

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2011 R.
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

SPIS TREŚCI

	Strona
OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	5
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE	14
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. Dane ogólne	14
2. Oświadczenie o zgodności	16
3. Stosowane zasady rachunkowości	18
4. Przychody ze sprzedaży	20
5. Segmenty działalności	21
6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	21
7. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	24
8. Wskaźnik EBITDA	24
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	25
Nota 1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	25
Nota 2 Koszty według rodzaju	25
Nota 3a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	26
Nota 3b Przychody finansowe z tytułu odsetek	26
Nota 3c Inne przychody finansowe	26
Nota 4 Koszty finansowe z tytułu odsetek	27
Nota 5a Podatek dochodowy bieżący	27
Nota 5b Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat	28
Nota 6 Podział zysku za rok 2010 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego	28
Nota 7 Zysk przypadający na jedną akcję	28
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30
Nota 8a Rzeczowe aktywa trwałe	30
Nota 8b Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	30
Nota 9a Wartości niematerialne	30
Nota 9b Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	31
Nota 10a Inwestycje w jednostkach zależnych	31
Nota 10b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	32
Nota 10c Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)	32
Nota 10d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2011	33
Nota 10e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	33
Nota 11 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	34
Nota 12a Zapasy	34
Nota 12b Odpisy aktualizujące zapasy	35
Nota 13a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35
Nota 13b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	36
Nota 13c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	36
Nota 13d Odpisy aktualizujące należności	36
Nota 13e Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	37
Nota 14 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	37
Nota 15 Inne aktywa obrotowe	38
Nota 16a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38
Nota 16b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38

Nota 17.1.1	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2011 roku	39
Nota 17.1.2	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2010 roku	39
Nota 17.1.3	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2010 roku	40
Nota 17.2.1	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2011 r.	41
Nota 17.2.2	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2010 r.	42
Nota 17.2.3	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2010 r.	42
Nota 18	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	43
Nota 19	Kapitał zapasowy	43
Nota 20	Zyski zatrzymane	43
Nota 21	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	43
Nota 22	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych	44
Nota 23	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	44
Nota 24	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	45
Nota 25	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	45
Nota 26	Pozostałe zobowiązania finansowe	46
Nota 27a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	46
Nota 27b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	46
Nota 28	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	47
Nota 29	Wartość księgowa na jedną akcję	47
	DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	48
1.	Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	48
2.	Informacje o instrumentach finansowych	48
2.1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	48
2.2.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	48
2.3.	Pożyczki udzielone	48
2.4.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	48
2.5.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	48
2.6.	Pozostałe zobowiązania finansowe	48
3.	Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się do wartości godziwej.	49
4.	Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	49
5.	Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	49
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	49
7.	Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	49
8.	Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	49
9.	Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	49
10.	Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	49
11.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	49
Nota 30	Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	50
12.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	53
13.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	53
14.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	53
15.	Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku	54

	oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.	
16.	Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi	54
17.	Wspólne przedsięwzięcia	57
18.	Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	57
19.	Informacje o zatrudnieniu	57
20.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	57
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	58
22.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	58
23.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	59
24.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	59
25.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	59
26.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	59
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	59
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	59
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	59
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	60
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	60
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.	61
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	61
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	61
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	62
36.	Informacja o połączeniu spółek	62
	Podpisy Członków Zarządu	62

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r., na które składa się:

- Jednostkowy Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011 - 30.06.2011 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2011 – 30.06.2011 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2011 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2011 - 30.06.2011 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2011 - 30.06.2011 r.,
- Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2010 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	1	26 144	20 341
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	24 008	18 612
Zysk brutto ze sprzedaży		2 136	1 729
Pozostałe przychody operacyjne		1	41
Koszty sprzedaży		410	583
Koszty ogólnego zarządu		1 199	1 102
Pozostałe koszty operacyjne		2	10
Zysk na działalności operacyjnej		527	75
Przychody finansowe	3a-3c	637	119
Koszty finansowe	4	6	12
Przychody i koszty finansowe netto		631	107
Zysk przed opodatkowaniem		1 159	182
Podatek dochodowy	5a-5b	175	22
Zysk netto z działalności kontynuowanej		984	160
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		984	160
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		984	160
- Udziałowcom mniejszościowym		0	0
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN			
- Podstawowy		0,01	0,00
- Rozwodniony		0,01	0,00

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2011	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	984	160
Inne całkowite dochody	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	984	160
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	984	160
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2011 r.

	Nota	stan na dzień		
		30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	8a-8b	8 673	4 994	4 901
Wartości niematerialne	9a-9b	33	39	39
Inwestycje w jednostkach zależnych	10a-10e	27 524	3 724	27 524
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	711	296	430
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	16b	11	6	6
Aktywa trwałe razem		36 952	9 059	32 900
Aktywa obrotowe				
Zapasy	12a,12b	1 237	513	1 563
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13a-13e	17 275	17 629	20 618
Należności z tytułu podatku dochodowego		34	227	19
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	14	1 664	6 446	2 637
Inne aktywa obrotowe	15	1 287	2 200	3 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16a	263	212	69
Aktywa obrotowe razem		21 760	27 227	27 906
SUMA AKTYWÓW		58 712	36 286	60 807
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	17	15 006	9 056	15 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	18	30 009	12 200	30 010
Kapitał zapasowy	19	1 152	428	428
Kapitały rezerwowe		3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	20	984	160	724
Kapitał własny bez udziałów mniejszości		50 385	25 078	49 402
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		0	0	0
Kapitał własny razem		50 385	25 078	49 402
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	21	45	33	70
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	22	567	658	644
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	489	151	249
Zobowiązania długoterminowe razem		1 100	842	964

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2011 r. c.d.

	Nota	stan na dzień		
		30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24	5 840	7 995	9 585
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	25	52	22	54
Pozostałe zobowiązania finansowe	26	0	1 651	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	27a-27b	270	206	242
Rozliczenia międzyokresowe	28	1 065	492	561
Zobowiązania krótkoterminowe razem		7 226	10 365	10 441
SUMA PASYWÓW		58 712	36 286	60 807

POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Nota	stan na dzień		
		30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
1. Należności warunkowe	30	4 605	3 717	5 570
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		1 917	2 500	3 300
A. należności wekslowe		1 917	2 500	3 300
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		2 688	1 217	2 270
A. należności wekslowe		2 305	1 171	2 063
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe		163	46	207
C. uzyskane gwarancje bankowe		221	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	30	29 366	12 383	28 624
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		29 366	12 383	28 624
A. zobowiązania wekslowe		5 443	6 390	5 126
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe		4 579	5 492	4 579
C. udzielone gwarancje bankowe		60	0	0
D. blokada środków finansowych		18	500	0
E. udzielone gwarancje korporacyjne		19 266	0	18 920
Pozycje pozabilansowe razem:		33 971	16 100	34 194

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

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

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2011 roku	15 006	30 010	428	3 234	724	49 402
Zysk za okres	0	0	0	0	984	984
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	984	984
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii D	0	-1	0	0	0	-1
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	724	0	-724	0
Na dzień 30 czerwca 2011 roku (niebadane)	15 006	30 009	1 152	3 234	984	50 385

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	6 792	0	251	3 499	-89	10 454
Zysk za okres	0	0	0	0	160	160
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	160	160
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii C	2 264	12 200	0	0	0	14 464
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	177	0	-177	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0	0	0	-266	266	0
Na dzień 30 czerwca 2010 roku (niebadane)	9 056	12 200	428	3 234	160	25 078

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r. c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	6 792	0	251	3 499	-89	10 454
Zysk za okres	0	0	0	0	724	724
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	724	724
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii C	2 264	12 200	0	0	0	14 464
Emisja akcji serii D	5 950	17 810	0	0	0	23 760
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	177	0	-177	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0	0	0	-266	266	0
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	15 006	30 010	428	3 234	724	49 402

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 159	182
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	301	319
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-493	3
Odsetki leasingowe	5	2
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-175	-22
Podatek dochodowy zapłacony	-170	0
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	-7
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	189	-119
Zmiana stanu zapasów	326	152
Zmiana stanu należności	3 328	-5 986
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 584	-3 833
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	88
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	912	-9 221
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	11
Dywidendy od jednostek zależnych	493	0
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	3 088	0
- spłata udzielonych pożyczek	3 000	0
- odsetki	88	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 065	-346
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-1 375	-2 200
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 858	-2 535
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-1	14 464
Wpływy finansowe - uzyskane pożyczki	0	500
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-22	-8
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-5	-2
Wypływy finansowe - spłata pożyczek	0	-500
Odsetki zapłacone	0	-3
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-28	14 451

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r. c.d.

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 (niebadane) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 (niebadane) tys. PLN
Przepływy pieniężne netto, razem		-974	2 695
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		2 637	3 750
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	14	1 664	6 446
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		207	688

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.

.....

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

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

1. Dane ogólne.

Dane Spółki:

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

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

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

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

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

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

Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:

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

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000287238

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2010 roku oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Natomiast dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

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

Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.06.2011 r.:

Zarząd:

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.:

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r.:

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład organów Spółki według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego:

Zarząd:

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.07.2011 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.07.2011 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 lipca 2011 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

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

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

Łączenie i przekształcenie się spółek

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

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

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

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

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2011 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta, który wydał raport z przeglądu w dniu 25 sierpnia 2010 roku. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2010 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 28 kwietnia 2011 roku.

2. Oświadczenie o zgodności.

Prezentowane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Spółki Chemoservis-Dwory S.A. na dzień 30 czerwca 2011 roku, 30 czerwca 2010 roku i 31 grudnia 2010 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 roku i 30 czerwca 2010 roku, przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 roku i 30 czerwca 2010 roku, oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku, 30 czerwca 2010 roku i 31 grudnia 2010 roku.

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami

zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz.1223 z późn. zm.) 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 z późn. zm.). 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 jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2010 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2011 roku:

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;
- 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;
- 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 3(2008) w ramach dorocznych poprawek, obowiązujące od 1 stycznia 2011 roku;
- Zmiany do MSSF 7 w ramach dorocznych poprawek, obowiązujące od 1 stycznia 2011 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 stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

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

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

- MSSF 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;
- Zmiany do MSSF 1 Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujące od 1 lipca 2011 r.;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe ujawnianie informacji – wymagania dotyczące ujawniania informacji o wyksięgowaniu, obowiązujące od 1 lipca 2011 roku;
- 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 Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, obowiązujący od 1 lipca 2012 r.;
- Zmiany do MSR 12 Podatek odroczony – realizacja aktywów, obowiązujący od 1 stycznia 2012 roku;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, zastępujący MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz interpretację SKI-12 Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później.

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

3. Stosowane zasady rachunkowości.

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

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2010. Tożsame zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok 2010, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Emitenta.

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych

informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, przyjętego okresu użytkowania ekonomicznego środków trwałych oraz zobowiązań warunkowych.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

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 powiązanym 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.

Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. według stanu na 30.06.2011 roku

Jednostki dominujące:

1. PETROEltech S.A.	ul. Mirosław 39C,	09-472 Słupno
2. PETRO Mechanika S.A.	ul. Zglenickiego 44A,	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-Proeco 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 Spółką Chemoservis-Dwory S.A. - nie dotyczy.

4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług	26 115	20 324
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	30	18
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	26 144	20 341
- w tym: od jednostek powiązanych	5 526	365

5. Segmenty działalności

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	5 932	5 553
Koszt własny sprzedaży	5 293	5 090
Wynik na działalności segmentu	638	462
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	4 684	4 125
Koszt własny sprzedaży	4 010	3 754
Wynik na działalności segmentu	674	371
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	587	335
Koszt własny sprzedaży	511	303
Wynik na działalności segmentu	76	31
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	14 591	10 013
Koszt własny sprzedaży	13 969	9 216
Wynik na działalności segmentu	621	797
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	322	298
Koszt własny sprzedaży	224	248
Wynik na działalności segmentu	97	50
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30	18
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	1	0
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	29	18
Razem przychody	26 144	20 341
Razem koszty	24 008	18 612
Razem wynik na sprzedaży	2 136	1 729

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

6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 30 czerwca 2011 roku – 3,9866 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2010 roku – 3,9603 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: od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku – 3,9673 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku kurs ten wynosił 4,0042 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2011	31 grudnia 2010	30 czerwca 2011	31 grudnia 2010
I. Aktywa trwałe	36 952	32 900	9 269	8 308
II. Aktywa obrotowe	21 760	27 906	5 458	7 047
III. Aktywa razem	58 712	60 807	14 727	15 354
IV. Zobowiązania długoterminowe	1 100	964	276	243
V. Zobowiązania krótkoterminowe	7 226	10 441	1 813	2 636
VI. Kapitał własny	50 385	49 402	12 639	12 474
VII. Kapitał zakładowy	15 006	15 006	3 764	3 789
VIII. Pasywa, razem	58 712	60 807	14 727	15 354

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2011 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 3,9866 PLN/EUR

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

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 144	20 341	6 590	5 080
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	24 008	18 612	6 051	4 648
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 136	1 729	538	432
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	527	75	133	19
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 159	182	292	45
VI. Zysk (strata) netto	984	160	248	40
VII. Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	984	160	248	40
VIII. Całkowite dochody ogółem	984	160	248	40
IX. Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	984	160	248	40

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za I półrocze 2011 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 3,9673 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za I półrocze 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 4,0042 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	912	-9 221	230	-2 303
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 858	-2 535	-468	-633
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-28	14 451	-7	3 609
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	-974	2 695	-245	673
V. Środki pieniężne na początek okresu	2 637	3 750	662	905
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	1 664	6 446	417	1 555

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2011 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 3,9673 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2011 roku, tj. 3,9866 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2010 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 4,0042 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2010 roku, tj. 4,1458 PLN/EUR.

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

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2011	31 grudnia 2010	30 czerwca 2011	31 grudnia 2010
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)	0,01	0,00	0,00	0,00
III. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,00	0,00	0,00
IV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,34	0,33	0,08	0,08
V. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,34	0,33	0,08	0,08
VI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą *	0,00	0,00
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

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 czerwca 2011 roku, zysk osiągnięty w roku obrotowym 2010, który wyniósł 724 144,55 zł, w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

8. Wskaźnik EBITDA

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	527	75
Amortyzacja	301	319
EBITDA	828	394

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	26 115	20 324
✓ Utrzymanie ruchu	5 932	5 553
✓ Remont urządzeń i aparatury	4 684	4 125
✓ Obróbka skrawaniem	587	335
✓ Roboty budowlano-montażowe	14 591	10 013
✓ Pozostałe	322	298
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	30	18
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	26 144	20 341
- w tym: od jednostek powiązanych	5 526	365

Nota 2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) amortyzacja	301	319
b) zużycie materiałów i energii	8 560	4 796
c) usługi obce	8 666	7 344
d) podatki i opłaty	191	195
e) wynagrodzenia	5 909	5 368
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 466	1 492
g) pozostałe koszty rodzajowe	290	318
Koszty według rodzaju, razem	25 384	19 832
Odpis aktualizujący należności	1	6
Odpis aktualizujący zapasów	5	0
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	304	504
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-58	-44
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-410	-583
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 199	-1 102
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	24 027	18 612
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Koszt sprzedanego złomu z rozbiórki kotłowni	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	20	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	24 008	18 612

* Spółka wytwarza na własne potrzeby uszczelki, które są wykorzystywane jako materiał w realizowanych zleceniach produkcyjnych.

Nota 3a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych, w tym:	493	0
- od jednostek zależnych	493	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	493	0

Nota 3b Przychody finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	88	0
a) od jednostek powiązanych	88	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	88	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
B) pozostałe odsetki	41	119
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	41	119
✓ odsetki od środków na lokatach bankowych	40	116
✓ odsetki od środków na rachunkach bankowych	0	3
✓ odsetki za nieterminowe regulowanie należności	1	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	128	119

Nota 3c Inne przychody finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) dodatnie różnice kursowe	16	0
- zrealizowane	9	0
- niezrealizowane	7	0
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0
Inne przychody finansowe, razem	16	0

Nota 4 Koszty finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	0	3
a) od jednostek powiązanych	0	2
b) od pozostałych jednostek	0	1
B) pozostałe odsetki	6	2
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	6	2
- leasing finansowy	5	2
- pozostałe odsetki	1	0
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	6	5

Nota 5a Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
ZYSK / STRATA brutto	1 159	182
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 500	2 432
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	2 585	800
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	1 764	1 685
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0	0
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	172	0
Podstawa opodatkowania	1 136	127
Podatek dochodowy bieżący (19%)	216	24
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	0
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	216	24
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0	0
Inne korekty podatku dochodowego	0	0
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-280	14
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239	-17
Podatek dochodowy odroczony	-41	-2
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat	175	22

Nota 5b Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	1 159	182
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	220	35
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0	0
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	364	310
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-335	-320
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0	0
Pozostałe	-74	-2
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	175	22
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	15%	12%

Nota 6 Podział zysku za rok 2010 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego

Okres	Zysk netto w PLN	Zasilenie kapitału – kapitał zapasowy	Zasilenie kapitału – kapitał rezerwowy	Dywidendy
od 01.01.2010 do 31.12.2010	724 144,55	724 144,55	0,00	0,00

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 14 czerwca 2011 roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2010, zysk netto w wysokości 724 144,55 zł został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Nota 7 Zysk 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 01.01.2011 do 30.06.2011	983 708,33	140 198 121	0,01	150 060 000	0,01
od 01.01.2010 do 30.06.2010	159 829,59	79 552 707	0,00	79 552 707	0,00
od 01.01.2010 do 31.12.2010	724 144,55	85 101 589	0,01	98 591 375	0,01

Średnia ważona ilości akcji zwykłych**Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 rok**

- a) Data: 01.01.2011 r.
Stan na początek okresu: 90 560 000 sztuk
- b) Data: 31.01.2011 r.: rejestracja emisji akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk
- c) Data: 30.06.2011 r.
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk
 $90\,560\,000 * 30 / 181 + 150\,060\,000 * (181 - 30) / 181 = 140\,198\,121$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010 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: 30.06.2010 r.
Stan na koniec okresu: 90 560 000 sztuk
 $67\,920\,000 * 88 / 181 + 90\,560\,000 * (181 - 88) / 181 = \mathbf{79\,552\,707\,sztuk}$

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
 $67\,920\,000 * 88 / 365 + 90\,560\,000 * (365 - 88) / 365 = \mathbf{85\,101\,589\,sztuk}$

Średnia ważona rozwodnionej ilości akcji zwykłych

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 rok

- a) Data: 01.01.2011 r.
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 30.06.2011 r.
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk
 $150\,060\,000 * 181 / 181 = \mathbf{150\,060\,000\,sztuk}$

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010 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: 30.06.2010 r.
Stan na koniec okresu: 90 560 000 sztuk
 $67\,920\,000 * 88 / 181 + 90\,560\,000 * (181 - 88) / 181 = \mathbf{79\,552\,707\,sztuk}$

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
 $67\,920\,000 * 88/365 + 90\,560\,000 * 195 / 365 + 150\,060\,000 * (365 - 88 - 195) / 365 = \mathbf{98\,591\,375\,sztuk}$

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 8a Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) środki trwałe, w tym:	4 860	4 994	4 901
➤ grunty nabyte	431	437	434
➤ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 007	3 062	3 035
➤ urządzenia techniczne i maszyny	882	950	857
➤ środki transportu	384	372	415
➤ inne środki trwałe	156	173	159
b) środki trwałe w budowie	5	0	0
c) zaliczki na środki trwałe	3 807	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 673	4 994	4 901

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	0	0	0
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0	0	0

Nota 8b Środki trwałe bilansowe (Struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) własne	4 820	4 921	4 844
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	40	74	57
-środki transportu	40	74	57
Środki trwałe bilansowe, razem	4 860	4 994	4 901

Nota 9a Wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
✓ inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	33	39	39
✓ zaliczka na wartości niematerialne (oprogramowanie systemowe opracowanie prototypu modułu)	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	33	39	39

Nota 9b Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) własne	33	39	39
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Wartości niematerialne, razem	33	39	39

Nota 10a Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	27 524	3 724	27 524
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	27 524	3 724	27 524

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 głosów. 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 przejście 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.

W dniach 23 i 25 września 2009 roku Spółka zawarła umowy zbycia udziałów z Przemysłowym Towarzystwem Finansowym Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz z ArcelorMittal Poland S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, nabywając 100% udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przeniesienie własności udziałów, zgodnie z postanowieniami zawartych umów, nastąpiło w dniu 5 października 2009 roku, i tym samym przejście kontroli nad spółką zależną. Dane finansowe podlegające konsolidacji, ze względu na fakt, iż przyjęcie danych do konsolidacji za okres od 1 października 2009 roku, zamiast od dnia 5 października 2009 roku w sposób nieistotny wpływają na zniekształcenie obrazu sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej, obejmują okres od dnia 1 października 2009 roku.

Nota 10b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	27 524	3 724	3 724
a) udziały lub akcje	27 524	3 724	3 724
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	23 800
a) nabycie	0	0	23 800
- udziały lub akcje	0	0	23 800
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
D) stan na koniec okresu	27 524	3 724	27 524
a) udziały lub akcje	27 524	3 724	27 524
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

Nota 10c Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	27 524	3 724	27 524
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	27 524	3 724	27 524
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
- wartość na początek okresu	0	0	0
- wartość według cen nabycia	27 524	3 724	27 524
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0	0
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0	0	0
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	27 524	3 724	27 524
Wartość na początek okresu, razem	0	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0	0
Wartość bilansowa, razem	27 524	3 724	27 524

Nota 10d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2011 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział	udział	wartość	korekty	wartość
			w kapitale zakładowym	procentowy posiadanych praw głosu	bilansowa akcji / udziałów	aktualizujące wartość	
			%	%	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
ZE ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi elektryczne i energetyczne	100	100	3 724	0	3 724
K-Protos a.s.	Kralupy nad Wełtawą Republika Czeska	utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych	100	100	23 800	0	23 800

Nota 10e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
ZE ZEN Sp. z o.o.	ZE ZEN Sp. z o.o.	ZE ZEN Sp. z o.o.	ZE ZEN Sp. z o.o.
Siedziba	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%	100%
Suma aktywów	30 147	13 168	27 243
Kapitał własny	3 925	3 897	4 212
Kapitał zakładowy	3 718	5 738	3 718
Zobowiązania długoterminowe	2 346	21	2 292
Zobowiązania krótkoterminowe	23 875	6 931	20 739
Przychody ze sprzedaży	15 706	18 403	42 506
Wynik finansowy netto	207	698	1 014

Jednostka	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
K-PROTOS a.s.	-	-	K-PROTOS a.s.
Siedziba	Kralupy	-	Kralupy
Udział w kapitale zakładowym	100%	-	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	-	100%
Suma aktywów	21 456	-	31 208
Kapitał własny	11 526	-	15 874
Kapitał zakładowy	6 187	-	5 957
Zobowiązania długoterminowe	1 138	-	1 856
Zobowiązania krótkoterminowe	8 791	-	13 478
Przychody ze sprzedaży	20 190	-	42 007
Wynik finansowy netto	613	-	-774

Na dzień 30 czerwca 2011 roku Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Na dzień 31 grudnia 2010 roku, Spółka przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna K-Protos a.s. na dzień 30 czerwca 2011 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień bilansowy, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej K-Protos a.s. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. 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 udziałów w jednostce zależnej.

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

Nota 11 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	430	310	310
a) odniesionych na wynik finansowy	430	310	310
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
B) zwiększenia	349	44	179
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	349	44	179
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
C) zmniejszenia	69	59	58
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	69	59	58
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0	0	0
D. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	711	296	430
a) odniesionych na wynik finansowy	711	296	430
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Nota 12a Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) materiały	736	328	1 482
b) półprodukty i produkty w toku	319	201	75
c) produkty w toku objęte odpisem	2 449	2 449	2 449
d) produkty gotowe	0	0	0
e) towary	0	0	0
f) zaliczki na dostawy	199	0	18
Zapasy, razem	3 703	2 978	4 025

Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	0	0	0

Nota 12b Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	2 462	2 465	2 465
- roboty w toku (Best Oil)	2 449	2 449	2 449
- materiały	12	15	15
b) zmniejszenia	0	0	3
- roboty w toku	0	0	0
- materiały	0	0	3
c) zwiększenia	5	0	0
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	5	0	0
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	2 466	2 465	2 462
-roboty w toku (Best Oil)	2 449	2 449	2 449
- materiały	17	16	12

Nota 13a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) od jednostek powiązanych	1 000	1 240	1 297
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	500	240	408
✓ do 12 miesięcy	500	240	408
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ inne	500	1 000	889
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	16 275	16 389	19 321
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 971	13 957	16 950
✓ do 12 miesięcy*	13 971	13 957	16 950
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	413	519	293
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	0	0
➤ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 858	1 858	589
➤ inne	33	55	1 490
Należności krótkoterminowe netto, razem	17 275	17 629	20 618
c) odpisy aktualizujące wartość należności	131	66	130
➤ od jednostek powiązanych	0	0	0
➤ należności od pozostałych jednostek	131	66	130
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	17 405	17 695	20 748

- * 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.

Nota 13b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	500	240	408
➤ od jednostek zależnych	0	0	4
➤ od jednostek współzależnych	481	46	385
➤ od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
➤ od znaczącego inwestora	0	0	0
➤ od jednostek dominujących	19	193	19
b) inne	500	1 000	889
➤ od jednostek zależnych	0	0	0
➤ od jednostek współzależnych	0	0	189
➤ od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
➤ od znaczącego inwestora	0	0	0
➤ od jednostki dominującej	500	1 000	700
c) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1 000	1 240	1 297
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 000	1 240	1 297

Nota 13c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	130	60	60
a) zwiększenia (z tytułu)	1	6	70
- utworzenie odpisu	1	6	70
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	1
- rozwiązanie	0	0	1
- wykorzystanie	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	131	66	130

Nota 13d Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	118	66	116
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	0	13
Odpisy aktualizujące należności	131	66	130

Nota 13e Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe

W ramach umów długoterminowych zostało rozpoznanych osiem kontraktów będących w trakcie realizacji na dzień 30 czerwca 2011 roku. Zgodnie z MSR 11 poniesione koszty zostały zarachowane w okresie, w jakim zostały poniesione. Zarząd Spółki, analizując stopień zaawansowania prac oraz wielkość poniesionych kosztów w porównaniu do zaplanowanych, nie przewiduje opóźnień w realizacji kontraktów ani poniesienia strat na powyższych zadaniach. Przychody i koszty oraz wynik w ramach powyższych umów kształtowały się następująco:

Lp.	Treść	rok 2011	rok 2010	rok 2010
		od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
1.	Łączne przychody z kontraktów niezakończonych	26 463	10 596	19 717
	<i>w tym:</i>			
a.	przychody zafakturowane	24 702	8 846	19 169
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	1 762	1 750	547
2.	Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	25 066	9 713 854	18 943 811
3.	Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	1 397	-9 703 258	-18 924 094
4.	Pozycje wykazane w bilansie:			
a.	przefakturowania (pasywa)	96	108	41
b.	niedofakturowania (aktywa)	1 858	1 858	589

Nota 14 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	32	354	1 161
b) lokaty bankowe	1 632	6 091	1 476
c) inne środki pieniężne	0	0	0
d) inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 664	6 446	2 637
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	207	688	5
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	189	188	5
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez ERGO Hestia S.A.	0	500	0
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Bank BPH S.A.	18	0	0

Nota 15 Inne aktywa obrotowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w jednostkach powiązanych	1 287	2 200	3 000
➤ udziały lub akcje	0	0	0
➤ należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0	0	0
➤ dłużne papiery wartościowe	0	0	0
➤ inne papiery wartościowe	0	0	0
➤ wycena transakcji terminowych	0	0	0
➤ udzielone pożyczki	1 287	2 200	3 000
➤ inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
Inne aktywa obrotowe	1 287	2 200	3 000

Nota 16a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	237	212	44
➤ ubezpieczenia majątkowe	12	10	11
➤ ubezpieczenia OC	1	1	6
➤ odpis na ZFŚS	180	168	0
➤ prenumerata	2	2	3
➤ opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	6	6	0
➤ opłata roczna za czynności dozоровe UDT	5	3	4
➤ opłata roczna za depozyt papierów wartościowych w KDPW	3	7	0
➤ składka członkowska Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych	3	3	0
➤ koszty rozliczane w czasie	18	10	10
➤ odsetki od leasingu finansowego	7	1	9
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	26	0	25
➤ koszty upublicznienia Spółki	26	0	25
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	263	212	69

Nota 16b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	11	6	6
➤ prenumerata	1	3	1
➤ koszty rozliczane w czasie	8	0	0
➤ odsetki leasingowe	3	3	6
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem	11	6	6

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

Nota 17.1.1. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2011 roku – niebadany.

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

Nota 17.1.2. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2010 roku – niebadany.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	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.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	22 640 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	
Liczba akcji razem			90 560 000				
Kapitał zakładowy, razem				9 056 000,00			
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.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

Nota 17.1.3. Kapitał zakładowy (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.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	22 640 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 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.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

Nota 17.2.1. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2011 r. – niebadany.

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	7,24%	7,24%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		0,00	0,00		
	D		16 361,00	1 636,10		
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A, C, D	zwykłe	77 876 222,00	7 787 622,20	51,90%	51,90%
			150 060 000,00	15 006 000,00	100,00%	100,00%

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

Nota 17.2.2. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2010 r. – niebadany.

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		1 410 000,00	141 000,00		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	18,64%	18,64%
	C		5 470 000,00	547 000,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A		1 500 000,00	150 000,00		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	14,47%	14,47%
	C		1 600 000,00	160 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A		854 717,00	85 471,70		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	13,81%	13,81%
	C		1 650 011,00	165 001,10		
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% głosów	A, C	zwykłe	48 075 272,00	4 807 527,20	53,09%	53,09%
			90 560 000,00	9 056 000,00	100,00%	100,00%

Nota 17.2.3. Struktura akcjonariuszy 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		1 410 000,00	141 000,00		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	21,69%	21,69%
	C		5 470 000,00	547 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A		1 500 000,00	150 000,00		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	19,17%	19,17%
	C		1 600 000,00	160 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A		854 717,00	85 471,70		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	18,77%	18,77%
	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%
			150 060 000,00	15 006 000,00	100,00%	100,00%

Nota 18 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200	12 200	12 200
b) ze sprzedaży akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	17 809	0	17 810
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	30 009	12 200	30 010

Nota 19 Kapitał zapasowy

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) utworzony ustawowo	298	403	240
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	853	24	187
c) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
d) inny	1	1	1
- z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	1	1	1
Kapitał zapasowy, razem	1 152	428	428

Na podstawie Uchwały Nr 8/2011 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 14 czerwca 2011 roku zysk netto za 2010 rok w wysokości **724 144,55 zł** został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki (Rep. A numer 7258/2011).

Nota 20 Zyski zatrzymane

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
- niepodzielony wynik lat ubiegłych (korekta błędu)	0	0	0
- zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy	984	160	724
Zyski zatrzymane	984	160	724

Nota 21 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	45	33	70
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	45	33	70

Nota 22 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	644	793	793
- rezerwa na odprawy emerytalne	386	244	244
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	258	550	550
b) zwiększenia	17	130	211
- rezerwa na odprawy emerytalne	17	130	209
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	3
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	32	66
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	32	66
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
d) rozwiązanie	95	233	294
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	95	233	294
e) stan na koniec okresu	567	658	644
- rezerwa na odprawy emerytalne	403	341	386
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	163	317	258

Wysokość rezerw została zaktualizowana na podstawie Raportu z wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych sporządzonego na dzień 30 czerwca 2011 roku. Raport zakłada szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 3%; roczny wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę kalkulacji dodatkowej odprawy emerytalnej oraz nagrody jubileuszowej na poziomie 5,29%; rotację pracowników na poziomie 8,00% oraz stopę dyskontową w przedziale od 4,50% do 6,90% uzależnioną od okresu na jaki szacowana jest rezerwa.

Nota 23 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	249	168	168
a) odniesionej na wynik finansowy	249	168	168
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	242	0	113
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	242	0	113
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
3. Zmniejszenia	3	17	31
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	3	17	31
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0

4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	489	151	249
a) odniesionej na wynik finansowy	489	151	249
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

Nota 24 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) wobec jednostek współzależnych	203	1 567	968
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	203	1 567	613
✓ do 12 miesięcy	203	1 567	613
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	355
➤ zobowiązania wekslowe	0	0	0
➤ inne	0	0	0
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0	0	0
c) wobec pozostałych jednostek	5 419	6 184	8 615
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 390	3 611	6 517
✓ do 12 miesięcy	3 390	3 611	6 517
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	192	364	0
➤ zobowiązania wekslowe	0	0	0
➤ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	1 219	1 623	1 481
➤ z tytułu wynagrodzeń	505	466	436
➤ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	12	8	8
➤ inne	101	113	173
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	218	244	2
➤ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	218	244	2
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	5 840	7 995	9 585

Nota 25 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) w walucie polskiej	52	22	54
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	52	22	54

Nota 26 Pozostałe zobowiązania finansowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
➤ zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w jednostce zależnej	0	1 651	0
Pozostałe zobowiązania finansowe, razem	0	1 651	0

Nota 27a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	197	173	173
- rezerwa na odprawy emerytalne	11	11	11
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	186	162	162
b) zwiększenia (z tytułu)	90	87	230
- rezerwa na odprawy emerytalne	16	11	22
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	75	76	207
c) wykorzystanie (z tytułu)	63	55	205
- rezerwa na odprawy emerytalne	3	11	22
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	60	44	183
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
e) stan na koniec okresu	225	206	197
- rezerwa na odprawy emerytalne	24	11	11
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	201	194	186

Nota 27b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	45	0	0
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	45	0	0
b) zwiększenia	0	6	51
➤ na roszczenia pracownicze	0	6	6
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	0	45
c) wykorzystanie	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	6	6
➤ na roszczenia pracownicze	0	6	6
e) stan na koniec okresu	45	0	45
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	45	0	45

Nota 28 Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	946	384	473
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	316	249	131
➤ rezerwa na koszty usług obcych	454	16	25
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	14	0	19
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	138	54	155
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	23	66	143
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	118	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	118	108	88
➤ przychody przyszłych okresów (zaliczki na prace budowlano-montażowe)	22	0	46
➤ wycena kontraktów długoterminowych	96	108	41
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	1 065	492	561

Nota 29 Wartość księgową na jedną akcję.

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji*	Wartość księgową na jedną akcję w PLN
od 01.01.2011 do 30.06.2011	50 385 075,97	150 060 000	0,34
od 01.01.2010 do 30.06.2010	25 077 885,29	150 060 000	0,17
od 01.01.2010 do 31.12.2010	49 402 017,64	150 060 000	0,33

* W 2010 roku miały miejsce 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 30 czerwca 2010 roku została zwiększona o nowe emisje akcji, celem zachowania porównywalności danych historycznych.

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 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 Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ją przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. Informacje o instrumentach finansowych.

2.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły.

2.2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły.

2.3. Pożyczki udzielone.

Dnia 28 marca 2011 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką Petro Remont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki krótkoterminowej w wysokości 200 000,00 EUR. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości EURIBOR 1M + 2% marża w stosunku rocznym. Zgodnie z aneksem Nr 1 z dnia 28 czerwca 2011 roku, wymagalność pożyczki wraz z odsetkami upływa w dniu 30 września 2011 roku.

W dniu 16 czerwca 2011 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 17 września 2011 roku, na mocy której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 490 000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 2,0% marża w stosunku rocznym.

2.4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

2.5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

2.6. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe Spółki obejmują kredyt bankowy w rachunku bieżącym.

Charakterystyka kredytów

Spółka 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 30.06.2011 roku

- wysokość zadłużenia	0,00 zł
- odsetki zapłacone do dnia 30.06.2011 r.	411,73 zł

W dniu 10 grudnia 2010 roku Spółka 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 30 czerwca 2011 roku Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu kredytu w rachunku bieżącym.

W ramach limitu na gwarancje bankowe wykorzystano na dzień 30 czerwca 2011 roku kwotę 60 tys. zł.

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

Posiadany przez Spółkę kredyt ma charakter krótkoterminowy i w związku z tym jest wyceniany 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.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

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

Spółka nie planuje takich transakcji.

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

Zobowiązania warunkowe:

1. Na Spółce ciąży zobowiązanie warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do 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 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. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, zawarte umowy o pracę oraz kontrakt menedżerski przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.
4. Pozostałe zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje ubezpieczeniowe, bankowe i korporacyjne, jak również zobowiązania wekslowe wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 30. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości zobowiązań warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego dnia bilansowego.

Aktywa warunkowe:

5. Aktywa warunkowe, w tym otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe, jak również zabezpieczenia złożone w formie weksli własnych in blanco wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 30. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości aktywów warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego dnia bilansowego.

Nota 30 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego

	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
1. Należności warunkowe	4 605	3 717	5 570
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	1 917	2 500	3 300
A. należności wekslowe	1 917	2 500	3 300
➤ 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	10	10
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z ZE ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	290	290	290
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z RAF-REMAT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	81	0	0
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z ZE ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	247	0	0
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 21.12.2010 - PetroEltech S.A. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	0	3 000
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 11.05.2010 - Petro Remont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	2 200	0
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 28.03.2011 - Petro Remont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	800	0	0

➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 16.06.2011 – Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	490	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 688	1 217	2 270
A. należności wekslowe	2 305	1 171	2 063
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki zgodnie z umową zawartą z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	43	0
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	9	0
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	121	0	121
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z BUDIZOL Sp. Jawna - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	148	0	55
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z ELPIN Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	660	0	660
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z EIC Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	24	0	24
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z MERRID CONTROLS Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	83	0	83
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z CHEMOREMONT Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	148	0	0
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z REMAR Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 120	1 120	1 120
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe	163	46	207
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Inkomet Ertech Sp. z o.o.	72	0	72
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.	0	0	45
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.	45	0	45
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Euronaftr Trzebinia Sp. z o.o.	46	0	46
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Euronaftr Trzebinia Sp. z o.o.	0	46	0
C. uzyskane gwarancje bankowe	221	0	0
➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Euronaftr Trzebinia Sp. z o.o.	49	0	0

➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Emerson Proces Management Sp. z o.o.	114	0	0
➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Tyco Thermal Controls Sp. z o.o.	58	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	29 366	12 383	28 624
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	29 366	12 383	28 624
A. zobowiązania wekslowe	5 443	6 390	5 126
➤ 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	1 000	0
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	282	1 392	282
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	3 600	3 600	3 600
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umów zawartych z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy al. Stanów Zjednoczonych 53 - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	32	32	32
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez TUiR Allianz S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	696	0	696
➤ 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	0	515
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki wynikającej z umowy zawartej z Synthos-Dwory Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	317	0	0
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki wynikającej z umowy zawartej z Energetyką-Dwory Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	366	0
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	4 579	5 492	4 579
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Energetyka-Dwory Sp. z o.o.	0	549	0
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	145	145	145
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Grupa Lotos S.A.	0	0	283
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - BiproRaf Sp. z o.o.	0	0	21
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek	3 600	3 600	3 600

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

<ul style="list-style-type: none"> ➤ w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A. ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie 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 ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A. ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - BiproRaf Sp. z o.o. 	137	137	137
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków 	392	0	392
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle 	0	1 061	0
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A. 	283	0	0
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - BiproRaf Sp. z o.o. 	21	0	0
C. udzielone gwarancje bankowe	60	0	0
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Kopalnia Soli Kłodawa S.A. 	60	0	0
D. blokada środków finansowych	18	500	0
<ul style="list-style-type: none"> ➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym 	0	500	0
<ul style="list-style-type: none"> ➤ zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Bank BPH S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym 	18	0	0
E. udzielone gwarancje korporacyjne	19 266	0	18 920
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o. 	2 654	0	2 423
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o. 	1 328	0	1 212
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 4 Sp. z o.o. 	10 308	0	10 308
<ul style="list-style-type: none"> ➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 5 Sp. z o.o. 	4 976	0	4 976
Pozycje pozabilansowe razem:	33 971	16 100	34 194

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 01.01.2011 r. do 30.06.2011 r. Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie.

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

15. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wartości niematerialne	1	3
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	4 069	155
✚ budynki i budowle	6	0
✚ urządzenie techniczne	170	122
✚ środki transportu	40	8
✚ inne środki trwałe	40	26
✚ środki trwałe w budowie	5	0
✚ zaliczki na zakup środków trwałych	3 807	0
Razem nakłady inwestycyjne	4 069	158

Na podstawie zawartej umowy przedwstępnej sprzedaży, zawartej ze Spółką Chemont Sp. z o.o. w formie aktu notarialnego w dniu 3 czerwca 2011 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. wpłaciła częściową zaliczkę na poczet zakupu części hali produkcyjnej (dwie nawy) wraz z częścią socjalno-administracyjną oraz na poczet prawa wieczystego użytkowania gruntów. Transakcja prezentowana jest jako zaliczka na zakup środków trwałych.

W 2011 roku Spółka planuje następujące wydatki inwestycyjne

	tys. PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki	790
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	155
3. Zakup środków transportu	40
4. Zakup sprzętu komputerowego	8
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	136
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	524
Razem planowane nakłady inwestycyjne:	1 652

16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi

a) wzajemne należności i zobowiązania

Należności	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
Petro Remont Sp. z o.o.	797	2 392	168
Petro Mechanika S.A.	519	1 002	7
PetroEltech S.A.	0	0	0
ZEN Sp. z o.o.	490	0	414
K-PROTOS	0	0	0
Zbach Sp. z o.o.	475	0	0
Chemont Sp. z o.o.	6	46	12
Razem:	2 287	3 440	601

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązania			
Petro Remont Sp z o.o.	0	0	0
Petro Mechanika S.A.	0	1 224	294
PetroEltech S.A.	0	0	0
ZEN Sp. z o.o.	0	326	1 794
K-PROTOS	0	0	0
Unimech S.A.	0	7	7
Raf-Remat Sp. z o.o.	114	0	0
Chemont Sp. z o.o.	88	10	18
Razem:	203	1 567	2 113

b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)		
Petro Remont Sp z o.o.	0	157
Petro Mechanika S.A.	0	2
PetroEltech S.A.	0	0
ZEN Sp. z o.o.	21	166
K-Protos	1	0
Chemont Sp. z o.o.	1 753	39
Zbach Sp. z o.o.	3 750	0
Razem:	5 526	365
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Petro Remont Sp z o.o.	0	0
Petro Mechanika S.A.	0	0
PetroEltech S.A.	0	0
ZEN Sp. z o.o.	0	0
K-Protos	0	0
Razem:	0	0
Pozostałe przychody		
Petro Remont Sp z o.o.	0	0
Petro Mechanika Sp z o.o.	0	0
PetroEltech S.A.	88	0
ZEN Sp. z o.o.	493	0
K-Protos	0	0
Razem:	581	0
Przychody razem		
Petro Remont Sp z o.o.	0	157
Petro Mechanika S.A.	0	2
PetroEltech S.A.	88	0
ZEN Sp. z o.o.	515	166
K-Protos	1	0
Chemont Sp. z o.o.	1 753	39
Zbach Sp. z o.o.	3 750	0
Razem:	6 108	365

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Koszty		
Petro Remont Sp z o.o.	0	0
Petro Mechanika S.A.	306	1 190
PetroEltech S.A.	0	0
ZEN Sp. z o.o.	5	193
K-Protos	0	0
Chemont Sp. z o.o.	591	5
Unimech S.A.	702	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	1 938	0
Razem:	3 542	1 387

W dniu 28 marca 2011 roku ze Spółką Petro Remont Sp. z o.o. została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 30 września 2011 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 200 000,00 EUR. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości EURIBOR 1M + 2% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 16 czerwca 2011 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 17 września 2011 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., wypłaciła w dniu 21 czerwca 2011 roku pożyczkę w wysokości 490 000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 2,0% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

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%. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona w dniu 7 czerwca 2011 roku.

W dniu 30 maja 2011 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała od Spółki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. dywidendę za 2010 rok w wysokości 493,47 tys. zł.

Na podstawie zlecenia Nr 50/JR/2010 w dniu 24 maja 2010 roku Spółce Petro Mechanika S.A. została przekazana 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 30 czerwca 2011 roku do rozliczenia pozostaje kwota w wysokości 500 tys. zł.

Na podstawie umowy przedwstępnej sprzedaży zawartej w formie aktu notarialnego, Spółce Chemont Sp. z o.o., do dnia 30 czerwca 2011 roku została wypłacona zaliczka, na poczet zakupu części hali produkcyjnej wraz z częścią socjalno-administracyjną oraz użytkowaniem wieczystym gruntów, w wysokości 3,8 mln zł.

W ramach zabezpieczenia należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała w 2011 roku weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi od następujących podmiotów powiązanych:

- ✚ Raf-Remat Sp. z o.o. – wartość zabezpieczenia 80 503,76 zł, z terminem do 28.05.2014 roku;
- ✚ ZE ZEN Sp. z o.o. - wartość zabezpieczenia 246 798,00 zł, z terminem 24 miesiące od rozruchu mechanicznego instalacji.

17. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

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

W dniu 3 czerwca 2011 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła przedwstępną umowę sprzedaży (akt notarialny Rep. A Nr 229/2011) ze Spółką Chemont Sp. z o.o. na zakup części hali produkcyjnej (dwie nawy) wraz z częścią socjalno-administracyjną oraz gruntów będących w użytkowaniu wieczystym. Zgodnie z umową Chemoservis-Dwory S.A. zobowiązana była do wpłacenia zaliczki do dnia 15 lipca 2011 roku. Wartość brutto zawartej transakcji wynosi 5 510,4 tys. zł. Z chwilą zawarcia umowy przyrzeczonej całość wpłaconej zaliczki zostanie zaliczona na poczet ceny sprzedaży przedmiotu umowy.

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

19. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętny stan zatrudnienia w okresie sprawozdawczym:	stan na dzień	
	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010
Ogółem, z tego:	342,4	336
✓ pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	70,7	70
✓ pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	271,7	266
✓ uczniowie	0	0
✓ osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
✓ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	1

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

Wynagrodzenie członków Zarządu

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zarząd Spółki	427	241
w tym:		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	238	17
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	184	43
Sławomir Szata - Członek Zarządu	5	112
Krzysztof Miałkiewicz - Prezes Zarządu	0	69

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rada Nadzorcza	115	110
<i>w tym:</i>		
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	28	27
Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	22	21
Andrzej Gastołek - Sekretarz Rady Nadzorczej	22	21
Andrzej Rusek - Członek Rady Nadzorczej	22	21
Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej	22	21

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

22. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Zarządu Spółki

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2011 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2011 r.
1	Wojciech Mazur Prezes Zarządu	9 135	135 375
2	Mariusz Wandor Członek Zarządu	0	0

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2011 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2011 r.
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 – nie występują.

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

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

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

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

W maju 2010 roku Spółka 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 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 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 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 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;
- + Aneks Nr 5 z dnia 04.01.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5787680 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Grupy Lotos S.A. na sumę 282 867,38 zł z terminem obowiązywania do dnia 30.01.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 17 406,00 zł;
- + Aneks Nr 6 z dnia 05.01.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5787708 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego BiproRaf Sp. z o.o. na sumę 21 340,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 21.01.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 1 301,00 zł;
- + Aneks Nr 7 z dnia 15.04.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/351/5788621 – gwarancja należytego wykonania umowy dla ZAK S.A. na sumę 15 400,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 01.06.2011 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 600,00 zł.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w ramach umowy kredytu Nr 809272577/161/2010 zawartej w dniu 10 grudnia 2010 roku z Bankiem BPH S.A. w formie wielocelowej linii kredytowej, udzieliła następujących gwarancji bankowych:

- + Gwarancja bankowa Nr G/133/2011 z dnia 25.05.2011 roku na gwarancję zabezpieczającą należyte wykonanie umowy w ramach kontraktu dla Kopalni Soli Kłodawa S.A. w wysokości 30 000,00 zł, z terminem obowiązywania do 15.08.2011 roku;
- + Gwarancja bankowa Nr G/132/2011 z dnia 25.05.2011 roku na gwarancję zabezpieczającą należyte wykonanie umowy w ramach kontraktu dla Kopalni Soli Kłodawa S.A. w wysokości 30 000,00 zł, z terminem obowiązywania do 30.09.2011 roku.

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

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia 30 czerwca 2011 roku Spółka nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 30 czerwca 2011 roku zgodnie z raportem z wyceny aktuarialnej sporządzonym na ten dzień przez KPDA Sp. z o.o. Szczegóły zmian wysokości rezerw na świadczenia pracownicze zawierają Noty Nr 22 i 27a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Spółkę, znaczącemu wzrostowi uległy rezerwa na usługi obce do wartości 454 tys. zł, rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, osiągając wartość 316 tys. zł oraz rezerwy na premie dla pracowników i Zarządu Spółki o wartości 161 tys. zł. Po wycenie kontraktów długoterminowych po stronie międzyokresowego rozliczenia przychodów zaksięgowana została kwota w wysokości 96 tys. zł. Szczegóły zawiera Nota Nr 28.

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, bardzo znaczącemu wzrostowi uległy rzeczowe aktywa trwałe. Wzrost spowodowany jest częściowo wpłaconą do 30 czerwca 2011 roku zaliczką tytułem transakcji zawartej z Chemont Sp. z o.o. dotyczącej zakupu części budynku produkcyjno-biurowego. Szczegóły zawarte są w Nocie Nr 8a oraz w pkt. 16 i 18.

W ramach realizowanych kontraktów handlowych, osiem zadań produkcyjnych zostało rozpoznanych jako umowy długoterminowe i rozliczone przez Spółkę zgodnie z MSR 11. Po wycenie umów

długoterminowych, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 1 858 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 96 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 13a, 13d, i 28.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczek udzielonych podmiotowi powiązanemu z Chemoservis-Dwory S.A. Petro Remont Sp. z o.o. oraz Jednostce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. Szczegóły transakcji zostały opisane w pkt. 2.3 i 16.

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

Działalność Spółki nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

33. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami 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 2 czerwca 2011 roku z DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Towarowej 35, została podpisana umowa Nr 3/2011 na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2011 rok, obejmująca:

- ✚ przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011;
- ✚ przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011;
- ✚ badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011;
- ✚ badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.

Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

	okres obrotowy	
	za rok 2011	za rok 2010
	tys. PLN	tys. PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych	40	37
w tym:		
✓ badanie rocznych sprawozdań finansowych	25	22
✓ przegląd sprawozdań finansowych	15	15
✓ inne usługi poświadczające	0	0
✓ usługi doradztwa podatkowego	0	0
✓ pozostałe usługi	0	0

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

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

Podpisy Członków Zarządu

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.