odroczony podatek dochodowy stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wykazywany jest w rachunku zysków i strat w pozycji obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

**Rezerwa na świadczenia pracownicze**

Zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” świadczenia pracownicze to wszystkie formy świadczeń Spółki w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia, jak i świadczenia wypłacane po okresie zatrudnienia.

Rezerwę na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalne, które zostaną wypłacone w przyszłości Grupa Kapitałowa tworzy w oparciu o wycenę aktuarialną przy wykorzystaniu metody Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych (ang. Projected Unit Credit).

Wysokość rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w Jednostce Dominującej zaktualizowana została na dzień 31 grudnia 2010 roku w oparciu o wycenę aktuarialną, zakładającą szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 3%, roczny wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę kalkulacji dodatkowej odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej na poziomie 6,33%; rotację pracowników na poziomie 9,13% oraz stopę dyskontową w przedziale od 4,50% do 6,25%, uzależnioną od okresu na jaki szacowana jest rezerwa. Dodatkowa rezerwa wynikająca z obowiązku wypłaty dodatkowych nagród jubileuszowych dla pracowników Jednostki Dominującej w okresie przejściowym w latach 2008-2012, została również zaktualizowana na dzień raportowy, w oparciu o tożsame założenia aktuarialne.

Rezerwy na świadczenia dla pracowników zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące w Jednostce Dominującej przepisy Regulaminu Wynagradzania, który obowiązuje w Jednostce Dominującej od dnia 01 marca 2008 roku. Zawiera on ujednolicone przepisy w zakresie wynagradzania pracowników Spółki Chemoservis-Dwory S.A., uwzględniający zmiany wprowadzane aneksami do regulaminu.

W Jednostce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. wysokość rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych na dzień 31 grudnia 2010 roku została zaktualizowana w oparciu o wycenę aktuarialną, zakładającą długookresową roczną stopę wzrostu wynagrodzeń na poziomie 6,0% w 2011 roku oraz 2,5% w latach następnych, rotację pracowników na poziomie 8,73% oraz stopę dyskontową w wysokości 5,5%. Rezerwy na świadczenia w Jednostce zależnej zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące w Jednostce Zależnej od 1 czerwca 2007 roku zapisy Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy.

W Jednostce Zależnej K-Protos a.s., zgodnie z zapisami obowiązujących w Spółce zasad wynagradzania, nie jest tworzona rezerwa na świadczenia pracownicze.

**Rezerwa na naprawy gwarancyjne**

Jednostka Dominująca w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 3 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. prac, Spółka nie dysponuje podstawami do przeprowadzenia wiarygodnych szacunków rezerw z tego tytułu. Wobec powyższego nie jest tworzona rezerwa na naprawy gwarancyjne. Jednakże Spółka Chemoservis-Dwory S.A. bierze pod uwagę możliwość powstania takich zobowiązań i w związku tym traktuje je jako zobowiązania warunkowe.

**Rezerwa na zgłoszone wobec Grupy Kapitałowej roszczenia**

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę na roszczenia w przypadku, gdy:

- ciąży na niej obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- może dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obciążenia jednakże termin zapłaty jest niepewny.

**Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe**

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów bankowych oraz zobowiązania krótkoterminowe z tytułu nabycia udziałów w spółce zależnej wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Krótkoterminowe kredyty bankowe w rachunku bieżącym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” pkt. 11 rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Oszacowując kwoty lub termin zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych należy uwzględnić stopień niepewności, który jest mniejszy niż w przypadku rezerw zazwyczaj określa się go poniżej 50%. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- rezerwy na koszty audytu,
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu,
- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników,
- pozostałe rozliczenia o małym stopniu niepewności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

### **Rozliczenia międzyokresowe czynne**

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa Kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia,
- prenumeraty,
- naliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- odsetki od rat leasingowych.

Koszty rozliczane są przez okres 12 miesięcy za wyjątkiem odsetek od rat leasingowych, które są rozliczane w okresie trwania umowy przy wykorzystaniu wewnętrznej stopy zwrotu.

### **Szacunki Zarządu**

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

### **Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności**

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań zaangażowanych w celu dostarczenia produktów lub usług podlegającym określonym rodzajom ryzyka i korzyścią różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów, usług klientom zewnętrznym oraz kosztów transakcji

realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

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

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory przyjęła za podstawowy - podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

- Segment A – Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna,
- Segment B – Utrzymanie ruchu – branża energetyczna,
- Segment C – Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

### **Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych**

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

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

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

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

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

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

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową Chemoservis-Dwory według stanu na dzień 31.12.2010 r.*****Jednostki dominujące:***

1. PetroEltech S.A.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
2. PETRO Mechanika S.A.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
3. PETRO Remont Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock

***Jednostki zależne:***

1. Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Al. J. Piłsudskiego 92,	41-308 Dąbrowa Górnicza
2. K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
3. Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 92	41-308 Dąbrowa Górnicza

***Jednostki współzależne:***

1. COMPE Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4,	09-402 Płock
2. CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1,	32-600 Oświęcim
3. PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
4. PETRO Kor Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
5. PETRO Mil Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4	09-402 Płock
6. REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
7. UNIMECH S.A.	ul. Mickiewicza 10/6,	09-402 Płock
8. MD Projekt Sp. z o.o.	al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
9. Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o.	Ul. Zagłoby 5	22-400 Zamość
10. Raf-Remat Sp. z o.o.	Ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze
11. Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
12. Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
13. Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
14. Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
15. Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin

**Podmioty sprawujące pośrednio kontrolę nad Grupą Kapitałową Chemoservis-Dwory S.A. - nie dotyczy.**

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**4. Przychody ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży usług	100 186 035,56	49 893 375,06
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-18 867,11	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>100 167 168,46</b>	<b>49 893 375,06</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	<b>776 399,47</b>	<b>1 769 240,71</b>

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>A) Kraj</b>	<b>100 186 035,56</b>	<b>49 871 645,03</b>
w tym od jednostek powiązanych	776 399,47	1 747 510,68
<b>B) Eksport</b>	<b>0,00</b>	<b>21 730,03</b>
w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 730,03
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-18 867,11	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>100 167 168,46</b>	<b>49 893 375,06</b>

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	81 650,20	34 063,70
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów	0,00	3 990,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>81 650,20</b>	<b>38 053,70</b>
- w tym od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>A) Kraj</b>	<b>81 650,20</b>	<b>38 053,70</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>B) Eksport</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów razem</b>	<b>81 650,20</b>	<b>38 053,70</b>

## 5. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory prowadzi działalność na terenie Polski. Działalność Grupy Kapitałowej można podzielić na trzy podstawowe segmenty, zgodnie ze strukturą sprzedaży:

- ✚ Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna,
- ✚ Utrzymanie ruchu – branża energetyczna,
- ✚ Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne.

W ramach poszczególnych segmentów działalności Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory grupuje następujące usługi:

### I. Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna:

#### a) **Całodobowe techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych i chemicznych**

- realizacja działań konserwacyjno-remontowych,
- nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn i urządzeń, instalacji i rurociągów,
- przeglądy i naprawy,
- monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń,
- naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów,
- wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.

#### b) **Remonty instalacji, urządzeń i armatury przemysłowej**

- przywrócenie sprawności użytkowej (technicznej) obiektu (instalacje, rurociągi, maszyny, urządzenia),
- remonty instalacji w trakcie postojów technologicznych,
- prace naprawcze,
- wyważanie statyczne i dynamiczne.

#### c) **Obróbka skrawaniem**

- produkcja jednostkowa i produkcja średnioseryjna na podstawie dostarczonej przez klientów dokumentacji lub wzorca,
- toczenie,
- frezowanie,
- dłutowanie,
- struganie,
- szlifowanie.

#### d) **Roboty budowlano-montażowe**

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

#### e) **Pozostałe**

- konstrukcja i montaż skrzynio-palet,
- wynajem specjalistycznego sprzętu.

### II. Utrzymanie ruchu – branża energetyczna:

#### a) **Usługi Elektryczne**

- przeglądy, remonty i konserwacje : maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych,
- przeglądy, remonty i konserwacje osprzętu do instalacji elektrycznych,
- badanie sprzętu dielektrycznego,
- legalizacja osprzętu elektrycznego.

#### b) **Usługi Energetyczne**

- przeglądy, remonty i konserwacje maszyn i urządzeń energetycznych ,
- przeglądy, remonty i konserwacje sieci ciepłych, sieci wodnych, instalacji gazowych

- przeglądy, remonty i konserwacje stacji redukcyjnych i mieszkankowych,
  - przeglądy, remonty i konserwacje instalacji sprężonego powietrza,
  - przeglądy, remonty i konserwacje osprzętu do wymienionych wyżej instalacji.
- c) Techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych**
- realizacja działań konserwacyjno-remontowych,
  - nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn i urządzeń, instalacji i rurociągów,
  - przeglądy i naprawy,
  - monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń,
  - naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów,
  - wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.
- d) Pozostałe usługi**
- usługi sprzętowe w zakresie posiadanych urządzeń oraz sprzętu specjalistycznego,
  - czyszczenie kanalizacji,
  - wykonawstwa części zamiennych metodami obróbki skrawaniem dla własnych potrzeb, na rzecz usług utrzymania ruchu i na sprzedaż,
  - wykonawstwa drobnych konstrukcji stalowych,
  - wykonawstwa inwestycyjnego w zakresie robót budowlano- montażowych.

**III. Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne:**

- a) Usługi w branży elektrycznej**
- prace związane z instalacją i konserwacją linii kablowych 110kV,
  - montaż, naprawa, przeglądy urządzeń i silników,
  - produkcja tablic rozdzielczych,
  - remont przewodów,
  - konserwacja i montaż elektrycznego ogrzewania instalacji technologicznych i rurociągów,
  - przegląd urządzeń elektrycznych i elektronarzędzi.
- b) Usługi w branży mechanicznej**
- prefabrykacja, dostawa i montaż instalacji zbiorników ciśnieniowych,
  - prefabrykacja, dostawa i montaż wymienników ciepła,
  - prefabrykacja, dostawa i montaż zbiorników przemysłowych,
  - prefabrykacja, dostawa i montaż rurociągów i konstrukcji stalowych.
- c) Konserwacja maszyn i urządzeń oraz naprawa i serwis**
- naprawa pomp,
  - naprawa urządzeń dźwigowych,
  - utrzymanie w ruchu sprężarek tłokowych i śrubowych,
  - modernizacja uszczelnień mechanicznych,
  - osiowanie maszyn,
  - wyważanie wirników i wałów maszyn wirujących.

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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZGRANICZNE		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony	za 12 miesięcy zakończony
	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	49 900 550,32	44 214 930,60	42 485 429,45	8 504 400,32	9 367 898,29	0,00	-1 586 709,60	-2 825 955,86	100 167 168,46	49 893 375,06
Koszt własny sprzedaży	45 651 753,23	40 502 030,28	38 572 811,34	8 386 562,70	9 594 074,87	0,00	-1 594 337,79	-3 396 926,32	92 224 301,65	45 491 666,66
<b>Wynik na działalności segmentu</b>	<b>4 248 797,09</b>	<b>3 712 900,32</b>	<b>3 912 618,11</b>	<b>117 837,62</b>	<b>-226 176,59</b>	<b>0,00</b>	<b>7 628,19</b>	<b>570 970,46</b>	<b>7 942 866,80</b>	<b>4 401 708,40</b>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	66 539,63	27 769,30	20 983,16	6 294,40	1 755,60	0,00	-7 628,19	0,00	81 650,20	34 063,70
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	23 408,42	0,00	23 369,37	5 185,60	19 152,00	0,00	0,00	0,00	65 929,79	5 185,60
<b>Wynik na sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>43 131,21</b>	<b>27 769,30</b>	<b>-2 386,21</b>	<b>1 108,80</b>	<b>-17 396,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-7 628,19</b>	<b>0,00</b>	<b>15 720,41</b>	<b>28 878,10</b>
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów energetycznych	0,00	3 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 990,00
Koszt własny sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów energetycznych	0,00	3 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 876,00
<b>Wynik na sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>114,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>114,00</b>
Razem przychody	49 967 089,95	44 246 689,90	42 506 412,61	8 510 694,72	9 369 653,89	0,00	-1 594 337,79	-2 825 955,86	100 248 818,66	49 931 428,76
Razem koszty	45 675 161,65	40 505 906,28	38 596 180,71	8 391 748,30	9 613 226,87	0,00	-1 594 337,79	-3 396 926,32	92 290 231,44	45 500 728,26
<b>Razem wynik na sprzedaży</b>	<b>4 291 928,30</b>	<b>3 740 783,62</b>	<b>3 910 231,90</b>	<b>118 946,42</b>	<b>-243 572,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>570 970,46</b>	<b>7 958 587,21</b>	<b>4 430 700,50</b>
Koszty ogólne segmentu	3 653 386,86	3 438 180,98	2 794 898,75	481 667,15	882 563,58	0,00	0,00	86 335,56	7 330 849,19	4 006 183,69
Pozostałe przychody operacyjne	43 987,55	24 255,88	103 714,76	420 819,77	88 721,64	0,00	0,00	-374 097,62	236 423,95	70 978,03
Pozostałe koszty operacyjne	104 632,05	61 934,15	321 120,83	193 652,09	9 852,11	0,00	0,00	-176 057,84	435 604,99	79 528,40
Wynik na działalności finansowej	288 191,61	82 430,46	-13 337,68	-12 403,76	-60 196,33	0,00	0,00	0,00	214 657,60	70 026,70
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>	<b>866 088,55</b>	<b>347 354,83</b>	<b>884 589,40</b>	<b>-147 956,81</b>	<b>-1 107 463,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>286 595,12</b>	<b>643 214,58</b>	<b>485 993,14</b>
Podatek dochodowy	141 944,00	170 501,00	-129 020,72	100 803,00	-52 299,16	0,00	0,00	-18 641,00	-39 375,88	252 663,00
<b>Zysk netto</b>	<b>724 144,55</b>	<b>176 853,83</b>	<b>1 013 610,12</b>	<b>-248 759,81</b>	<b>-1 055 164,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>305 236,12</b>	<b>682 590,47</b>	<b>233 330,14</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Aktywa w podziale na segmenty operacyjne**

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZGRANICZNE		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	60 806 717,92	25 631 125,98	27 242 626,84	12 521 631,04	31 207 981,50	0,00	-20 922 827,60	-4 867 575,25	98 334 498,66	33 285 181,77

## 6. Koszty restrukturyzacji

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie planuje w najbliższym czasie działań restrukturyzacyjnych, skutkujących koniecznością zwolnień pracowniczych. Grupa Kapitałowa poszukuje nowych rynków zbytu i poszerza ofertę świadczonych usług o kompleksową realizację zadań inwestycyjnych. Pozwoli to na reorganizację struktur zatrudnienia i wykorzystanie zasobów kadrowych w nowych kierunkach rozwoju Grupy. Konsekwencją powyższego, Grupa nie szacuje rezerw na koszty działań restrukturyzacyjnych.

## 7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- ✚ poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2010 roku – 3,9603 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2009 roku – 4,1082 PLN/EUR;
- ✚ odpowiednie pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym: w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku – 4,0044 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku kurs ten wynosił 4,3406 PLN/EUR;
- ✚ poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2010 roku – 0,1580 PLN/CZK;
- ✚ pozycje sprawozdania z 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 2 listopada 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku kurs ten wynosił – 0,1596 PLN/CZK.

## Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
I. Aktywa trwałe	30 096 434,28	9 490 781,92	7 599 533,94	2 310 204,45
II. Aktywa obrotowe	68 238 064,38	23 794 399,85	17 230 529,10	5 791 928,30
<b>III. Aktywa razem</b>	<b>98 334 498,66</b>	<b>33 285 181,77</b>	<b>24 830 063,04</b>	<b>8 102 132,75</b>
IV. Zobowiązania długoterminowe	5 112 234,14	3 961 665,47	1 290 870,42	964 331,21
V. Zobowiązania krótkoterminowe	44 267 203,14	18 813 308,29	11 177 739,85	4 579 452,87
VI. Kapitał własny	48 955 061,38	10 510 208,01	12 361 452,76	2 558 348,67
VII. Kapitał zakładowy	15 006 000,00	6 792 000,00	3 789 106,89	1 653 278,81
<b>VIII. Pasywa, razem</b>	<b>98 334 498,66</b>	<b>33 285 181,77</b>	<b>24 830 063,04</b>	<b>8 102 132,75</b>

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2010 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 3,9603 PLN/EUR

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2009 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1082 PLN/EUR

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat**

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	100 248 818,66	49 931 428,76	25 034 666,53	11 503 347,18
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	92 290 231,44	45 500 728,26	23 047 205,93	10 482 589,56
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	7 958 587,21	4 430 700,50	1 987 460,60	1 020 757,61
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	428 556,98	415 966,44	107 021,52	95 831,55
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	643 214,58	485 993,14	160 626,96	111 964,51
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>682 590,47</b>	<b>233 330,14</b>	<b>170 460,11</b>	<b>53 755,27</b>
VII. Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	682 590,47	233 330,14	170 460,11	53 755,27
<b>VIII. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>220 711,98</b>	<b>233 330,14</b>	<b>55 117,37</b>	<b>53 755,27</b>
IX. Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	220 711,98	233 330,14	55 117,37	53 755,27

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za rok 2010 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,0044 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za rok 2009 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,3406 PLN/EUR.

**Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych**

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 660 033,77	2 613 580,37	-914 003,04	602 124,22
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-29 363 868,46	-2 852 295,61	-7 332 900,92	-657 120,12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	37 620 563,74	-895 117,15	9 394 806,65	-206 219,68
<b>IV. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>4 596 661,51</b>	<b>-1 133 832,39</b>	<b>1 147 902,68</b>	<b>-261 215,59</b>
V. Środki pieniężne na początek okresu	3 892 024,35	5 025 856,74	982 759,98	1 223 371,97
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	8 488 685,86	3 892 024,35	2 143 445,16	947 379,47

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2010 przyjęto następujące kursy EUR:

## GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,0044 PLN/EUR,

- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2010 roku, tj. 3,9603 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2009 przyjęto następujące kursy EUR:

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,3406 PLN/EUR,

- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2009 roku, tj. 4,1082 PLN/EUR.

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

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
I. Ilość akcji (w szt.)*	150 060 000	150 060 000	150 060 000	150 060 000
II. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,07	0,08	0,02
V. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,33	0,07	0,08	0,02
VI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,01	0,00	0,00

\* Uchwałą numer 5 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. została podjęta decyzja o emisji akcji serii C w formie oferty publicznej, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Przydział akcji nastąpił w dniu 12 marca 2010 roku. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 30 marca 2010 roku.

Z kolei Uchwałą numer 4/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. została podjęta decyzja o emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D. W dniu 11 października 2010 roku nastąpił przydział warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk w drodze emisji prywatnej skierowanej do osób prawnych. Akcje serii D zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu giełdowego począwszy od dnia 8 grudnia 2010 roku. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 31 stycznia 2011 roku.

W wyniku powyższego ilość akcji za 2009 rok została powiększona o emisję akcji serii C i D, celem zachowania porównywalności danych historycznych.

### 8. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. z dnia 17 czerwca 2010 roku, zysk osiągnięty w roku obrotowym 2009, który wyniósł 176 853,83 zł, w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 29 czerwca 2009 roku, zgodnie z Uchwałą Nr 5/2009 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. z dnia 2 czerwca 2009 roku, dokonano wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy posiadających akcje Jednostki Dominującej. Dzień dywidendy ustalony został na 10 czerwca 2009 roku, zaś termin wypłaty dywidendy na 29 czerwca 2009 roku. Dywidenda została wypłacona dnia 29 czerwca 2009 roku. Zgodnie z Uchwałą Nr 5/2009 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, sprezywaną Uchwałą Nr 5/2009 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 września 2009 roku, na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 815 040,00 zł. Po podzieleniu kwoty

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

przeznaczonej na wypłatę dywidendy przez ilość akcji Spółki na dzień wypłaty dywidendy, kwota dywidendy na 1 akcję wyniosła 0,06 zł.

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	815 040,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą *	0,00	0,01
Ilość akcji zwykłych	150 060 000,00	150 060 000,00
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0,00	0,00

Zgodnie z Uchwałą Nr 5 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. została podjęta decyzja o emisji akcji serii C. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. wyemitowała 22 640 000 sztuk akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda. Zgodnie natomiast z Uchwałą Nr 4/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. została podjęta decyzji o emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D. W dniu 11 października 2010 roku nastąpił przydział warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 31 stycznia 2011 roku. W wyniku powyższego wypłacona w dniu 29 czerwca 2009 roku dywidenda, została przeliczona na nową ilość akcji, celem doprowadzenia do porównywalności danych historycznych.

**9. Wskaźnik EBITDA**

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

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	428 556,98	415 966,44
Amortyzacja	1 408 587,63	732 512,17
<b>EBITDA</b>	<b>1 837 144,61</b>	<b>1 148 478,61</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

## Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	49 589 995,58	43 875 496,95
Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	41 213 429,45	6 017 878,11
Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	9 382 610,53	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-18 867,11	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>100 167 168,46</b>	<b>49 893 375,06</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	776 399,47	1 769 240,71

## Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>A) Kraj</b>	<b>100 186 035,56</b>	<b>49 871 645,03</b>
w tym od jednostek powiązanych	776 399,47	1 747 510,68
<b>B) Eksport</b>	<b>0,00</b>	<b>21 730,03</b>
w tym od jednostek powiązanych	0,00	21 730,03
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-18 867,11	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>100 167 168,46</b>	<b>49 893 375,06</b>

## Nota 1c Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	81 650,20	34 063,70
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów	0,00	3 990,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>81 650,20</b>	<b>38 053,70</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00

## Nota 1d Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>A) Kraj</b>	<b>81 650,20</b>	<b>38 053,70</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>B) Eksport</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów razem</b>	<b>81 650,20</b>	<b>38 053,70</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 2 Koszty według rodzaju**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
a) amortyzacja	1 408 587,63	732 512,17
b) zużycie materiałów i energii	16 491 843,82	6 399 214,70
c) usługi obce	50 212 184,13	24 483 150,83
d) podatki i opłaty	684 323,89	518 951,26
e) wynagrodzenia	23 952 454,49	13 809 848,61
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 387 491,61	3 480 104,34
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 809 865,18	686 110,89
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>100 946 750,75</b>	<b>50 109 892,80</b>
Odpis aktualizujący należności	77 939,16	22 676,88
Odpis aktualizujący zapasów	45,34	9 015,45
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 402 481,79	-532 636,58
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-89 365,23	-111 098,20
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-2 136 774,38	-902 064,73
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-5 194 074,81	-3 104 118,96
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>92 202 039,04</b>	<b>45 491 666,66</b>
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	65 929,79	5 185,60
Koszt sprzedanego złomu z rozbiórki kotłów	0,00	3 876,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-22 262,62	0,00
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>92 290 231,44</b>	<b>45 500 728,26</b>

**Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>a) rozwiązanie :</b>	<b>33 164,00</b>	<b>0,00</b>
➤ zbędnej części rezerwy aktuarialnej utworzonej na świadczenia pracownicze	17 014,00	0,00
➤ rezerwy na roszczenia pracownicze wobec Spółki zgłoszone przez pracownika	16 150,00	0,00
<b>b) pozostałe, w tym:</b>	<b>203 259,95</b>	<b>70 978,03</b>
➤ zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 284,50	0,00
➤ ujawnienie środka trwałego	0,00	3 670,00
➤ otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	31 947,45	2 468,03
➤ przedawnione i umorzone zobowiązania	0,00	9 646,00
➤ nadwyżki inwentaryzacyjne	413,14	0,00
➤ zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	698,76	0,00
➤ otrzymane kary umowne	30 000,00	10 000,00
➤ sprzedaż złomu	53 317,46	3 660,25
➤ prywatne rozmowy telefoniczne	5 139,64	784,57
➤ pobór i przekazywanie składek	2 009,58	510,00
➤ wynajem samochodu osobowego	9 563,20	11 889,50
➤ odszkodowania z ubezpieczenia	22 634,31	0,00
➤ inne	40 251,91	28 349,68
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>236 423,95</b>	<b>70 978,03</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>a) utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>51 150,00</b>	<b>14 855,60</b>
➤ na roszczenia pracownicze wobec Spółki zgłoszone przez pracownika	6 150,00	10 000,00
➤ odpisu aktualizującego należności	0,00	4 855,60
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	45 000,00	0,00
<b>b) pozostałe, w tym</b>	<b>384 454,99</b>	<b>64 672,80</b>
➤ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	21 661,87	650,14
➤ darowizny	4 293,24	3 000,00
➤ nieumorzona część zlikwidowanych aktywów trwałych	67,39	0,00
➤ niedobory inwentaryzacyjne	549,00	0,00
➤ koszty sądowe	935,00	0,00
➤ koszty komornicze	679,14	0,00
➤ naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	5 818,55	324,03
➤ koszty zaniechanych inwestycji	0,00	43 236,66
➤ koszty nabycia akcji i udziałów w podmiotach zależnych	49 040,00	0,00
➤ kary umowne	32 000,00	10 000,00
➤ odprawy emerytalno rentowe	233 628,52	0,00
➤ renta wyrównawcza	26 016,94	1 897,89
➤ ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	5 558,87	0,00
➤ inne	4 206,47	5 564,08
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>435 604,99</b>	<b>79 528,40</b>

**Nota 5a Przychody finansowe z tytułu odsetek**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>A) z tytułu udzielonych pożyczek</b>	<b>102 978,00</b>	<b>0,00</b>
a) od jednostek powiązanych	102 978,00	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	102 978,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>B) pozostałe odsetki</b>	<b>247 817,67</b>	<b>160 708,30</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	247 817,67	160 708,30
➤ odsetki od środków na lokatach bankowych	209 078,72	159 887,75
➤ odsetki od środków na rachunkach bankowych	10 304,33	561,45
➤ odsetki od wadium	10,82	40,68
➤ odsetki za nieterminowe regulowanie należności	28 423,80	218,42
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>350 795,67</b>	<b>160 708,30</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 5b Inne przychody finansowe**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>a) dodatnie różnice kursowe</b>	<b>50 526,28</b>	<b>0,00</b>
- zrealizowane	32 827,00	0,00
- niezrealizowane	17 699,28	0,00
<b>b) rozwiązane rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>
- inne	0,05	0,00
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>50 526,33</b>	<b>0,00</b>

**Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>A) z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>18 832,04</b>	<b>1 261,02</b>
a) od jednostek powiązanych	1 863,01	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	1 863,01	0,00
b) od pozostałych jednostek	16 969,03	1 261,02
<b>B) pozostałe odsetki</b>	<b>19 469,89</b>	<b>5 529,70</b>
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	19 469,89	5 529,70
- leasing finansowy	17 220,99	3 959,85
- pozostałe odsetki	2 248,90	1 569,85
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>38 301,93</b>	<b>6 790,72</b>

**Nota 6b Inne koszty finansowe**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>a) ujemne różnice kursowe</b>	<b>37 540,89</b>	<b>63 784,21</b>
- zrealizowane	29 217,62	30 954,40
- niezrealizowane	8 323,27	32 829,81
<b>b) utworzone rezerwy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>110 821,58</b>	<b>20 106,67</b>
- koszty akredytywy	5 419,54	0,00
- koszty factoringu	50 379,07	0,00
- opłaty manipulacyjne od kredytu bankowego	16 512,63	0,00
- prowizja od kredytu bankowego	13 000,00	20 106,67
- ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	18 083,00	0,00
- inne	7 427,35	0,00
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>148 362,47</b>	<b>83 890,88</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 7a Podatek dochodowy bieżący**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>1 305 713,15</b>	<b>485 993,14</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	6 476 074,86	2 715 646,20
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	2 403 215,25	2 328 360,15
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	3 056 878,96	1 167 947,64
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	46 396,00	0,00
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	945 362,00	0,00
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 422 727,00</b>	<b>-294 669,00</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący</b>	<b>272 720,00</b>	<b>0,00</b>
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0,00	0,00
<b>Podatek dochodowy bieżący do zapłaty</b>	<b>272 720,00</b>	<b>0,00</b>
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0,00	0,00
Inne korekty podatku dochodowego	0,00	0,00
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-136 291,00	273 250,00
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-175 804,89	-20 587,00
<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>-312 095,88</b>	<b>252 663,00</b>
<b>Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>-39 375,88</b>	<b>252 663,00</b>

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Rok podatkowy jak i bilansowy jednostek wchodzących w skład Grupy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

**Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
➤ zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-312 096,48	252 663,00
➤ zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
➤ zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
➤ zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
➤ inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>-312 096,48</b>	<b>252 663,00</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	1 305 713,15	485 993,14
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	<b>243 635,85</b>	<b>92 338,70</b>
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	780 694,95	73 584,35
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-571 991,76	-221 910,05
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0,00	0,00
Pozostałe	<b>-491 714,92</b>	<b>308 650,01</b>
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	<b>-39 375,88</b>	<b>252 663,00</b>
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	<b>-3%</b>	<b>52%</b>

**Nota 8 Skonsolidowany zysk netto przypadający na jedną akcję**

Okres	Zysk netto w PLN	Ilość akcji	Zysk przypadający na jedną akcję	Rozwodniona ilość akcji	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję
od 01.01.2010 do 31.12.2010	<b>682 590,47</b>	85 101 589	<b>0,01</b>	98 591 375	<b>0,01</b>
od 01.01.2009 do 31.12.2009	<b>233 330,14</b>	67 920 000	<b>0,00</b>	67 920 000	<b>0,00</b>

**Średnia ważona ilości akcji zwykłych Spółki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A.**

**Kalkulacja średniej ważonej za 2010 rok**

- a) Data: 01.01.2010 r.  
Stan na początek okresu: 67 920 000 sztuk
- b) Data: 30.03.2010 r.: rejestracja emisji akcji serii C w ilości 22 640 000 sztuk
- c) Data: 11.10.2010 r.: emisja warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk, rejestracja emisji 31.01.2011 r.
- d) Data: 31.12.2010 r.  
Stan na koniec okresu: 90 560 000 sztuk  
 $67\,920\,000 * 88 / 365 + 90\,560\,000 * (365 - 88) / 365 = 85\,101\,589$  sztuk

**Kalkulacja średniej ważonej za 2009 rok**

- a) Data: 01.01.2009 r.  
Stan na początek okresu po sprowadzeniu do porównywalności (obniżenie wartości nominalnej akcji i zwiększenie ich ilości w stosunku 1:5): 67 920 000 sztuk
- b) Data: 31.12.2009 r.  
Stan na koniec roku: 67 920 000 sztuk  
 $67\,920\,000 * 365 / 365 = 67\,920\,000$  sztuk

**Średnia ważona rozwodnionej ilości akcji zwykłych Spółki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A.**

***Kalkulacja średniej ważonej za 2010 rok***

- a) Data: 01.01.2010 r.  
Stan na początek okresu: 67 920 000 sztuk
- b) Data: 30.03.2010 r.: rejestracja emisji akcji serii C w ilości 22 640 000 sztuk
- c) Data: 11.10.2010 r.: emisja warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk, rejestracja emisji 31.01.2011 r.
- d) Data: 31.12.2010 r.  
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk  
 $67\,920\,000 * 88/365 + 90\,560\,000 * 195 / 365 + 150\,060\,000 * (365 - 88 - 195) / 365 = 98\,591\,375$  sztuk

***Kalkulacja średniej ważonej za 2009 rok***

- a) Data: 01.01.2009 r.  
Stan na początek okresu po sprowadzeniu do porównywalności (obniżenie wartości nominalnej akcji i zwiększenie ich ilości w stosunku 1:5): 67 920 000 sztuk
- b) Data: 31.12.2009 r.  
Stan na koniec roku: 67 920 000 sztuk  
 $67\,920\,000 * 365 / 365 = 67\,920\,000$  sztuk

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## Nota 9a Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) środki trwałe, w tym:	<b>21 035 770,05</b>	<b>7 827 193,42</b>
➤ grunty nabyte	434 073,55	439 224,91
➤ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 535 856,07	3 316 616,90
➤ urządzenia techniczne i maszyny	4 565 902,06	1 634 928,09
➤ środki transportu	2 285 878,18	2 166 046,37
➤ inne środki trwałe	214 060,19	270 377,15
b) środki trwałe w budowie	289 091,72	2 049,18
c) zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>21 324 861,77</b>	<b>7 829 242,60</b>

## Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	0,00	0,00
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	582 050,00	414 015,00
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0,00	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 9b.1 Zmiany środków trwałych ( wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. (w PLN).**

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	<b>Środki trwałe, razem</b>
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>466 035,50</b>	<b>3 605 825,44</b>	<b>3 860 239,04</b>	<b>3 974 096,12</b>	<b>2 065 768,44</b>	<b>13 971 964,54</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	12 114 344,41	4 250 363,14	761 204,55	68 193,14	17 194 105,24
- zakupu	0,00	0,00	247 700,21	264 933,26	68 193,14	580 826,61
- stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia	0,00	12 352 768,79	4 082 896,63	506 322,36	0,00	16 941 987,78
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	6 791,87	0,00	0,00	0,00	6 791,87
- korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	0,00	-245 216,25	-81 152,46	-10 051,06	0,00	-336 419,78
- przeniesienie między grupami	0,00	0,00	918,75	0,00	0,00	918,75
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	22 707,12	68 755,74	2 936,60	94 399,46
- likwidacja	0,00	0,00	5 352,00	0,00	1 617,03	6 969,03
- sprzedaż	0,00	0,00	17 355,12	68 755,74	400,82	86 511,68
- przeniesienie między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	918,75	918,75
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>466 035,50</b>	<b>15 720 169,85</b>	<b>8 087 895,06</b>	<b>4 666 544,93</b>	<b>2 131 024,98</b>	<b>31 071 670,32</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	26 810,59	289 208,54	2 226 229,70	1 808 049,75	1 794 472,54	6 144 771,12
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>5 151,36</b>	<b>1 342 000,33</b>	<b>1 754 570,96</b>	<b>666 914,24</b>	<b>122 492,25</b>	<b>3 891 129,15</b>
- zwiększenie	5 151,36	1 342 000,33	1 772 563,07	699 944,59	124 135,41	3 943 794,77
- bieżące	5 151,36	146 080,53	512 262,92	471 406,55	124 135,41	1 259 036,77
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	41 380,54	31 407,46	0,00	72 788,00
- stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia	0,00	1 216 882,68	1 236 009,38	199 653,94	0,00	2 652 546,00
- korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	0,00	-20 962,88	-17 089,77	-2 523,35	0,00	-40 576,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	17 992,11	33 030,35	1 643,16	52 665,62
- likwidacja	0,00	0,00	3 879,67	0,00	1 549,64	5 429,31
- korekty z tytułu przejścia na MSSF	0,00	0,00	-0,01	-35 725,39	0,00	-35 725,40
- sprzedaż	0,00	0,00	14 112,45	68 755,74	93,52	82 961,71
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>31 961,95</b>	<b>1 631 208,87</b>	<b>3 980 800,66</b>	<b>2 474 963,99</b>	<b>1 916 964,79</b>	<b>10 035 900,27</b>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>434 073,55</b>	<b>14 088 960,98</b>	<b>4 107 094,39</b>	<b>2 191 580,94</b>	<b>214 060,19</b>	<b>21 035 770,05</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 9b.2 Zmiany środków trwałych ( wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. (w PLN)**

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	<b>Środki trwałe, razem</b>
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>444 081,50</b>	<b>3 010 833,38</b>	<b>1 518 273,82</b>	<b>810 671,14</b>	<b>443 465,21</b>	<b>6 227 325,05</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	21 954,00	594 992,06	2 442 209,42	3 350 138,03	1 654 197,65	8 063 491,16
- nabycie	21 954,00	3 670,00	342 060,49	197 905,21	73 320,63	638 910,33
- stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia	0,00	245 697,12	2 100 148,93	3 152 232,82	1 580 877,02	7 078 955,89
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	345 624,94	0,00	0,00	0,00	345 624,94
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	100 244,20	186 713,05	31 894,42	318 851,67
- likwidacja	0,00	0,00	91 803,20	29 273,83	31 518,67	152 595,70
- sprzedaż	0,00	0,00	8 441,00	157 439,22	375,75	166 255,97
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>466 035,50</b>	<b>3 605 825,44</b>	<b>3 860 239,04</b>	<b>3 974 096,12</b>	<b>2 065 768,44</b>	<b>13 971 964,54</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21 659,23	201 700,78	586 797,86	369 891,67	182 842,40	1 362 891,94
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>5 151,36</b>	<b>87 507,76</b>	<b>1 639 431,84</b>	<b>1 438 158,08</b>	<b>1 611 630,14</b>	<b>4 781 879,18</b>
- zwiększenie	5 151,36	87 507,76	1 685 635,74	1 650 854,79	1 642 538,52	5 071 688,17
- bieżące	5 151,36	68 013,07	267 888,29	214 804,20	130 459,47	686 316,39
- bieżące ( leasing)	0,00	0,00	13 396,95	3 864,24	0,00	17 261,19
- stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia	0,00	19 494,69	1 404 350,50	1 432 186,35	1 512 079,05	4 368 110,59
- zmniejszenie	0,00	0,00	46 203,90	212 696,71	30 908,38	289 808,99
- likwidacja	0,00	0,00	38 616,78	79 793,83	30 751,78	149 162,39
- sprzedaż	0,00	0,00	7 587,12	132 902,88	156,60	140 646,60
<b>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>26 810,59</b>	<b>289 208,54</b>	<b>2 226 229,70</b>	<b>1 808 049,75</b>	<b>1 794 472,54</b>	<b>6 144 771,12</b>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>439 224,91</b>	<b>3 316 616,90</b>	<b>1 634 009,34</b>	<b>2 166 046,37</b>	<b>271 295,90</b>	<b>7 827 193,42</b>

## Nota 9c Środki trwałe bilansowe (Struktura własnościowa)

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) własne	20 601 268,40	7 425 093,05
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	434 501,65	402 100,37
✓ urządzenia techniczne i maszyny	237 229,93	275 558,66
✓ środki transportu	197 271,72	126 541,71
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>21 035 770,05</b>	<b>7 827 193,42</b>

## Nota 9d Środki trwałe wykazane pozabilansowo

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	936 167,54	311 409,70
✓ wynajem pomieszczeń biurowych	283 762,73	37 441,60
✓ wynajem hal produkcyjnych oraz pomieszczeń socjalno-biurowych	510 826,36	177 968,10
✓ wynajem obrabiarek, suwnic i innych urządzeń	120 270,22	96 000,00
✓ wynajem dróg ogólnozakładowych	21 308,23	0,00
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>936 167,54</b>	<b>311 409,70</b>

Spółka Dominująca dzierżawi 128 m<sup>2</sup> powierzchni biurowej od SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o. Dodatkowo Spółka Dominująca wynajmuje, na podstawie umowy z dnia 1.06.2008 roku, obrabiarki, suwnice oraz inne urządzenia znajdujące się w budynku A-108, wykorzystując je przy wykonywaniu zleceń dla kontrahenta. Spółka Dominująca, na podstawie umowy na korzystanie z dróg ogólnozakładowych z dnia 1 lutego 2010 roku, korzysta również z dróg ogólnozakładowych zlokalizowanych na terenie zakładów Synthos Dwory Sp. z o.o.

Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. do działalności produkcyjnej dzierżawi pomieszczenia hal, warsztatów, magazynów oraz pomieszczenia socjalno-administracyjne.

Spółka Zależna K-Protos a.s. do działalności gospodarczej dzierżawi pomieszczenia warsztatów produkcyjnych, hal oraz pomieszczenia dla celów administracyjnych. Korzysta również z dróg ogólnozakładowych zlokalizowanych na terenie zakładów Synthos Kralupy.

## Nota 10 Wartość firmy

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
➤ wartość firmy	6 991 460,05	582 435,81
➤ odpis z tytułu utraty wartości firmy	0,00	0,00
<b>Wartości firmy, razem</b>	<b>6 991 460,05</b>	<b>582 435,81</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług energetycznych i elektrycznych z głównym odbiorcą spółki ArcelorMittal Poland S.A., których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Możliwa do odzyskania wartość została określona przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych, wyliczonych w oparciu o założenia przedłożone przez Zarząd spółki ZE ZEN Sp. z o.o. oraz stopy dyskonta w wysokości 12,01%. Biorąc pod uwagę prognozowane wyniki jednostki zależnej, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. uzyskała ujemny wynik finansowy, wobec czego zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2010 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej K-Protos a.s. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług elektrycznych i mechanicznych w ramach utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych świadczonych dla głównego odbiorcy Synthos Kralupy a.s., których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Możliwa do odzyskania wartość została określona poprzez porównanie wartości Spółki K-Protos a.s. z innymi spółkami notowanymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Jako kryterium wyboru spółek określono zbliżony profil działalności. Biorąc pod uwagę uzyskane wyniki z przeprowadzonego testu na utratę wartości, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

**Nota 11a Pozostałe wartości niematerialne**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
-inne wartości niematerialne ( licencje na oprogramowanie operacyjne)	194 350,75	72 170,50
- zaliczka na wartości niematerialne (oprogramowanie systemowe opracowanie prototypu modułu)	0,00	0,00
<b>Pozostałe wartości niematerialne, razem</b>	<b>194 350,75</b>	<b>72 170,50</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 11b.1 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych ( wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. (w PLN).**

	Inne wartości niematerialne / licencje na oprogramowanie systemowe/	Pozostałe wartości niematerialne, razem
	PLN	PLN
<b>a) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>381 382,98</b>	<b>381 382,98</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	199 488,98	199 488,98
- zakupu	39 749,40	39 749,40
- stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia	162 974,81	162 974,81
- korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-3 235,23	-3 235,23
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
<b>d) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>580 871,96</b>	<b>580 871,96</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	309 212,48	309 212,48
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>77 308,73</b>	<b>77 308,73</b>
- zwiększenie	77 308,73	77 308,73
- bieżące	62 999,13	62 999,13
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00
- korekta z tytułu różnic kursowych z przeliczenia	-198,40	-198,40
- stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia	14 508,00	14 508,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	386 521,21	386 521,21
<b>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
<b>j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>194 350,75</b>	<b>194 350,75</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 11b.2 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych ( wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. (w PLN)**

	Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/	Pozostałe wartości niematerialne, razem
	PLN	PLN
<b>a) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na początek okresu</b>	<b>111 397,47</b>	<b>111 397,47</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	271 378,13	271 378,13
- zakupu	7 950,00	7 950,00
- stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia	263 428,13	263 428,13
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 392,62	1 392,62
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	1 392,62	1 392,62
<b>d) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>381 382,98</b>	<b>381 382,98</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	53 861,10	53 861,10
<b>f) amortyzacja za okres (z tytułu)</b>	<b>256 465,46</b>	<b>256 465,46</b>
- zwiększenie	257 579,54	257 579,54
- bieżące	28 934,59	28 934,59
- przemieszczenie wewnętrzne	1 114,08	1 114,08
- stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia	227 530,87	227 530,87
- zmniejszenie	1 114,08	1 114,08
- likwidacja	1 114,08	1 114,08
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	309 212,48	309 212,48
<b>h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
<b>j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu</b>	<b>72 170,50</b>	<b>72 170,50</b>

**Nota 11c Pozostałe wartości niematerialne (struktura własnościowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) własne	194 350,75	72 170,50
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
<b>Pozostałe wartości niematerialne, razem</b>	<b>194 350,75</b>	<b>72 170,50</b>

**Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) udziały lub akcje	16 500,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>Inwestycje w jednostkach zależnych, razem</b>	<b>16 500,00</b>	<b>0,00</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

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

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>A) stan na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) udziały lub akcje	0,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
<b>B) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>16 500,00</b>	<b>0,00</b>
a) nabycie	16 500,00	0,00
- udziały lub akcje	16 500,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
<b>C) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) sprzedaż	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
<b>D) stan na koniec okresu</b>	<b>16 500,00</b>	<b>0,00</b>
a) udziały lub akcje	16 500,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

**Nota 12c Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	16 500,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>16 500,00</b>	<b>0,00</b>

W dniu 20 sierpnia 2010 roku Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. nabyła 330 nowych udziałów o wartości nominalnej w wysokości 50,00 zł każdy, w Zakładzie Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. Wartość dokonanej transakcji wyniosła 16 500,00 zł. Zakupione udziały stanowią 50,77% udział w kapitale zakładowym spółki i uprawniają do takiego samego udziału w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe ZE ZEN Sp. z o.o., oraz na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie zostały one objęte konsolidacją.

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 12d Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)</b>	<b>16 500,00</b>	<b>0,00</b>
a) akcje i udziały(wartość bilansowa):	16 500,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	16 500,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
<b>B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) akcje i udziały(wartość bilansowa):	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	16 500,00	0,00
Wartość na początek okresu, razem	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>16 500,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 12e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 31.12.2010 r.**

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym	udział procentowy posiadanych praw głosu	wartość bilansowa akcji / udziałów	korekty aktualizujące wartość	wartość
			%	%	PLN	PLN	PLN
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	świadczenie usług produkcyjnych	50,77	50,77	16 500,00	0,00	16 500,00

**Nota 12f Udziały lub akcje w jednostkach zależnych**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
Jednostka	<b>ZUE Serwis Sp. z o.o.</b>	<b>ZUE Serwis Sp. z o.o.</b>
Siedziba	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza
Udział w kapitale zakładowym	50,77%	0%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	50,77%	0%
Suma aktywów	672 715,34	0,00
Kapitał własny	192 649,58	0,00
Kapitał zakładowy	32 500,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	480 065,76	0,00
Przychody ze sprzedaży	2 478 207,68	0,00
Wynik finansowy netto	163 092,50	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 13 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 004 322,00</b>	<b>507 857,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 004 322,00	507 857,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	820 552,00	176 252,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	37 165,00	11 581,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	75 751,00	249 443,00
➤ rezerwy na roszczenia pracownicze	0,00	0,00
➤ rezerwy pozostałe	7 031,00	14 941,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	6 225,00	0,00
➤ odpis aktualizujący zapasy ( materiały, roboty w toku)	8 035,00	1 231,00
➤ przychody przyszłych okresów	0,00	54 409,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	30 780,00	0,00
➤ rezerwa na nagrodę roczną	0,00	0,00
➤ strata podatkowa	0,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
➤ odpis aktualizujący należności	18 783,00	0,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>B) zwiększenia</b>	<b>1 207 903,96</b>	<b>887 642,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 207 903,96	887 642,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	225 802,00	745 439,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	161 926,00	25 584,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	67 728,00	50 005,00
➤ rezerwa na roszczenia pracownicze	8 550,00	0,00
➤ rezerwy pozostałe	48 964,00	4 022,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	906,00	6 225,00
➤ przychody przyszłych okresów	8 815,00	0,00
➤ odpis aktualizujący zapasy ( materiały, roboty w toku)	153 353,58	6 804,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0,00	30 780,00
➤ rezerwa na nagrodę roczną	94 006,00	0,00
➤ strata podatkowa	179 619,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	256 605,38	0,00
➤ odpis aktualizujący należności	1 629,00	18 783,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>C) zmniejszenia</b>	<b>649 166,00</b>	<b>391 177,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	649 166,00	391 177,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	319 668,00	101 139,00
➤ rezerwy na roszczenia pracownicze	0,00	0,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	131 649,00	0,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	14 554,00	223 697,00
➤ rezerwy pozostałe	37 294,00	11 932,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	6 225,00	0,00
➤ odpis aktualizujący zapasy ( materiały, roboty w toku)	33 658,00	0,00
➤ przychody przyszłych okresów	0,00	54 409,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	27 226,00	0,00
➤ rezerwa na nagrodę roczną	78 892,00	0,00
➤ strata podatkowa	0,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	0,00	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

➤ odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi ( z tytułu)	0,00	0,00
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 563 059,96</b>	<b>1 004 322,00</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 563 059,96	1 004 322,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	726 686,00	820 552,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	67 442,00	37 165,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	128 925,00	75 751,00
➤ rezerwa na roszczenia pracownicze	8 550,00	0,00
➤ rezerwy pozostałe	18 701,00	7 031,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	906,00	6 225,00
➤ odpis aktualizujący zapasy ( materiały, roboty w toku)	127 730,58	8 035,00
➤ przychody przyszłych okresów	8 815,00	0,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	3 554,00	30 780,00
➤ rezerwa na nagrodę roczną	15 114,00	0,00
➤ strata podatkowa	179 619,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	256 605,38	0,00
➤ odpis aktualizujący należności	20 412,00	18 783,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

**Nota 14a Zapasy**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) materiały	3 544 096,35	569 731,54
b) półprodukty i produkty w toku	633 442,14	902 008,32
c) produkty w toku objęte odpisem aktualizacyjnym	2 449 074,09	2 449 074,09
d) produkty gotowe	0,00	0,00
e) towary	0,00	0,00
f) zaliczki na dostawy	18 259,20	0,00
<b>Zapasy, razem</b>	<b>6 644 871,78</b>	<b>3 920 813,95</b>

**Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	0,00	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 14b Odpisy aktualizujące zapasy**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>2 491 367,01</b>	<b>2 455 556,35</b>
- roboty w toku	2 466 074,09	2 449 074,09
- materiały	25 292,92	6 482,26
<b>b) zmniejszenia</b>	<b>5 127,95</b>	<b>0,00</b>
- roboty w toku	0,00	0,00
- materiały	5 127,95	0,00
<b>c) zwiększenia</b>	<b>714 435,29</b>	<b>35 810,66</b>
-roboty w toku	0,00	17 000,00
- materiały	714 435,29	18 810,66
<b>d) stan na koniec okresu (z tytułu)</b>	<b>3 200 674,35</b>	<b>2 491 367,01</b>
-roboty w toku	2 466 074,09	2 466 074,09
- materiały	734 600,26	25 292,92

**Nota 15a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych	1 297 367,03	187 096,92
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	408 215,53	187 096,92
– do 12 miesięcy	408 215,53	187 096,92
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
➤ inne	889 151,50	0,00
➤ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	50 904 298,10	17 775 218,15
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 478 358,81	16 650 109,49
– do 12 miesięcy	37 625 390,81	12 930 620,68
– powyżej 12 miesięcy	1 852 968,00	3 719 488,81
➤ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	432 706,22	683 900,46
➤ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	2 127,14
➤ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 774 005,37	416 545,06
➤ inne	9 219 227,70	22 536,00
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>52 201 665,13</b>	<b>17 962 315,07</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	349 435,42	106 729,75
➤ od jednostek powiązanych	0,00	0,00
➤ należności od pozostałych jednostek	349 435,42	106 729,75
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem</b>	<b>52 551 100,55</b>	<b>18 069 044,82</b>

\* Należności od SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o. w kwocie 1 000 000,00 zł objęte są cesją wierzytelności jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH S.A. kredytu w rachunku bieżącym na podstawie Umowy nr 809272577/161/2010 z dnia 10 grudnia 2010 roku.

\*\* Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2009 roku, wskazane w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy, są należnościami zatrzymanymi tytułem gwarancji należytego wykonania umów podpisanych z kontrahentami. Należności długoterminowe są wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Spółka nie wycenia tej kategorii według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, ponieważ zatrzymane kwoty Spółka będzie

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

odzyskiwać w jak najkrótszym czasie, poprzez składanie kontrahentom, zgodnie z zapisami w kontraktach, gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych na wymagany okres gwarancyjny. Po przedłożeniu dokumentów, zgodnie z zapisami w umowach, zablokowane środki finansowe zostaną zwolnione i przekazane na rachunek bankowy Spółki.

**Nota 15b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	408 215,53	187 096,92
- od jednostek zależnych	1 976,40	12 194,26
- od jednostek współzależnych	387 477,88	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	174 902,66
- od jednostek dominujących	18 761,25	0,00
b) inne	889 151,50	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	189 151,50	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	700 000,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>1 297 367,03</b>	<b>187 096,92</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>1 297 367,03</b>	<b>187 096,92</b>

**Nota 15c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>Stan na początek okresu</b>	106 729,75	85 880,79
a) zwiększenia (z tytułu)	243 805,67	71 213,62
- utworzenie odpisu	243 805,67	71 213,62
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 100,00	50 364,66
- rozwiązanie	1 100,00	0,00
- wykorzystanie	0,00	50 364,66
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>349 435,42</b>	<b>106 729,75</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 15d Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	38 548 346,19	17 877 189,81
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	13 653 318,94	85 125,26
b1. jednostka/waluta 1/EUR	103 700,00	20 740,00
po przeliczeniu na zł	410 683,11	85 125,26
b2. jednostka/waluta 1/CZK	83 814 150,82	0,00
po przeliczeniu na zł	13 242 635,83	0,00
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>52 201 665,13</b>	<b>17 962 315,07</b>

**Nota 15e Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>Należności bieżące</b>	<b>36 059 462,70</b>	<b>15 164 776,44</b>
a) do 1 miesiąca	22 964 112,37	7 310 121,17
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 430 879,70	4 135 166,46
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	811 502,63	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	1 852 968,00	3 719 488,81
Należności przeterminowane	4 163 358,13	1 779 159,72
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>40 222 820,83</b>	<b>16 943 936,16</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	336 246,49	106 729,75
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>39 886 574,34</b>	<b>16 837 206,41</b>

**Nota 15f Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	2 838 603,94	1 542 951,93
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	687 702,54	4 083,58
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	280 027,07	135 168,86
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	64 166,57	49 507,62
e) powyżej 1 roku	292 858,01	47 447,73
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>4 163 358,13</b>	<b>1 779 159,72</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	336 246,49	106 729,75
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>3 827 111,64</b>	<b>1 672 429,97</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 15g Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw robót i usług	336 246,49	106 729,75
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	13 188,93	0,00
<b>Odpisy aktualizujące należności</b>	<b>349 435,42</b>	<b>106 729,75</b>

**Nota 15h Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe**

W ramach umów długoterminowych w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory zostały rozpoznane istotne kontrakty niezakończone na dzień 31 grudnia 2010 roku, spełniające kryteria MSR 11.

Zgodnie z MSR 11 poniesione koszty zostały zarachowane w okresie, w jakim zostały poniesione. Zarządy Spółek, analizując stopień zaawansowania prac oraz wielkość poniesionych kosztów w porównaniu do zaplanowanych, nie przewidują opóźnień w realizacji kontraktów ani poniesienia strat na powyższych zadaniach. Przychody i koszty oraz wynik w ramach powyższych umów kształtowały się następująco:

Lp.	Treść	rok 2010	rok 2009
		od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
		PLN	PLN
1.	łączne przychody z kontraktów niezakończonych <i>w tym:</i>	29 131 112,84	1 206 545,06
a.	przychody zafakturowane	26 125 576,34	790 000,00
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	3 005 536,50	416 545,06
2.	Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	26 171 056,54	1 206 545,06
<b>3.</b>	<b>Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów</b>	<b>2 960 056,31</b>	<b>0,00</b>
4.	Pozycje wykazane w bilansie:		
a.	<b>przefakturowania (pasywa)</b>	<b>714 858,02</b>	<b>0,00</b>
b.	<b>niedofakturowania (aktywa)</b>	<b>3 720 394,52</b>	<b>416 545,06</b>

**Nota 16a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7 012 643,16	247 701,46
b) lokaty bankowe	1 476 042,70	3 644 322,89
c) inne środki pieniężne	0,00	0,00
d) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>8 488 685,86</b>	<b>3 892 024,35</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>128 612,52</b>	<b>625 264,60</b>
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	128 612,52	125 264,60
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez ERGO Hestia S.A.	0,00	500 000,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 16b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	1 898 560,27	3 468 343,79
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 590 125,59	423 680,56
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 369 227,01	103 130,42
po przeliczeniu na zł	5 422 347,59	423 680,56
b2. jednostka/waluta 1/CZK	7 391 000,00	0,00
po przeliczeniu na zł	1 167 778,00	0,00
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0,00	0,00
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>8 488 685,86</b>	<b>3 892 024,35</b>

**Nota 17a Inne aktywa obrotowe**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w jednostkach powiązanych	3 000 000,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- wycena transakcji terminowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	3 000 000,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
<b>Inne aktywa obrotowe</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 17b Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	3 000 000,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

## Nota 18a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>237 062,57</b>	<b>67 108,89</b>
➤ ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	20 607,80	20 948,77
➤ ubezpieczenia kontraktów	23 894,00	0,00
➤ ubezpieczenia OC	5 798,31	7 021,90
➤ prenumerata	4 171,88	3 093,81
➤ opłata roczna za czynności dozоровe UDT	4 300,03	0,00
➤ koszty rozliczane w czasie	168 857,04	32 760,54
➤ odsetki od leasingu finansowego	9 433,51	3 283,87
<b>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>25 234,39</b>	<b>75 464,60</b>
➤ nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0,00	2 852,60
➤ koszty upublicznienia Spółki	25 234,39	72 612,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>262 296,96</b>	<b>142 573,49</b>

## Nota 18b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>6 201,75</b>	<b>2 611,01</b>
➤ koszty rozliczane w czasie (prenumerata)	646,26	0,00
➤ odsetki leasingowe	5 555,49	2 611,01
<b>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem</b>	<b>6 201,75</b>	<b>2 611,01</b>

## Nota 19 Odpisy aktualizujące

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
c) należności długoterminowe	0,00	0,00
d) należności krótkoterminowe	349 435,42	106 729,75
e) zapasy, w tym:	3 200 674,35	2 491 367,01
- materiały	734 600,26	25 292,92
- roboty w toku	2 466 074,09	2 466 074,09
<b>Odpisy aktualizujące, razem</b>	<b>3 550 109,77</b>	<b>2 598 096,76</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 20.1.1. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2010 roku.**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	37 920 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	30 000 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	22 640 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
D	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	59 500 000	5 950 000,00	gotówka	31.01.2011 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 r.
Liczba akcji razem			150 060 000				
Kapitał zakładowy, razem				15 006 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł							

Uchwałą numer 5/2009 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o emisji akcji serii C w drodze oferty publicznej skierowanej do dotychczasowych Akcjonariuszy. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 30 marca 2010 roku.

Uchwałą Nr 4/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o warunkowym podwyższeniu kapitału Spółki w drodze emisji warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia akcji serii D. W dniu 11 października 2010 r. nastąpiła emisja 59 500 000 sztuk warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D. Akcje serii D zostały dopuszczone i wprowadzone do obrotu giełdowego przez GPW począwszy od dnia 8 grudnia 2010 roku.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 31 stycznia 2011 roku.

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 20.1.2. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2009 roku**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	37 920 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	30 000 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
Liczba akcji razem			67 920 000				
Kapitał zakładowy, razem				6 792 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł							

Uchwałą numer 4/2009 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o obniżeniu wartości nominalnej akcji serii A i B, przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Wartość nominalna jednej akcji wynosi zatem 0,10 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 4 listopada 2009 roku.

**Nota 20.2.1. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2010 r.**

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A	zwykłe	1 410 000,00	141 000,00	21,69%	21,69%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		5 470 000,00	547 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	1 500 000,00	150 000,00	19,17%	19,17%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		1 600 000,00	160 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	854 717,00	85 471,70	18,77%	18,77%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		1 650 011,00	165 001,10		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A, C, D	zwykłe	60 576 222,00	6 057 622,20	40,37%	40,37%
			<b>150 060 000,00</b>	<b>15 006 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 20.2.2. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2009 r.**

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	6 410 000,00	641 000,00	24,16%	24,16%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	6 500 000,00	650 000,00	24,29%	24,29%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	6 390 000,00	639 000,00	24,13%	24,13%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A	zwykłe	18 620 000,00	1 862 000,00	27,41%	27,41%
			<b>67 920 000,00</b>	<b>6 792 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 21 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) emisja akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200 324,00	0,00
b) emisja akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	17 809 817,39	0,00
<b>Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem</b>	<b>30 010 141,39</b>	<b>0,00</b>

Na podstawie Uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. z dnia 24 września 2009 roku w sprawie emisji akcji serii C w ilości nie większej niż 22 640 000 sztuk, Zarząd Spółki podjął działania niezbędne dla przeprowadzenia oferty publicznej i wprowadzenia akcji serii C do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych. W dniu 12 marca 2010 roku, po należyтым subskrybowaniu i opłaceniu, nastąpił przydział akcji serii C. Rejestracja akcji w KDPW nastąpiła w dniu 19 kwietnia 2010 roku na podstawie Uchwały Zarządu GPW nr 347/2010 z dnia 14 kwietnia 2010 roku wprowadzającej akcje serii C na rynek równoległy. W dniu 17 marca 2010 roku KDPW przekazała Spółce środki finansowe pozyskane z emisji akcji w wysokości 14,7 mln zł. Kapitał zakładowy Spółki uległ podwyższeniu o wartość 2 264 000 zł do wysokości 9 056 000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 30 marca 2010 roku (sygn. KR.XII NS-REJ.KRS/003119/10/245). Pozostałe środki finansowe, stanowiące nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nominalną, po potrąceniu kosztów związanych z przeprowadzoną emisją, zaksięgowane zostały na Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Emisja akcji serii D nastąpiła na podstawie Uchwały Nr 4/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. W dniu 11 października 2010 roku nastąpiła emisja 59 500 000 sztuk warrantów subskrypcyjnych w drodze emisji prywatnej. Każdy z warrantów uprawniał do objęcia jednej akcji serii D. Zgodnie z Uchwałą Nr 728/10 Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, akcje serii D zostały zarejestrowane w dniu 22 listopada 2010 roku. Do obrotu giełdowego akcje zostały dopuszczone i wprowadzone począwszy od dnia 8 grudnia 2010 roku. Wartość nominalna akcji serii D wynosi 0,10 zł. Warranty zostały objęte po cenie emisyjnej w wysokości 0,40 zł. W wyniku powyższej emisji Spółka pozyskała środki finansowe w wysokości 23,8 mln zł. Kapitał zakładowy uległ podwyższeniu o kwotę 5 950 tys. zł do kwoty 15 006 tys. zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 31 stycznia 2011 roku (sygn. KR.XII NS-REJ.KRS/000438/11/579). Pozostałe środki finansowe, stanowiące nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nominalną, po potrąceniu kosztów związanych z przeprowadzoną emisją, zaksięgowane zostały na Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

**Nota 22 Kapitał zapasowy**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	240 127,83	225 979,52
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	186 929,99	24 224,47
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0,00	0,00
e) inny	885,48	885,48
- z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	885,48	885,48
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>427 943,30</b>	<b>251 089,47</b>

## GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

Na podstawie Uchwały Nr 8/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej z dnia 17 czerwca 2010 roku zysk netto za 2009 rok w wysokości **176 853,83 zł** został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki (Rep. A numer 1853/2010).

Na podstawie Uchwały Nr 5/2009 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej z dnia 2 czerwca 2009 roku na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej, zgodnie z art. 395 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, przeznaczono kwotę **72 979,52 zł** z wypracowanego w 2008 roku zysku netto (Rep. A numer 1880/2009).

Na podstawie Uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej z dnia 24 września 2009 roku na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej, zgodnie z § 47 statutu Spółki, przeznaczono dodatkowo kwotę **24 224,47 zł** z wypracowanego w 2008 roku zysku netto (Rep. A numer 2818/2009).

Kwota 885,48 zł kapitału zapasowego powstała z umorzenia udziałów poprzez obniżenie kapitału zakładowego Jednostki Dominującej o kwotę 9 822 000 zł, oraz pokrycia strat Jednostki Dominującej w kwocie 9 821 114,52 zł (Rep. A numer 1017/2006).

Na podstawie Uchwały Nr 6/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Jednostki Dominującej z dnia 28 marca 2008 r., na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej, zgodnie z art. 395 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, przeznaczono kwotę **153 000 zł** z wypracowanego w 2007 roku zysku netto (Rep. A numer 1044/2008).

### Nota 23 Pozostałe kapitały rezerwowe

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
- z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	1 593,60	0,00
- z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 497 845,59	3 499 439,19
- pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-265 650,79	0,00
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>3 233 788,40</b>	<b>3 499 439,19</b>

Na podstawie Uchwały Nr 9/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. z dnia 17 czerwca 2010 roku strata lat ubiegłych w wysokości **265 650,79 zł**, wynikająca z korekty błędu, pokryta została środkami z kapitału rezerwowego Jednostki Dominującej.

### Nota 24 Zyski zatrzymane

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
- niepodzielony wynik lat ubiegłych	-221 761,69	-265 650,79
- korekty z tytułu przejścia na MSSF	960 828,47	233 330,14
<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>739 066,78</b>	<b>-32 320,65</b>

Zgodnie z Uchwałą Nr 9/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. z dnia 17 czerwca 2010 roku, strata lat ubiegłych w wysokości 265 650,79 zł, wynikająca z korekty błędu, została pokryta środkami z kapitałów rezerwowych Jednostki Dominującej. Strata lat ubiegłych wynikała z konieczności utworzenia dodatkowej rezerwy na świadczenia pracownicze, przewidujące zobowiązanie Jednostki Dominującej do wypłaty w latach 2008 – 2012 dodatkowych nagród jubileuszowych dla pracowników Spółki Chemoservis-Dwory S.A. Celem zachowania jednak porównywalności danych finansowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym za 2008 rok, Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o przekształceniu danych finansowych tego sprawozdania

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

i uwzględnił oszacowane przez aktuarusza rezerwy. W efekcie powyższego, po przekształceniu wyniku finansowego za 2007 rok, powstała strata w wysokości -317 293,68 zł, prezentowana poprzez niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych. Zmiana stanu rezerwy została uwzględniona w danych finansowych za lata 2008 i 2009. Powstałe zmiany wyniku finansowego za rok 2008, zwiększyły wynik finansowy netto za 2008 o kwotę 51 642,89 zł. Stąd też prezentowany w nocie za 2009 rok niepodzielony wynik lat ubiegłych prezentuje mniejszą stratę, której wartość wynosi -265 650,79 zł.

**Nota 25a Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat w tym:	435 922,00	0,00
➤ zobowiązanie z tyt. zakupu hal produkcyjnych	435 922,00	0,00
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>435 922,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 25b Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa).**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	435 922,00	0,00
b1. jednostka/waluta 1/CZK	2 759 000,00	0,00
po przeliczeniu na zł	435 922,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>435 922,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota 26a Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	130 952,58	121 352,16
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem</b>	<b>130 952,58</b>	<b>121 352,16</b>

**Nota 26b Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	130 952,58	121 352,16
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe - umowy leasingu finansowego, razem</b>	<b>130 952,58</b>	<b>121 352,16</b>

**Nota 27 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>3 553 117,59</b>	<b>776 071,53</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	690 336,17	186 040,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 862 781,42	590 031,53
<b>b) zwiększenia</b>	<b>696 206,09</b>	<b>3 272 357,28</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	487 526,14	625 211,92
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	208 679,95	2 647 145,36
<b>c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>66 035,60</b>	<b>97 135,09</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	66 035,60	88 800,89
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	8 334,20
<b>e) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>45 890,70</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	45 890,70
<b>f) rozwiązanie</b>	<b>1 366 132,82</b>	<b>352 285,43</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	99 137,88	32 114,86
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 266 994,94	320 170,57
<b>g) stan na koniec okresu</b>	<b>2 817 155,26</b>	<b>3 553 117,59</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 012 688,83	690 336,17
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 804 466,43	2 862 781,42

**Nota 28 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>287 195,72</b>	<b>195 121,00</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	287 195,72	195 121,00
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	257 828,72	181 738,00
➤ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	0,00
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	28 806,00	13 352,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	19,00	31,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	542,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
➤ pozostałe	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 574 598,20</b>	<b>122 258,72</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 574 598,20	122 258,72
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	1 364 444,71	99 704,72
➤ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności	0,00	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.**

w walucie obcej		
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	23 559,00	22 012,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	7 535,00	0,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	0,00	542,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	178 781,49	0,00
➤ pozostałe	278,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>133 589,62</b>	<b>30 184,00</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	133 589,62	30 184,00
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	132 929,62	23 614,00
➤ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	0,00
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	109,00	6 558,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	9,00	12,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	542,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	0,00	0,00
➤ pozostałe	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>1 728 204,30</b>	<b>287 195,72</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 728 204,30	287 195,72
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	1 489 343,81	257 828,72
➤ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	0,00
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	52 256,00	28 806,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	7 545,00	19,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	0,00	542,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	178 781,49	0,00
➤ pozostałe	278,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 29a Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) wobec jednostek współzależnych</b>	<b>1 866 248,54</b>	<b>430 177,88</b>
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 511 248,54	430 177,88
✓ do 12 miesięcy	1 129 362,54	430 177,88
✓ powyżej 12 miesięcy	381 886,00	0,00
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	355 000,00	0,00
➤ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
➤ inne	0,00	0,00
<b>b) wobec jednostek stowarzyszonych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>35 804 879,83</b>	<b>15 028 115,26</b>
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 932 827,03	10 288 293,70
✓ do 12 miesięcy	16 550 941,03	10 288 293,70
✓ powyżej 12 miesięcy	381 886,00	0,00
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	11 923 111,20	317 000,00
➤ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
➤ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	4 042 100,76	3 057 703,76
➤ z tytułu wynagrodzeń	2 176 673,75	965 599,28
➤ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	477 419,57	195 632,68
➤ inne	252 747,52	203 885,84
<b>d) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>	<b>1 525,84</b>	<b>96 525,98</b>
➤ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 525,84	96 525,98
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>37 672 654,21</b>	<b>15 554 819,12</b>

**Nota 29b Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	28 778 704,74	15 546 855,54
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	8 893 949,47	7 963,58
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 429,05	1 938,46
po przeliczeniu na zł	5 659,47	7 963,58
b2. jednostka/waluta 1/CZK	56 255 000,00	0,00
po przeliczeniu na zł	8 888 290,00	0,00
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>37 672 654,21</b>	<b>15 554 819,12</b>

**Nota 30a Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki od jednostek niepowiązanych.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	3 160 000,00	284 226,64
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem</b>	<b>3 160 000,00</b>	<b>284 226,64</b>

**Nota 30b Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	0,00	284 226,64
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 160 000,00	0,00
b1. jednostka/waluta 1/CZK	20 000 000,00	0,00
po przeliczeniu na zł	3 160 000,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem</b>	<b>3 160 000,00</b>	<b>284 226,64</b>

**Nota 31 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych.**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	138 180,94	147 613,09
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem</b>	<b>138 180,94</b>	<b>147 613,09</b>

**Nota 32a Pozostałe zobowiązania finansowe**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w jednostce zależnej	0,00	1 650 960,00
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 650 960,00</b>

**Nota 32b Pozostałe zobowiązania finansowe (struktura walutowa)**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	0,00	1 650 960,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe, razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 650 960,00</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**Nota 33a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów).**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>765 579,51</b>	<b>151 567,26</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	105 960,00	40 941,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	659 619,51	110 626,26
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>933 039,73</b>	<b>868 817,35</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	181 785,60	207 813,80
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	751 254,13	661 003,55
<b>c) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>45 890,70</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	45 890,70
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>662 572,02</b>	<b>294 600,80</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	116 316,02	142 794,80
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	546 256,00	151 806,00
<b>e) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>28 540,93</b>	<b>6 095,00</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	12 671,98	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	15 868,95	6 095,00
<b>f) stan na koniec okresu</b>	<b>1 007 506,29</b>	<b>765 579,51</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	158 757,60	105 960,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	848 748,69	659 619,51

**Nota 33b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów).**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>
➤ na roszczenia pracownicze	10 000,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	0,00
<b>b) zwiększenia</b>	<b>51 150,00</b>	<b>190 000,00</b>
➤ na roszczenia pracownicze	6 150,00	10 000,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	45 000,00	180 000,00
<b>c) wykorzystanie</b>	<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>
➤ na roszczenia pracownicze	10 000,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	0,00
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>6 150,00</b>	<b>180 000,00</b>
➤ na roszczenia pracownicze	6 150,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	180 000,00
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>45 000,00</b>	<b>10 000,00</b>
➤ na roszczenia pracownicze	0,00	10 000,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	45 000,00	0,00

Na podstawie Uchwały Zarządu Spółki Chemoservis-Dwory S.A. Nr 15/2011 z dnia 24 stycznia 2011 roku, wobec złożonego w Sądzie Rejonowym pozwu o odszkodowanie z tytułu niezgodnego z prawem rozwiązania umowy o pracę, na dzień 31.12.2010 r. zawiązana została rezerwa w wysokości 45 000,00 zł, przewidująca wysokość możliwego odszkodowania.

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

Na podstawie Uchwały Zarządu Spółki Chemoservis-Dwory S.A. Nr 32/2010 z dnia 11 maja 2010 roku, wobec złożonego w Sądzie Pracy pozwu przez pracownika Spółki, zawiązana została rezerwa w wysokości 6 150,00 zł, przewidująca wysokość możliwego odszkodowania. Po uzyskaniu Postanowienia Sądu Rejonowego w Oświęcimiu (sygn. akt IV.P.47/10), kończącego postępowanie sądowe, Zarząd Jednostki Dominującej podjął decyzję o rozwiązaniu rezerwy (Uchwała Zarządu Nr 61/2010 z dnia 16 lipca 2010 roku).

W dniu 29 marca 2010 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała wyrok Sądu Okręgowego w Krakowie oddalającego apelację złożoną przez W. Jaworskiego. W świetle uzyskanego wyroku oraz zakończenia procesu w kwestii dochodzenia jakichkolwiek roszczeń majątkowych tytułem wszczętego procesu, Zarząd Spółki podjął w dniu 29 marca 2010 roku Uchwałę Nr 21/2010 rozwiązującą rezerwę w wysokości 180 000 zł.

**Nota 34 Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe**

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>1 066 867,79</b>	<b>400 109,93</b>
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracowników	611 813,35	195 606,36
➤ rezerwa na koszty usług obcych	58 508,54	37 003,57
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	18 707,00	162 000,00
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	234 876,90	0,00
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	142 962,00	5 500,00
<b>b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>33 654,00</b>	<b>0,00</b>
➤ płatności do Urzędu Pracy z tytułu pracy w systemie zmianowym	33 654,00	0,00
<b>c) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>899 071,91</b>	<b>0,00</b>
➤ przychody przyszłych okresów (zaliczki na prace budowlano-montażowe)	857 737,13	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	41 334,78	0,00
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>1 999 593,70</b>	<b>400 109,93</b>

**Nota 35 Wartość księgowa na jedną akcję.**

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji*	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2010 do 31.12.2010	48 955 061,38	150 060 000	0,33
od 01.01.2009 do 31.12.2009	10 510 208,01	150 060 000	0,07

\* W 2010 roku Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła dwie emisje akcji:

- akcje serii C: Uchwałą numer 5 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o emisji akcji serii C w ilości 22 640 000 sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł;
- akcje serii D: Uchwałą Nr 4/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego oraz emisji warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia akcji serii D. Dokonano emisji 59 500 000 sztuk warrantów uprawniających do objęcia takiej samej ilości akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł.

W wyniku powyższego ilość akcji na dzień 31 grudnia 2009 roku została zwiększona o nowe emisje akcji, celem zachowania porównywalności danych historycznych.

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

## Nota 36 Zmiany środków pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym:</b>	<b>3 892 024,35</b>	<b>5 025 856,74</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 892 024,35	5 025 856,74
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
<b>Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie</b>	<b>3 892 024,35</b>	<b>5 025 856,74</b>
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe	0,00	0,00
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
<b>Stan środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów na koniec okresu w tym:</b>	<b>5 328 685,86</b>	<b>3 607 797,71</b>
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	8 488 685,86	3 892 024,35
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- kredyty w rachunku bieżącym	-3 160 000,00	-284 226,64
<b>Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie</b>	<b>8 488 685,86</b>	<b>3 892 024,35</b>
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe	0,00	0,00
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	-3 160 000,00	-284 226,64

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Zmiana bilansowa zobowiązań	22 167 519,21	13 140 434,07
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	281 786,89	158 498,71
<b>Zmian stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów</b>	<b>22 449 306,10</b>	<b>13 298 932,78</b>
Zmiana bilansowa należności	-34 239 350,06	-13 263 604,73
Zmiana stanu należności z tytułu naliczonego i zapłaconego podatku dochodowego	-473 179,00	-297 599,00
<b>Zmian stanu należności w sprawozdaniu z przepływów</b>	<b>-34 712 529,06</b>	<b>-13 561 203,73</b>

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

**1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżetach Jednostki Dominującej oraz Jednostek Zależnych na 2011 rok podstawowe parametry finansowe.

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

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

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

**2. Informacje o instrumentach finansowych**

**2.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu** - nie wystąpiły

**2.2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu** - nie wystąpiły

**2.3. Pożyczki udzielone**

W dniu 21 grudnia 2010 roku, na podstawie zawartej umowy pożyczki, Spółce PetroEltech S.A. udzielona została krótkoterminowa pożyczka w wysokości 3 mln zł. Termin spłaty, zgodnie z aneksem z dnia 28 kwietnia 2011 roku, ustalony został na dzień 30 maja 2011 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalono na poziomie 1M WIBOR + 2% (wskaźnik WIBOR przyjęty z dnia spłaty pożyczki).

W dniu 11 marca 2010 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a firmą Petro Remont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki krótkoterminowej w wysokości 2,2 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości 8,5% w stosunku rocznym. Zgodnie z aneksami Nr 1 z dnia 10 sierpnia 2010 roku oraz Nr 2 z dnia 28 września 2010 roku, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami wyznaczony został na dzień 30 listopada 2010 roku. Zgodnie z postanowieniami umowy, pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona w dniu 30 listopada 2010 roku.

**2.4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności**

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

**2.5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

**2.6. Pozostałe zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej obejmują kredyty bankowe w rachunku bieżącym.

***Charakterystyka kredytów – Jednostka Dominująca***

Jednostka Dominująca posiada kredyt w rachunku bieżącym w PLN w Banku BPH S.A., udzielony na podstawie umowy kredytu nr 809272577/161/2010 zawartej w dniu 10 grudnia 2010 r.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowane

1M WIBOR +1,2 pkt.

b) stan kredytu na 31.12.2010 roku

- wartość zadłużenia w PLN	0,00 zł
- odsetki zapłacone na dzień 31.12.2010 r.	1 625,07 zł

W dniu 10 grudnia 2010 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. podpisała nową umowę na kredyt w formie wielocelowej linii kredytowej, w tym na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 mln zł z Bankiem BPH S.A. Umowa została zawarta na okres do dnia 8 grudnia 2011 roku. Na dzień 31 grudnia 2010 roku Jednostka Dominująca nie posiada zadłużenia z tytułu powyższej umowy kredytowej.

**Charakterystyka kredytów – Jednostki Zależne.****Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.**

Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. posiada kredyt w rachunku bieżącym w PLN w Banku PKO BP S.A., udzielony na podstawie umowy nr 270-1/5/RB/2007, zaktualizowanej aneksem z dnia 14.12.2010 roku.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowane	WIBOR +1,8 pkt.
-----------------	-----------------

b) stan kredytu na 31.12.2010 roku

- wartość zadłużenia w PLN	0,00 zł
- odsetki zapłacone na dzień 31.12.2010 r.	1 130,04 zł

W dniu 14 grudnia 2010 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. podpisała aneks do umowy kredytowej Nr 270-1/5/RB/2007, zawartej z PKO BP S.A. na kredyt w rachunku bieżącym, zwiększający możliwość kredytowania do kwoty 700 tys. zł. Udzielony kredyt w rachunku bieżącym jest kredytem krótkoterminowym, z terminem wymagalności upływającym w dniu 11 listopada 2011 roku. Na dzień 31 grudnia 2010 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. nie posiada zadłużenia z tytułu powyższej umowy kredytowej.

**K-PROTOS a.s.**

Jednostka Zależna K-Protos a.s. posiada kredyt w rachunku bieżącym w CZK w Banku Komerční Banka, udzielony na podstawie umowy zawartej w dniu 27 maja 2009 roku, zaktualizowanej aneksem z dnia 10.10.2010 roku.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowane	1M PRIBOR +1,19 pkt.
-----------------	----------------------

b) stan kredytu na 31.12.2010 roku

- wartość zadłużenia w CZK	20 000 000,00 CZK
- wartość zadłużenia w PLN	3 160 000,00 zł
- odsetki zapłacone na dzień 31.12.2010 r.	534 347,00 CZK
	84 426,83 zł

W dniu 10 października 2010 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. podpisała aneks do umowy kredytowej, zawartej z Komerční Banka, uprawniającego do korzystania z kredytu w całkowitej wysokości 40 mln CZK. Zgodnie z podpisaną umową kredytową kredyt w rachunku bieżącym udzielony został w wysokości 5 mln CZK, limit na gwarancje bankowe wynosi 10 mln CZK oraz kredyt

rewolwingowy w wysokości 25 mln CZK. Na dzień 31 grudnia 2010 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. posiada zadłużenie z tytułu powyższej umowy kredytowej w wysokości 20 mln CZK (3,16 mln zł).

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

Posiadane przez Grupę Kapitałową kredyty mają charakter krótkoterminowy, i w związku z tym są wyceniane na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty. Przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

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

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

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

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

**8. Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów.**  
Informacje takie zostały zawarte w punkcie opisującym otrzymany kredyt.

**9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym**

Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

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

Grupa Kapitałowa nie planuje takich transakcji

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

**11.1. Zobowiązania i aktywa warunkowe Jednostki Dominującej.**

**Zobowiązania warunkowe:**

1. Na Spółce Chemoservis-Dwory S.A. ciąży zobowiązanie warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do udzielonego kredytu w rachunku bieżącym, co przedstawia poniższe zestawienie:

BANK	Limit	Rodzaj zabezpieczenia
Bank BPH S.A. O/ Oświęcim	1 000 000,00	cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos-Dwory Sp. z o.o.;

2. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 do 3 lat. W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.
3. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umów zawartych z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi na wartość 31 983,20 zł.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy stanowi 10% wartości wynagrodzenia netto i udzielone zostało na okres 36 miesięcy. Okres obowiązywania zabezpieczenia upływa w kwietniu 2012 roku.

4. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w ramach zabezpieczenia uzyskanych gwarancji ubezpieczeniowych, wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi Towarzystwu Ubezpieczeniowemu Ergo Hestia S.A. Powyższe instrumenty stanowią zabezpieczenie udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych z następujących tytułów:
  - + należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym dla Synthos-Dwory Sp. z o.o. (kwota 137 187,50 zł, termin 28.06.2013 r., weksel in blanco);
  - + należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym, udzielonej na podstawie umowy handlowej zawartej z ZAK S.A. (kwota: 39 500,00 zł, termin 27.08.2012 r., weksel in blanco);
  - + należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym, udzielonej na podstawie umowy handlowej zawartej z ZAK S.A. (kwota: 105 500,00 zł, termin 30.07.2013 r., weksel in blanco).
5. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w ramach zabezpieczenia uzyskanych gwarancji ubezpieczeniowych, wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi Towarzystwu Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz S.A. Powyższe instrumenty stanowią zabezpieczenie udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych z następujących tytułów:
  - + właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. (kwota 392 243,31 zł, termin 12.11.2012 r., weksel in blanco);
  - + należytego wykonania umowy, udzielonej dla Grupy Lotos S.A. (kwota: 282 867,38 zł, termin 14.01.2011 r., weksel in blanco);
  - + należytego wykonania umowy, udzielonej dla Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego BiproRaf Sp. z o.o. (kwota: 21 340,00 zł, termin 31 stycznia 2011 r., weksel in blanco).
6. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w ramach zabezpieczenia właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym, wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi Spółce REMAR Sp. z o.o. Weksle stanowią zabezpieczenie roszczenia do wysokości 515 000,00 zł, w okresie 24 miesięcy od daty zakończenia rozruchu mechanicznego.
7. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w ramach realizowanych kontraktów handlowych udzieliła następujących gwarancji ubezpieczeniowych:
  - + gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym dla Synthos Dwory Sp. z o.o. w wysokości 137 187,50 zł z terminem obowiązywania do dnia 28 czerwca 2013 roku;
  - + gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym dla ZAK S.A. w wysokości 105 500,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 30 lipca 2013 roku;
  - + gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek dla ZAK S.A. w wysokości 39 500,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 27 sierpnia 2012 roku;
  - + gwarancja należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym dla Bioagra-Oil S.A. w wysokości 3 600 000,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 7 stycznia 2013 roku;
  - + gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. w wysokości 392 243,31 zł, z terminem obowiązywania do dnia 12 listopada 2012 roku;
  - + gwarancja należytego wykonania umowy dla Grupy LOTOS S.A. w wysokości 282 867,38 zł z terminem obowiązywania do dnia 14 stycznia 2011 roku;
  - + gwarancja należytego wykonania umowy dla Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego BiproRaf Sp. z o.o. w wysokości 21 340,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 31 stycznia 2011 roku.
8. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w imieniu Spółki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o., udzieliła czterech gwarancji korporacyjnych związanych z realizacją kontraktów na budowę zespołów kogeneracyjnych dla następujących podmiotów i w następujących wysokościach:
  - a) **Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.:**

- ✚ gwarancja zwrotu zaliczki w wysokości 2 610 000 EUR z terminem obowiązywania od dnia wpływu zaliczki na konto bankowe Spółki Zależnej do dnia całkowitego rozliczenia kwoty zaliczki w fakturach VAT;
  - ✚ gwarancja należytego wykonania kontraktu w wysokości 1 025 772,34 zł i 353 800,00 EUR, to jest 10% wartości kontraktu, z terminem obowiązywania do dnia 2 marca 2011 roku;
  - b) Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.:**
  - ✚ gwarancja zwrotu zaliczki w wysokości 1 260 000 EUR z terminem obowiązywania od dnia wpływu zaliczki na konto bankowe Spółki Zależnej do dnia całkowitego rozliczenia kwoty zaliczki w fakturach VAT;
  - ✚ gwarancja należytego wykonania kontraktu w wysokości 537 900,44 zł i 170 800,00 EUR, to jest 10% wartości kontraktu, z terminem obowiązywania do dnia 2 marca 2011 roku.
9. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki Chemoservis-Dwory S.A., zawarte umowy o pracę przewidują konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.
10. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w ramach zabezpieczenia uzyskanej gwarancji ubezpieczeniowej dla Bioagra Oil S.A. wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową Towarzystwu Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Gwarancja stanowiąca zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym, została wystawiona na okres do dnia 7 stycznia 2013 roku. Wartość udzielonej gwarancji wynosi 3 600 000,00 zł.

**Aktywa warunkowe:**

11. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi stanowiącymi zabezpieczenie:
- ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 1 120 000,00 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent REMAR Sp. z o.o.;
  - ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 660 000,00 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent ELPIN Sp. z o.o.;
  - ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 10 022,60 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent Chemont Sp. z o.o.;
  - ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 55 000,00 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent Budizol Sp. Jawna;
  - ✚ należytego wykonania umowy w okresie gwarancyjnym w wysokości 121 000,00 zł, z okresem ważności wynoszącym 24 miesiące od daty odbioru końcowego robót, kontrahent West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.;
  - ✚ należytego wykonania umowy w okresie gwarancyjnym w wysokości 24 380,00 zł, z okresem ważności 24 miesiące od daty podpisania protokołu ostatecznego odbioru robót, kontrahent Przedsiębiorstwo Inżynieryjno-Inwestycyjne EIC Sp. z o.o.;
  - ✚ należytego wykonania umowy w okresie gwarancyjnym w wysokości 82 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 30 stycznia 2014 roku, kontrahent Merrid Controls Sp. z o.o.;
  - ✚ spłaty pożyczki udzielonej na podstawie umowy pożyczki z dnia 21 grudnia 2010 roku Spółce PetroEltech S.A. w wysokości 3 mln zł.
12. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała następujące gwarancje ubezpieczeniowe:
- ✚ należytego usunięcia wad w okresie gwarancyjnym od Spółki Euronaftr Trzebinia Sp. z o.o. w wysokości 46 000,00 zł, z terminem do 31 października 2013 r.;
  - ✚ właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym od PRUH Inkomet-Ertech Sp. z o.o. w wysokości 72 177,87 zł, z terminem do 7 września 2013 roku;
  - ✚ należytego wykonania kontraktu od West Technology & Trading Polska Sp. z o.o. w wysokości 44 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 14 stycznia 2011 roku;
  - ✚ właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym od West Technology & Trading Polska Sp. z o.o. w wysokości 44 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 20 stycznia 2014 roku.

### 11.2. Zobowiązania i aktywa warunkowe Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.

#### Zobowiązania warunkowe:

1. Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. udzieliła gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek z tytułu realizowanego kontraktu dla Vamoz-Serwis a.s. Ostrawa Vitkovice na kwotę 60 153,00 zł.
2. Na Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. ciąży zobowiązanie warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do udzielonego kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 700 tys. zł:
  - klauzula potrącenia środków z rachunku bieżącego kredytobiorcy;
  - przelew wierzytelności umowy handlowej Nr 6/BT/EL/2004/EC Nowa z dnia 28.10.2004 r. zawartej z EC Nowa Sp. z o.o.;
  - przelew wierzytelności umowy handlowej Nr 4/2001/HKW z dnia 1.08.2001 r. zawartej z Przedsiębiorstwem HKW Sp. z o.o.;
  - pełnomocnictwo do rachunku prowadzonego przez Bank PEKAO S.A.;
  - zastaw rejestrowy na samochodzie specjalnym do czyszczenia kanalizacji o nr rejestracyjnym SD 68548;
  - przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia samochodu specjalnego o nr rejestracyjnym SD 68548.
3. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o., zawarta umowa o pracę przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.

#### Aktywa warunkowe:

4. Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. otrzymała gwarancje bankowe, stanowiące zabezpieczenie zwrotu zaliczki do umowy zawartej z KWE Technika Energetyczna Sp. z o.o. na kwotę 6 819 636,50 zł.

### 11.3. Zobowiązania i aktywa warunkowe Jednostki Zależnej K-Protos a.s.

#### Zobowiązania warunkowe:

1. Spółka Zależna K-Protos a.s., w ramach gwarancji należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym, podpisała weksle in blanco na następujące wartości:
  - Synthos Kralupy a.s. na wartość 649 000,00 CZK z terminem do 28.02.2012 r.;
  - Synthos Kralupy a.s. na wartość 3 200 000,00 CZK z terminem do 15.01.2012 r.;
  - Synthos Kralupy a.s. na wartość 3 890 000,00 CZK z terminem do 30.11.2011 r.;
  - Unipetrol RPA s.r.o. na wartość 927 162,50 CZK z terminem do 30.09.2011 r.
2. Spółka Zależna K-Protos a.s. udzieliła następujących gwarancji bankowych:
  - gwarancja bankowa należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym dla Chemoprojekt Praha na wartość 2 913 673,00 CZK z terminem obowiązywania do 12.06.2012 r.;
  - gwarancja bankowa należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym dla Chemoprojekt Praha na wartość 1 248 718,00 CZK z terminem obowiązywania do 12.06.2013 r.;

**Nota 37 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego**  
 stan na dzień

	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>12 099 717,07</b>	<b>97 450,00</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	3 010 022,60	0,00
<b>A. należności wekslowe</b>	<b>3 010 022,60</b>	<b>0,00</b>
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z CHEMONT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 022,60	0,00
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 21.12.2010 - PetroEltech S.A. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	3 000 000,00	0,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	9 089 694,47	97 450,00
<b>A. należności wekslowe</b>	<b>2 062 880,00</b>	<b>51 450,00</b>
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki zgodnie z umową zawartą z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	42 700,00
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	8 750,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	121 000,00	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z BUDIZOL Sp. Jawna - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	55 000,00	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z ELPIN Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	660 000,00	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z EIC Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	24 380,00	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z MERRID CONTROLS Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	82 500,00	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z REMAR Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 120 000,00	0,00
<b>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</b>	<b>207 177,87</b>	<b>46 000,00</b>
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Inkomet Ertech Sp. z o.o.	72 177,87	0,00
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.	44 500,00	0,00
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.	44 500,00	0,00
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Euronaft Trzebinia Sp. z o.o.	46 000,00	0,00
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Euronaft Trzebinia Sp. z o.o.	0,00	46 000,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

<b>C. uzyskane gwarancje bankowe</b>	<b>6 819 636,60</b>	<b>0,00</b>
➤ otrzymane gwarancje bankowe , zabezpieczenie zwrotu zaliczki do umowy zawartej z KWE Technika Energetyczna Sp. z o.o.	6 819 636,60	0,00
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>30 711 469,51</b>	<b>4 648 533,20</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	30 711 469,51	4 648 533,20
<b>A. zobowiązania wekslowe</b>	<b>6 494 875,07</b>	<b>2 498 883,20</b>
➤ zabezpieczenie kredytu bankowego w rachunku bieżącym zgodnie z umową Nr 676/2008/00000150/00 wraz z aneksem Nr 1/676/2009/1895/00 - cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos Sp. z o.o. z umowy serwisowo-eksploatacyjnej Nr 1/CH/2008; weksel in blanco	0,00	1 000 000,00
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	282 187,50	1 100 900,00
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umów zawartych z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	31 983,20	31 983,20
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	3 600 000,00	0,00
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez TUiR Allianz S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	696 450,69	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umowy zawartej z REMAR Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	515 000,00	0,00
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki wynikającej z umowy zawartej z Energetyką-Dwory Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	366 000,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umów zawartych z Synthos Kralupy a.s. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 222 762,00	0,00
➤ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umów zawartych z UNIPETROL RPA s.r.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	146 491,68	0,00
<b>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</b>	<b>4 638 791,19</b>	<b>1 649 650,00</b>
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Energetyka-Dwory Sp. z o.o.	0,00	548 750,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	0,00	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	145 000,00	39 500,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Grupa Lotos S.A.	282 867,38	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - BiproRaf Sp. z o.o.	21 340,00	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	3 600 000,00	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie	137 187,50	0,00

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

gwarancyjnym - SYNTHOS DWORY Sp. z o.o.		
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków	392 243,31	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	0,00	1 061 400,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - usunięcia wad i usterek - Vamoz-Serwis A.S. Ostrawa -Vitkowice	60 153,00	0,00
<b>C. udzielone gwarancje bankowe</b>	<b>657 657,78</b>	<b>0,00</b>
➤ udzielona gwarancja bankowa - usunięcia wad i usterek - Chemoprojekt Praha	657 657,78	0,00
<b>D. blokada środków finansowych</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym	0,00	500 000,00
<b>E. udzielone gwarancje korporacyjne</b>	<b>18 920 145,48</b>	0,00
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	2 423 105,44	0,00
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	1 212 475,04	0,00
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	10 308 195,00	0,00
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	4 976 370,00	0,00
<b>Pozycje pozabilansowe razem:</b>	<b>42 811 186,58</b>	<b>4 745 983,20</b>

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

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

W okresie od 01.01.2010 r. do 31.12.2010 r. Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie.

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

**15. Poniesione nakłady inwestycyjne w 2010 roku oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjne w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory.**

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
Wartości niematerialne i prawne	39 749,40	8 526,65
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	748 956,00	998 705,48
• budynki i budowle	29 701,87	361 548,94
• urządzenie techniczne	198 068,80	341 986,88
• środki transportu	165 949,65	197 905,21
• inne środki trwałe	68 193,14	97 264,45
• środki trwałe w budowie	287 042,54	0,00
• zaliczki na zakup środków trwałych	0,00	0,00
<b>Razem nakłady inwestycyjne</b>	<b>788 705,40</b>	<b>1 007 232,13</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

W 2011 roku Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory planuje następujące wydatki inwestycyjne:

	PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych	790 200,00
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	666 900,00
3. Zakup środków transportu	167 950,00
4. Zakup sprzętu komputerowego	8 000,00
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	135 500,00
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	531 752,00
<b>Razem planowane nakłady inwestycyjne:</b>	<b>2 300 302,00</b>

**16. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi**

a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień	
	31.12.2010	31.12.2009
	PLN	PLN
<b>Należności</b>		
Petro Remont Sp. z o.o.	0,00	168 050,12
Petro Mechanika S.A.	718 761,25	6 852,54
PetroEltech S.A.	3 000 000,00	0,00
K-PROTOS a.s.	2 005,92	0,00
Raf-Remat Sp. z o.o.	189 151,50	0,00
Chemont Sp. z o.o.	385 471,96	12 194,26
Zakład Usług Energetycznych Spółka z o.o.	1 976,40	0,00
<b>Razem:</b>	<b>4 297 367,03</b>	<b>187 096,92</b>
<b>Zobowiązania</b>		
Petro Remont Sp. z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	381 886,00	294 373,80
PetroEltech S.A.	0,00	0,00
Unimech S.A.	312 840,94	6 600,00
ZBACH Sp. z o.o.	355 000,00	0,00
Chemont Sp. z o.o.	175 996,93	129 204,08
Zakład Usług Energetycznych Spółka z o.o.	640 753,76	0,00
<b>Razem:</b>	<b>1 866 477,63</b>	<b>430 177,88</b>

b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>Przychody ze sprzedaży produktów ( usług)</b>		
Petro Remont Sp z o.o.	157 182,00	1 665 692,97
Petro Mechanika S.A.	1 422 071,75	6 022,41
PetroEltech S.A.	0,00	0,00
K-Protos a.s.	0,00	21 730,03
Chemont Sp. z o.o.	532 199,72	75 795,30
<b>Razem:</b>	<b>2 111 453,47</b>	<b>1 769 240,71</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	0,00	0,00
PetroEltech S.A.	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>Pozostałe przychody</b>		
Petro Remont Sp z o.o.	102 978,00	0,00
Petro Mechanika Sp z o.o.	0,00	0,00
PetroEltech S.A.	0,00	0,00
K-Protos a.s.	11 351,29	27 160,33
Chemont Sp. z o.o.	0,00	234,81
Zakład Usług Energetycznych Spółka z o.o.	2 236,66	0,00
<b>Razem:</b>	<b>116 565,95</b>	<b>27 395,14</b>
<b>Przychody razem</b>		
Petro Remont Sp z o.o.	260 160,00	1 665 692,97
Petro Mechanika S.A.	1 422 071,75	6 022,41
PetroEltech S.A.	0,00	0,00
K-Protos a.s.	11 351,29	48 890,36
Chemont Sp. z o.o.	539 827,91	76 030,11
<b>Razem:</b>	<b>2 233 410,95</b>	<b>1 796 635,85</b>
<b>Koszty</b>		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	10 000,00
Petro Mechanika S.A.	8 661 991,28	1 392 280,53
PetroEltech S.A.	0,00	0,00
K-Protos a.s.	521,98	0,00
Petro Energorem Sp. z o.o.	0,00	50 156,35
Chemont Sp. z o.o.	837 186,58	555 200,57
Unimech S.A.	1 350 190,00	66 000,00
Zakład Usług Energetycznych Spółka z o.o.	2 408 504,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>13 258 393,84</b>	<b>2 073 637,45</b>

W dniu 1 marca 2010 roku ze Spółką Petro Mechanika S.A. Spółka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. podpisała umowę pożyczki krótkoterminowej, na podstawie której, Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała pożyczkę w wysokości 500 000 zł na okres do dnia 31 sierpnia 2010 roku. Wysokość oprocentowania pożyczki zostało ustalone przez strony na poziomie 8% w stosunku rocznym. Pożyczka wraz z odsetkami w wysokości 1 863,01 zł została spłacona w dniu 17 marca 2010 roku.

W dniu 11 maja 2010 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z firmą Petro Remont Sp. z o.o. Na podstawie tej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w dniu 13 maja 2010 roku udzieliła pożyczki w wysokości 2,2 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości 8,5% w skali roku. Termin zwrotu pożyczki wraz z należnymi odsetkami wynosi 3 miesiące od dnia przekazania środków finansowych na rachunek bankowy pożyczkobiorcy. Zgodnie z aneksem Nr 1 z dnia 10 sierpnia 2010 roku oraz aneksem Nr 2 z dnia 28 września 2010 roku, termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 30 listopada 2010 roku. W tym też terminie kwota pożyczki wraz z należnymi odsetkami została uregulowana.

W dniu 21 grudnia 2010 roku pomiędzy Spółką PetroEltech S.A. a Chemoservis-Dwory S.A. została zawarta umowa pożyczki na wartość 3 mln zł. Termin zwrotu, zgodnie z aneksem z dnia 28 kwietnia 2011 roku, został określony na dzień 30 maja 2011 roku. Oprocentowanie wynosi 1M WIBOR przyjęty z dnia spłaty pożyczki plus marża 2%. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Na podstawie zlecenia Nr 50/JR/2010 w dniu 24 maja 2010 roku Spółce Petro Mechanika S.A. została przekazana przez Jednostkę Dominującą Chemoservis-Dwory S.A. zaliczka na poczet realizacji zlecenia w wysokości 1 mln zł netto. Zaliczka zostanie rozliczona z fakturami częściowymi wystawionymi na

podstawie protokołów zaawansowania robót. Na dzień bilansowy do rozliczenia pozostaje kwota w wysokości 700 tys. zł.

Na podstawie umowy zawartej między Chemoservis-Dwory S.A. a Raf-Remat Sp. z o.o., Jednostka Dominująca wypłaciła zaliczkę w wysokości 189,2 tys. zł netto, która rozliczona zostanie fakturą jednorazowo. Na dzień bilansowy zaliczka pozostaje do rozliczenia w pełnej wysokości.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. po podstawie umowy, otrzymała od Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. zaliczkę w wysokości 355 tys. zł netto. Zaliczka będzie sukcesywnie rozliczana fakturami częściowymi, zgodnie z harmonogramem. Na dzień bilansowy zaliczka pozostaje do rozliczenia w pełnej wysokości.

W ramach zabezpieczenia należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową od CHEMONT Sp. z o.o. – wartość zabezpieczenia 10 022,60 zł, z terminem do 07.01.2013 roku.

W dniu 21 października 2010 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z Jednostkami Dominującymi umowy sprzedaży akcji imiennych spółki akcyjnej K-Protos a.s. z siedzibą w Kralupach w Republice Czeskiej. Podmiotami uczestniczącymi w transakcji były następujące Spółki:

- ✚ Petro Remont Sp. z o.o. – zakup 10 380 sztuk akcji;
- ✚ PetroEltech S.A. – zakup 10 380 sztuk akcji
- ✚ Petro Mechanika S.A. – zakup 10 380 sztuk akcji.

Łącznie od podmiotów dominujących zakupiono 31 140 sztuk akcji w cenie 18 799 620,00 zł. Inwestycja została sfinansowana środkami z emisji warrantów subskrypcyjnych, uprawniających do objęcia akcji serii D, przydzielonych w dniu 11 października 2010 roku.

**17. Wspólne przedsięwzięcia** – Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

**18. Informacja o zawarciu przez Jednostkę Dominującą Chemoservis-Dwory S.A. jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.**

Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A., w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 roku, z podmiotami powiązanymi zawarła 3 transakcje znaczące. Dotyczą one zakupu akcji imiennych w czeskiej Spółce Akcyjnej K-Protos a.s. Transakcje zostały zawarte w dniu 21 października 2010 roku i obejmowało następujące podmioty dominujące względem Chemoservis-Dwory S.A.:

- ✚ Petro Remont Sp. z o.o. – zakup 10 380 sztuk akcji; wartość transakcji 6 266 540,00 zł;
- ✚ PetroEltech S.A. – zakup 10 380 sztuk akcji; wartość transakcji 6 266 540,00 zł;
- ✚ Petro Mechanika S.A. – zakup 10 380 sztuk akcji, wartość transakcji 6 266 540,00 zł.

Transakcja została sfinansowana ze środków pozyskanych z emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D Spółki Chemoservis-Dwory S.A., przydzielonych w dniu 11 października 2011 roku. Warranty zostały przydzielone podmiotom będącym właścicielami akcji Spółki K-Protos a.s.

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

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

**19. Informacje o zatrudnieniu**

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtowało się następująco:

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym ogółem	826,5	579
<i>w tym:</i>		
• pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	198,0	119
• pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	625,5	460
• uczniowie	0	0
• osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
• osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3	0
<b>Razem:</b>	<b>826,5</b>	<b>579</b>

**20. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory**

**Wynagrodzenie członków Zarządu**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>Zarząd Jednostki Dominującej</b>	<b>668 031,71</b>	<b>606 569,91</b>
<i>w tym:</i>		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	177 263,98	0,00
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	184 357,36	0,00
Krzysztof Miaśkiewicz - Prezes Zarządu	68 860,37	131 765,61
Sławomir Szata - Członek Zarządu	237 550,00	98 425,00
Grzegorz Dobrowolski – Prezes Zarządu	0,00	191 914,75
Bronisław Głowacki – Członek Zarządu	0,00	184 464,55
<b>Zarząd Jednostek Zależnych</b>	<b>1 000 923,84</b>	<b>878 179,72</b>
<i>w tym:</i>		
<b>ZE ZEN Sp. z o.o.</b>	<b>475 274,86</b>	<b>175 414,80</b>
<i>w tym:</i>		
Marek Pietraszczyk - Prezes Zarządu	298 988,64	157 590,08
Grzegorz Dobrowolski - Wiceprezes Zarządu	176 286,22	17 824,72
<b>K-PROTOS a.s.</b>	<b>525 648,98</b>	<b>702 764,92</b>
<i>w tym:</i>		
Sławomir Szata - Prezes Zarządu	41 496,00	0,00
Miroslav Bozděch - Prezes Zarządu	221 153,57	325 819,57
Jan Listík – Wiceprezes Zarządu	184 236,81	272 952,71
Grzegorz Dobrowolski - Członek Zarządu	78 762,60	103 992,65

## Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
<b>Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej</b>	<b>219 711,24</b>	<b>211 137,96</b>
<i>w tym:</i>		
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	53 891,40	51 788,52
Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	41 454,96	39 837,36
Andrzej Gastołek - Sekretarz Rady Nadzorczej	41 454,96	39 837,36
Andrzej Rusek - Członek Rady Nadzorczej	41 454,96	39 837,36
Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej	41 454,96	39 837,36
<b>Rada Nadzorcza Jednostek Zależnych</b>	<b>230 752,26</b>	<b>140 892,69</b>
<i>w tym:</i>		
<b>ZE ZEN Sp. z o.o.</b>	<b>128 313,00</b>	<b>34 220,36</b>
<i>w tym:</i>		
Zygfryd Płochocki	50 547,54	12 101,96
Sławomir Szata	38 882,73	9 309,20
Marek Wróblewski	38 882,73	9 309,20
Andrzej Matuszczyk	0,00	3 500,00
Zygmunt Machnik	0,00	0,00
Włodzimierz Miś	0,00	0,00
<b>K-PROTOS a.s.</b>	<b>102 439,26</b>	<b>106 672,33</b>
<i>w tym:</i>		
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	48 398,70	50 750,41
Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	38 718,96	40 600,32
Zdenek Kodes - Członek Rady Nadzorczej	15 321,60	15 321,60

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

22. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące w Jednostce Dominującej.

## Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Zarządu Jednostki Dominującej

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2010 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2010 r.
1	Wojciech Mazur Prezes Zarządu	0	9 135
2	Sławomir Szata Członek Zarządu	0	0
3	Mariusz Wandor Członek Zarządu	0	0
4	Krzysztof Miałkiewicz Prezes Zarządu	0	0

**Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej**

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2010 r.</i>	<i>Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2010 r.</i>
1	Tomasz Mazur Przewodniczący RN	0	0
2	Zygfryd Płochocki V-ce Przewodniczący RN	0	0
3	Andrzej Gastołek Sekretarz RN	0	0
4	Janisław Zwoliński Członek RN	0	0
5	Andrzej Rusek Członek RN	0	0

**23. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie występują.**

**24. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym – nie występują.**

**25. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

W dniu 8 lutego 2011 roku Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego (Sygn. KR.XII NS-REJ.KRS/000438/11/579), potwierdzające podwyższenie kapitału zakładowego Spółki z 9 056 000,00 zł do 15 006 000,00 zł oraz potwierdzające rejestrację akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki nastąpiło w drodze emisji prywatnej 59 500 000 sztuk warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D.

Zmiany zarejestrowane w KRS powyższym postanowieniem, zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2010 roku.

**26. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100% - nie dotyczy**

**27. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi – nie dotyczy.**

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

Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

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

W maju 2010 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła ubezpieczeniowej gwarancji należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach umowy zawartej z Bioagra-Oil S.A. na wartość

3 600 000 zł z okresem obowiązywania do dnia 7 stycznia 2013 roku. W ramach powyższej gwarancji Spółka zawarła z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. polisę Nr KR/GG/93/01/2010, na mocy której wypłacono wynagrodzenie firmie ubezpieczeniowej w wysokości 144 986,00 zł.

W ramach pozostałych udzielonych przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. gwarancji ubezpieczeniowych, Spółka zawarła następujące polisy ubezpieczeniowe i aneksy do umowy ramowej:

- a) z *Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeniowym Ergo Hestia S.A.* w następujących wysokościach:
- ✚ Polisa Nr 250001126606 z dnia 02.04.2009 roku wraz z aneksami z dnia 20.07.2009 roku, z dnia 26.01.2010 r. oraz 28.04.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy dla Energetyki-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 548 750,00 zł, z terminem obowiązywania do 30.06.2010 roku. Spółka poniosła koszty zawarcia umowy w wysokości 16 165,00 zł.
  - ✚ Polisa Nr 250001219995 z dnia 30.06.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla Synthos-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 137 187,50 zł, z terminem obowiązywania do 28.06.2013 roku. Spółka za zawarcie polisy poniosła koszty w wysokości 14 700,00 zł.
  - ✚ Polisa Nr 250000587744 z dnia 15.10.2009 roku na gwarancję ubezpieczeniową usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla ZAK S.A. w wysokości 39 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 27.08.2012 roku. Spółka za zawarcie umowy poniosła koszty w wysokości 5 950,00 zł.
  - ✚ Polisa Nr 250000811571 z dnia 19.01.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy z ZAK S.A. w wysokości 105 500,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 31.07.2010 roku. Spółka za pozyskanie gwarancji zapłaciła wynagrodzenie ubezpieczycielowi w wysokości 2 585,00 zł.
  - ✚ Polisa Nr 250001221907 z dnia 04.08.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla ZAK S.A. w wysokości 105 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 30.07.2013 roku. Spółka za zawarcie umowy poniosła koszty w wysokości 11 612,00 zł.
- b) z *Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz S.A.* w następujących wysokościach:
- ✚ Aneks Nr 2 z dnia 28.07.2010 roku na gwarancję Nr 383/10/351/5785755 – gwarancja należytego wykonania umowy dla Grupy Lotos S.A. na sumę 282 867,38 zł z terminem obowiązywania do dnia 14.01.2011 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 2 650,00 zł.
  - ✚ Aneks Nr 3 z dnia 31.08.2010 roku na gwarancję Nr 383/10/351/5786218 – gwarancja należytego wykonania umowy dla Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego BiproRaf Sp. z o.o. na sumę 21 340,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 31.01.2011 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 800,00 zł.
  - ✚ Aneks Nr 4 z dnia 26.11.2010 roku na gwarancję Nr 383/10/353/5787337 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. na sumę 392 243,31 zł, z terminem obowiązywania do dnia 12.11.2012 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 15 431,00 zł.

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

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku Jednostka Dominująca nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych papierów wartościowych.

W dniu 24 września 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjęło Uchwałę Nr 5 w sprawie emisji akcji serii „C” z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, w formie oferty publicznej, zobowiązując Zarząd Spółki do podjęcia wszystkich niezbędnych działań związanych z ofertą publiczną oraz wprowadzeniem akcji serii „C” do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych. Po zatwierdzeniu przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 15 stycznia 2010 roku prospektu emisyjnego, emisja akcji doszła do skutku w marcu 2010 roku. Na podstawie Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych Nr 347/2010 z dnia 14.04.2010 roku akcje serii C zostały wprowadzone na rynek równoległy. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych dokonał rejestracji akcji serii C w dniu 19 kwietnia 2010 roku.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w drodze przeprowadzonej emisji akcji serii C pozyskała środki finansowe z emisji w wysokości 14,7 mln zł, które zostały przekazane przez KDPW w dniu 17 marca 2010 roku na rachunek bieżący Jednostki Dominującej. Koszty poniesione w związku z przeprowadzoną emisją wyniosły 251 676,00 zł. Kapitały Jednostki Dominującej zwiększyły się o kwotę 14 464 324,00 zł, w tym kapitał zakładowy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. o 2 264 tys. zł, zaś kapitał zapasowy prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej” o kwotę 12 200 324,00 zł.

Zgodnie z Uchwałą Nr 4/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A., podjęta została decyzja o emisji warrantów subskrypcyjnych oraz o warunkowym podwyższeniu kapitału zakładowego Jednostki Dominującej. Emisja warrantów subskrypcyjnych nie może przekroczyć 110 mln sztuk papierów wartościowych oraz może być zrealizowana najpóźniej do dnia 30 czerwca 2013 roku. Każdy z warrantów uprawnia do objęcia 1 sztuki akcji serii D. Organem uprawnionym do wydawania warrantów subskrypcyjnych został określony Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A.

W dniu 11 października 2010 roku nastąpiła emisja 59 500 000 sztuk warrantów subskrypcyjnych w formie oferty prywatnej skierowanej do następujących podmiotów prawnych: PetroEltech S.A., Petro Mechanika S.A., Petro Remont Sp. z o.o. oraz OMENIX Sp. z o.o. W drodze powyższej emisji, zostały objęte akcje serii D, które zostały zarejestrowane przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych w dniu 22 listopada 2010 roku. Akcje serii D w ilości 59,5 mln sztuk zostały wprowadzone do obrotu giełdowego przez Giełdę Papierów Wartościowych począwszy od dnia 8 grudnia 2010 roku. Wartość nominalna akcji wynosi 0,10 zł. Emisja nastąpiła po cenie emisyjnej w wysokości 0,40 zł za sztukę. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. pozyskała środki finansowe z powyższej emisji w wysokości 23,8 mln zł, przy kosztach przeprowadzenia emisji w wysokości 40,2 tys. zł. Kapitały Spółki Chemoservis-Dwory S.A. zwiększyły się o kwotę 23 759 817,39 zł, w tym kapitał zakładowy Jednostki Dominującej o 5 950 tys. zł, zaś kapitał zapasowy prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji „Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej” o kwotę 17 809 817,39 zł.

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

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 31 grudnia 2010 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała, w ramach podpisanych kontraktów ze ZBACH Sp. z o.o. oraz z Veolia Water Systems Sp. z o.o., zaliczki na poczet wykonania umów w łącznej wysokości 401 950,00 zł.

Równocześnie zaliczki, jakie Jednostka Dominująca otrzymała, w okresie od 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku, w ramach podpisanych kontraktów z ZAK S.A. oraz z Energetyką-Dwory Sp. z o.o., w łącznej wysokości 1 170 000,00 zł, oraz zaliczka od Veolia Water Systems Sp. z o.o. zostały rozliczone w całości w 2010 roku. Na dzień 31 grudnia 2010 roku z otrzymanych zaliczek do rozliczenia pozostaje kwota w wysokości 355 000,00 zł, która zostanie rozliczona po zakończeniu umowy ze ZBACH Sp. z o.o.

Dodatkowo w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w ramach zaliczek do rozliczenia, wykazana jest również zaliczka w wysokości 11,9 mln zł, jaką Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. otrzymała w ramach realizacji kontraktów na budowę zespołów kogeneracyjnych. Szczegóły zawiera nota Nr 29a.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 31 grudnia 2010 roku zgodnie z raportami z wyceny aktuarialnej sporządzonym na dzień bilansowy w Jednostce Dominującej oraz Jednostkach Zależnych. Wysokość oraz zmiany wysokości rezerw przedstawia nota Nr 27 i 33a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Grupę Kapitałową, znaczącemu wzrostowi uległa rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, osiągając wartość 612 tys. zł oraz rezerwy na premie dla pracowników Spółek oraz dla Zarządów Spółek Grupy Kapitałowej, uzyskując wartości odpowiednio 143 tys. zł i 235 tys. zł. Szczegóły zawiera nota Nr 34.

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, bardzo znaczącemu wzrostowi uległy kapitały własne Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. Prawie czterokrotny wzrost wartości kapitałów własnych Spółki Chemoservis-Dwory S.A. jest wynikiem przeprowadzonych dwóch emisji kapitałowych

papierów wartościowych: akcji serii C oraz warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D. Łącznie kapitał zakładowy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. oraz Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wzrosły o 38,2 mln zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 20, i 21.

Po wycenie umów długoterminowych, zgodnie z MSR 11, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 1 774 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 899 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 15a, 15h, 34.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczki udzielonej przez Chemoservis-Dwory S.A. podmiotowi powiązanemu PetroEltech S.A. w wysokości 3,0 mln zł. Szczegóły transakcji zostały opisane w pkt. 2.3 oraz 16.

### **32. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy Kapitałowej.**

Działalność Grupy Kapitałowej nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

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

- a) osobę, która jest członkiem zarządu organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
- c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. A i b, lub
- d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

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

W dniu 10 maja 2010 roku pomiędzy Spółką Chemoservis-Dwory S.A. a DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Towarowej 35, została podpisana umowa Nr 3/2010 na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej za 2010 rok, obejmująca:

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010;
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010;
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

Wynagrodzenie za całość prac zgodnie z zawartą umową wynosi 37 000,00 zł i dotyczy następujących czynności:

a) obowiązkowe badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	15 000,00 zł
b) obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	7 000,00 zł
c) przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania za I półrocze 2010 roku	10 000,00 zł
d) przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania za I półrocze 2010 roku	5 000,00 zł
e) inne usługi poświadczające	0,00 zł

**GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2010 r.

f) usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
g) pozostałe usługi	0,00 zł

Jednostka Zależna Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. w dniu 20 lipca 2010 roku, podpisała umowę Nr 4/2010 z DGA Audyt Sp. z o.o., na przeprowadzenie przeglądu sprawozdania śródrocznego za I półrocze 2010 roku oraz na badanie sprawozdania finansowego za 2010 rok. Wynagrodzenie za całość prac zgodnie z zawartą umową wynosi 15 000,00 zł, w tym za przegląd sprawozdania śródrocznego 5 000,00 zł, zaś za badanie sprawozdania za 2010 rok 10 000,00 zł.

Jednostka Zależna K-Protos a.s. zawarła umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2010 rok z firmą Auditep s.r.o. z siedzibą w Bylinie w Republice Czeskiej. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego ustalono w wysokości 120 tys. CZK (19 152,00 zł).

**Łączna wysokość wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
	PLN	PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych	<b>71 152,00</b>	<b>46 400,00</b>
w tym:		
✚ badanie rocznych sprawozdań finansowych	51 152,00	35 400,00
✚ przegląd sprawozdań finansowych	20 000,00	11 000,00
✚ inne usługi poświadczające	0,00	0,00
✚ usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
✚ pozostałe usługi	0,00	0,00

**35. W spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.**

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

**Podpisy Członków Zarządu**

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

.....

.....

Oświęcim, 28 kwietnia 2011 r.