

GRUPA KAPITAŁOWA

CHEMOSERVIS-DWORY

**ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE 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
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Dane ogólne o Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory	14
2. Oświadczenie o zgodności	18
3. Stosowane zasady rachunkowości	20
4. Przychody ze sprzedaży	22
5. Segmenty działalności	22
6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	27
7. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	29
8. Wskaźnik EBITDA	29
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	30
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	30
Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	30
Nota 2 Koszty według rodzaju	30
Nota 3a Przychody finansowe z tytułu odsetek	31
Nota 3b Inne przychody finansowe	31
Nota 4a Koszty finansowe z tytułu odsetek	32
Nota 4b Inne koszty finansowe	32
Nota 5a Podatek dochodowy bieżący	33
Nota 5b Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat	33
Nota 6 Zysk przypadający na jedną akcję	34
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	36
Nota 7a Rzeczowe aktywa trwałe	36
Nota 7b Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	36
Nota 8a Wartość firmy	36
Nota 8b Pozostałe wartości niematerialne	37
Nota 8c Pozostałe wartości niematerialne (struktura własnościowa)	37
Nota 9a Inwestycje w jednostkach zależnych	38
Nota 9b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	38
Nota 9c Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)	39
Nota 9d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2011	39
Nota 9e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	39
Nota 10 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40
Nota 11a Zapasy	40
Nota 11b Odpisy aktualizujące zapasy	41
Nota 12a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	41
Nota 12b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	42
Nota 12c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	42
Nota 12d Odpisy aktualizujące należności	42
Nota 12e Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	43
Nota 13a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43
Nota 13b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)	44
Nota 14 Inne aktywa obrotowe	44
Nota 15a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	44
Nota 15b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.**

Nota 16.1.1	Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2011 roku	46
Nota 16.1.2	Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2010 roku	46
Nota 16.1.3	Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2010 roku	47
Nota 16.2.1	Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2011 r.	48
Nota 16.2.2	Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2010 r.	49
Nota 16.2.3	Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2010 r.	49
Nota 17	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	50
Nota 18	Kapitał zapasowy	50
Nota 19	Pozostałe kapitały rezerwowe	50
Nota 20	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	50
Nota 21	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych	51
Nota 22	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51
Nota 23	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	52
Nota 24a	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki od jednostek niepowiązanych	52
Nota 24b	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty i pożyczki (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	52
Nota 25	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	53
Nota 26	Pozostałe zobowiązania finansowe	53
Nota 27a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	53
Nota 27b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	54
Nota 28	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	54
Nota 29	Wartość księgowa na jedną akcję	55
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO		56
1.	Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	56
2.	Informacje o instrumentach finansowych	56
2.1.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	56
2.2.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	56
2.3.	Pożyczki udzielone	56
2.4.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	56
2.5.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	56
2.6.	Pozostałe zobowiązania finansowe	56
3.	Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się do wartości godziwej.	58
4.	Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	58
5.	Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	58
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	58
7.	Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	58
8.	Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	58
9.	Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	58
10.	Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	58
11.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	58
Nota 30	Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	58
12.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	61

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY**Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2011 r.**

13.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	61
14.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	61
15.	Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory	62
16.	Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi	62
17.	Wspólne przedsięwzięcia	64
18.	Informacja o zawarciu przez Grupę Kapitałową jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązаныmi	64
19.	Informacje o zatrudnieniu	64
20.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory	65
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	66
22.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące w Jednostce Dominującej	66
23.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	66
24.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	66
25.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	66
26.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	66
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	66
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	67
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 Emitenta	67
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	68
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	68
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.	68
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi	68
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	69
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	70
36.	Informacja o połączeniu spółek	70
	Podpisy Członków Zarządu	70

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

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

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

Śródroczne skonsolidowane 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 Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory oraz wynik finansowy.

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

Podmiot uprawniony do badania śródrocznego sprawozdania finansowego dokonujący przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnej 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.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 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
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	1a-1b	62 740	38 385
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	55 717	34 777
Zysk brutto ze sprzedaży		7 024	3 608
Pozostałe przychody operacyjne		72	77
Koszty sprzedaży		1 515	960
Koszty ogólnego zarządu		3 876	2 119
Pozostałe koszty operacyjne		156	67
Zysk na działalności operacyjnej		1 549	539
Przychody finansowe	3a-3b	224	125
Koszty finansowe	4a-4b	183	26
Przychody i koszty finansowe netto		41	99
Zysk przed opodatkowaniem		1 589	638
Podatek dochodowy	5a-5b	369	-220
Zysk netto z działalności kontynuowanej		1 220	858
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		1 220	858
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 220	858
- Udziałowcom mniejszościowym		0	0
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN			
- Podstawowy		0,01	0,01
- Rozwodniony		0,01	0,01

 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2011	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2010
Nota	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 220	858
Inne całkowite dochody	866	0
➤ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	866	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	866	0
Całkowite dochody netto ogółem	2 086	858
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	866	0
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 086	858
- 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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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

		stan na dzień		
		30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
Nota		(niebadany)	(niebadany)	(badany)
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	7a-7b	25 042	7 434	21 325
Wartości niematerialne	8a-8c	7 429	644	7 186
Inwestycje w jednostkach zależnych	9a-9e	17	0	17
Należności długoterminowe		747	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10	1 822	1 207	1 563
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	15b	11	6	6
Aktywa trwałe razem		35 068	9 291	30 096
Aktywa obrotowe				
Zapasy	11a-11b	2 899	1 111	3 444
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	12a-12e	48 384	26 341	52 202
Należności z tytułu podatku dochodowego		954	227	841
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13a-13b	8 527	6 500	8 489
Inne aktywa obrotowe	14	797	2 200	3 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15a	484	314	262
Aktywa obrotowe razem		62 045	36 694	68 238
SUMA AKTYWÓW		97 114	45 985	98 334
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	16	15 006	9 056	15 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	17	30 009	12 200	30 010
Kapitał zapasowy	18	1 152	428	428
Kapitały rezerwowe	19	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane		1 235	915	739
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych		404	0	-462
Kapitał własny bez udziałów mniejszości		51 041	25 833	48 955
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		0	0	0
Kapitał własny razem		51 041	25 833	48 955
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		0	0	436
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	20	142	54	131
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	21	2 730	3 377	2 817
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	22	2 185	215	1 728
Zobowiązania długoterminowe razem		5 056	3 646	5 112

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

SKONSOLIDOWANE 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	23	34 637	12 912	37 673
Kredyty i pożyczki	24a-24b	2 462	0	3 160
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	25	110	143	138
Pozostałe zobowiązania finansowe	26	0	1 651	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		478	14	244
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	27a-27b	933	742	1 053
Rozliczenia międzyokresowe	28	2 397	1 045	2 000
Zobowiązania krótkoterminowe razem		41 017	16 507	44 267
SUMA PASYWÓW		97 114	45 985	98 334

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	10 813	3 427	12 100
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		1 305	2 210	3 010
A. należności wekslowe		890	2 210	3 010
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe		415	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		9 508	1 217	9 090
A. należności wekslowe		2 305	1 171	2 063
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe		163	46	207
C. uzyskane gwarancje bankowe		7 041	0	6 820
2. Zobowiązania warunkowe	30	32 397	12 383	30 711
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		32 397	12 383	30 711
A. zobowiązania wekslowe		6 865	6 390	6 495
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe		4 719	5 492	4 639
C. udzielone gwarancje bankowe		1 529	0	658
D. blokada środków finansowych		18	500	0
E. udzielone gwarancje korporacyjne		19 266	0	18 920
Pozycje pozabilansowe razem:		43 210	15 810	42 811

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

SKONSOLIDOWANE 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	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem	Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	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	739	-462	48 955	0	48 955
Zysk za okres	0	0	0	0	1 220	0	1 220	0	1 220
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	866	866	0	866
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 220	866	2 086	0	2 086
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii D	0	-1	0	0	0	0	-1	0	-1
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	724	0	-724	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2011 roku	15 006	30 009	1 152	3 234	1 235	404	51 041	0	51 041

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem	Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	6 792	0	251	3 499	-32	0	10 510	0	10 510
Zysk za okres	0	0	0	0	858	0	858	0	858
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	858	0	858	0	858
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	14 464
Emisja akcji serii C	2 264	12 200	0	0	0	0	14 464	0	14 464
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	177	0	-177	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0	0	0	-266	266	0	0	0	25 833
Na dzień 30 czerwca 2010 roku	9 056	12 200	428	3 234	915	0	25 833	0	25 833

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

SKONSOLIDOWANE 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	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem	Kapitał własny udziałowców mniejszościowych	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	6 792	0	251	3 499	-32	0	10 510	0	10 510
Zysk za okres	0	0	0	0	683	0	683	0	683
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	-462	-462	0	-462
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	683	-462	221	0	221
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii C	2 264	12 200	0	0	0	0	14 464	0	14 464
Emisja akcji serii D	5 950	17 810	0	0	0	0	23 760	0	23 760
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	177	0	-177	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0	0	0	-266	266	0	0	0	0
Na dzień 31 grudnia 2010 roku	15 006	30 010	428	3 234	739	-462	48 955	0	48 955

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW 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
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 589	638
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	1 124	613
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-12	11
Odsetki leasingowe	9	8
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-369	220
Podatek dochodowy zapłacony	-212	-16
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	5	-8
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	249	-282
Zmiana stanu zapasów	545	318
Zmiana stanu należności	3 705	-8 238
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 264	-2 427
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-89	267
Inne korekty	-107	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 175	-8 896
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	78	12
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	3 088	0
- spłata udzielonych pożyczek	3 000	0
- odsetki	88	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-4 231	-399
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-885	-2 200
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 951	-2 587

SKONSOLIDOWANE 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	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
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		-112	-70
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – odsetki		-9	-8
Wyptywy finansowe - spłata kredytów		0	-284
Wyptywy finansowe - spłata pożyczek		0	-500
Odsetki zapłacone		-76	-11
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-198	14 092
Przepływy pieniężne netto, razem		2 027	2 608
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		6 500	3 892
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	13a	8 527	6 500
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		385	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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

1. Dane ogólne o Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory.

Dane Jednostki Dominującej:

Nazwa: **CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**
Siedziba: ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim
Telefon: (33) 847 20 62
Telefax: (33) 847 37 04
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

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

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

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

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

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

Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej realizowany w roku obrotowym:

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

W zakres działalności Grupy Kapitałowej wchodzi ponadto:

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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

- ✚ (33.20.Z) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- ✚ (42.21.Z) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- ✚ (43.21.Z) Wykonywanie instalacji elektrycznych,
- ✚ (43.22.Z) Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- ✚ (43.29.Z) Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- ✚ (78.30.Z) Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników

Czas trwania Grupy Kapitałowej:

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

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 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. Rokiem obrotowym Spółki Dominującej oraz Spółek Zależnych jest rok kalendarzowy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

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

Skład organów Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej 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 Jednostki Dominującej.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2011 r. do 30.06.2011 roku:

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

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

Zarząd:

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej w okresie od 01.07.2011 r. do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

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

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




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

Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej według stanu na dzień 30 czerwca 2011 roku.

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A	zwykłe	1 410 000,00	141 000,00	21,69%	21,69%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		5 470 000,00	547 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	1 500 000,00	150 000,00	19,17%	19,17%
	B		10 000 000,00	1 000 000,00		
	C		1 600 000,00	160 000,00		
	D		15 666 350,00	1 566 635,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	854 717,00	85 471,70	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%

Informacje o Grupie Kapitałowej

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

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

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

Chemoservis-Dwory S.A. – Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej w bieżącym okresie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 2 jednostki zależne. Na dzień 30 czerwca 2011 roku skład Grupy Kapitałowej objęty konsolidacją przedstawiał się następująco:

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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

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

W okresie od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 30 czerwca 2011 roku nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory.

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

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

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

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

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

Łączenie i przekształcenie się Jednostki Dominującej

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

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

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

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

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 Grupy Kapitałowej 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 Grupę Kapitałową. Na dzień autoryzacji niniejszych sprawozdań finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

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. zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 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 skonsolidowanego 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 powiązаныmi, 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 Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości.

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

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

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

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

Szacunki Zarządu

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

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

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

Grupa Kapitałowa 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 powiązаныmi zgodnie z przepisami MSSF.

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

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

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

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

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

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową Chemoservis-Dwory według stanu na dzień 30.06.2011 r.

Jednostki dominujące:

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

Jednostki zależne:

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

Jednostki współzależne:

1. COMPE Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4,	09-402 Płock
2. CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1,	32-600 Oświęcim
3. PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
4. PETRO Kor Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
5. PETRO Mil Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4	09-402 Płock
6. REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
7. UNIMECH S.A.	ul. Mickiewicza 10/6,	09-402 Płock
8. MD-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 Grupą Kapitałową Chemoservis-Dwory S.A. - nie dotyczy.

4. Przychody ze sprzedaży

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

	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	62 582	38 366
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	146	19
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	13	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	62 740	38 385
- w tym: od jednostek powiązanych	5 504	199

5. Segmenty działalności

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

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

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

I. Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna:

- a) Całodobowe techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych i chemicznych
- realizacja działań konserwacyjno-remontowych,

- nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn i urządzeń, instalacji i rurociągów,
 - przeglądy i naprawy,
 - monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń,
 - naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów,
 - wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.
- b) Remonty instalacji, urządzeń i armatury przemysłowej**
- przywrócenie sprawności użytkowej (technicznej) obiektu (instalacje, rurociągi, maszyny, urządzenia),
 - remonty instalacji w trakcie postojów technologicznych,
 - prace naprawcze,
 - wyważanie statyczne i dynamiczne.
- c) Obróbka skrawaniem**
- produkcja jednostkowa i produkcja średnioseryjna na podstawie dostarczonej przez klientów dokumentacji lub wzorca,
 - toczenie,
 - frezowanie,
 - dłutowanie,
 - struganie,
 - szlifowanie.
- d) Roboty budowlano-montażowe**
- realizacja zadań produkcyjnych związanych z budową i modernizacją obiektów przemysłowych na zasadzie generalnego wykonawcy,
 - realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych obejmujących budowę i remonty instalacji aparatury przemysłowej, wykonawstwo i montaż konstrukcji,
 - wykonanie oraz montaż aparatury chemicznej i przemysłowej, także zbiorników ciśnieniowych.
- e) Pozostałe**
- konstrukcja i montaż skrzynio-palet,
 - wynajem specjalistycznego sprzętu.

II. Utrzymanie ruchu – branża energetyczna:

- a) Usługi Elektryczne**
- przeglądy, remonty i konserwacje : maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych,
 - przeglądy, remonty i konserwacje osprzętu do instalacji elektrycznych,
 - badanie sprzętu dielektrycznego,
 - legalizacja osprzętu elektrycznego.
- b) Usługi Energetyczne**
- przeglądy, remonty i konserwacje maszyn i urządzeń energetycznych ,
 - przeglądy, remonty i konserwacje sieci ciepłych, sieci wodnych, instalacji gazowych
 - przeglądy, remonty i konserwacje stacji redukcyjnych i mieszkankowych,
 - przeglądy, remonty i konserwacje instalacji sprężonego powietrza,
 - przeglądy, remonty i konserwacje osprzętu do wymienionych wyżej instalacji.
- c) Techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych**
- realizacja działań konserwacyjno-remontowych,
 - nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn i urządzeń, instalacji i rurociągów,
 - przeglądy i naprawy,
 - monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń,
 - naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów,
 - wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.
- a) Pozostałe usługi**
- usługi sprzętowe w zakresie posiadanych urządzeń oraz sprzętu specjalistycznego,

- czyszczenie kanalizacji,
- wykonawstwa części zamiennych metodami obróbki skrawaniem dla własnych potrzeb, na rzecz usług utrzymania ruchu i na sprzedaż,
- wykonawstwa drobnych konstrukcji stalowych,
- wykonawstwa inwestycyjnego w zakresie robót budowlano- montażowych.

III. Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne:

a) Usługi w branży elektrycznej

- prace związane z instalacją i konserwacją linii kablowych 110kV,
- montaż, naprawa, przeglądy urządzeń i silników,
- produkcja tablic rozdzielczych,
- remont przewodów,
- konserwacja i montaż elektrycznego ogrzewania instalacji technologicznych i rurociągów,
- przegląd urządzeń elektrycznych i elektronarzędzi.

b) Usługi w branży mechanicznej

- prefabrykacja, dostawa i montaż instalacji zbiorników ciśnieniowych,
- prefabrykacja, dostawa i montaż wymienników ciepła,
- prefabrykacja, dostawa i montaż zbiorników przemysłowych,
- prefabrykacja, dostawa i montaż rurociągów i konstrukcji stalowych.

c) Konserwacja maszyn i urządzeń oraz naprawa i serwis

- naprawa pomp,
- naprawa urządzeń dźwigowych,
- utrzymanie w ruchu sprężarek tłokowych i śrubowych,
- modernizacja uszczelnień mechanicznych,
- osiowanie maszyn,
- wyważanie wirników i wałów maszyn wirujących.

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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZGRANICZNE		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 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	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	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	26 115	20 324	15 706	18 394	20 801	0	-27	-359	62 595	38 359
Koszt własny sprzedaży	24 008	18 612	13 812	16 515	17 818	0	-27	-359	55 611	34 768
Wynik na działalności segmentu	2 107	1 711	1 894	1 879	2 983	0	0	0	6 984	3 591
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	30	18	0	9	116	0	0	0	146	26
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	0	0	8	106	0	0	0	106	8
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	29	18	0	0	10	0	0	0	40	18
Razem przychody	26 144	20 341	15 706	18 403	20 917	0	-27	-359	62 740	38 385
Razem koszty	24 008	18 612	13 812	16 523	17 924	0	-27	-359	55 717	34 777
Razem wynik na sprzedaży	2 136	1 729	1 894	1 879	2 993	0	0	0	7 024	3 608
Koszty ogólne segmentu	1 608	1 686	1 707	1 393	2 076	0	0	0	5 391	3 079
Pozostałe przychody operacyjne	1	41	43	35	28	0	0	0	72	77
Pozostałe koszty operacyjne	2	10	63	58	91	0	0	0	156	67
Wynik na działalności finansowej	631	107	26	-8	-123	0	-493	0	41	99
Zysk przed opodatkowaniem	1 159	182	193	456	732	0	-493	0	1 589	638
Podatek dochodowy	175	22	-14	-242	208	0	0	0	369	-220
Zysk netto	984	160	207	699	523	0	-493	0	1 220	858

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZGRANICZNE		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	58 712	36 286	30 147	13 168	29 031	0	-20 775	-3 468	97 114	45 985

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;
- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 30 czerwca 2011 roku – 0,1641 PLN/CZK;
- + pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku kurs ten wynosił – 0,1624 PLN/CZK.

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	35 068	30 096	8 797	7 600
II. Aktywa obrotowe	62 045	68 238	15 563	17 231
III. Aktywa razem	97 114	98 334	24 360	24 830
IV. Zobowiązania długoterminowe	5 056	5 112	1 268	1 291
V. Zobowiązania krótkoterminowe	41 017	44 267	10 289	11 178
VI. Kapitał własny	51 041	48 955	12 803	12 361
VII. Kapitał zakładowy	15 006	15 006	3 764	3 789
VIII. Pasywa, razem	97 114	98 334	24 360	24 830

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	62 740	38 385	15 814	9 586
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	55 717	34 777	14 044	8 685
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	7 024	3 608	1 770	901
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 549	539	390	135
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 589	638	401	159
VI. Zysk (strata) netto	1 220	858	308	214
VII. Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	1 220	858	308	214
VIII. Całkowite dochody ogółem	2 086	858	526	214
IX. Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	2 086	858	526	214

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	4 175	-8 896	1 052	-2 222
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 951	-2 587	-492	-646
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-198	14 092	-50	3 519
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	2 027	2 608	511	651
V. Środki pieniężne na początek okresu	6 500	3 892	1 630	939
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	8 527	6 500	2 139	1 568

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.

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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	0,09	0,08
V. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,34	0,33	0,09	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 Dominująca prezentuje wskaźnik EBITDA. Spółka Dominująca definiuje EBITDA jako zysk operacyjny skorygowany o amortyzację i inne koszty i przychody związane ze zmianą wartości aktywów trwałych. EBITDA nie jest współczynnikiem zdefiniowanym przez MSSF i może być wyliczony 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 31 czerwca 2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	1 549	539
Amortyzacja	1 124	613
EBITDA	2 673	1 152

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów (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
Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	26 093	20 157
Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	15 701	18 209
Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	20 788	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	13	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	62 595	38 366
- w tym: od jednostek powiązanych	5 504	199

Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży 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 towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	146	19
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	146	19
- w tym od jednostek powiązanych	0	0

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	1 124	613
b) zużycie materiałów i energii	17 682	6 422
c) usługi obce	20 754	15 772
d) podatki i opłaty	367	311
e) wynagrodzenia	15 461	10 710
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 220	2 851
g) pozostałe koszty rodzajowe	664	380
Koszty według rodzaju, razem	60 272	37 059
Odpis aktualizujący należności	1	6
Odpis aktualizujący zapasów	5	0
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	814	826
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-58	-44
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 515	-960
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 876	-2 119
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	55 643	34 768

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Koszt sprzedanych towarów i materiałów	106	8
Koszt sprzedanego złomu z rozbiórki kotłów	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	33	0
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	55 717	34 777

Nota 3a 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	94	0
a) od jednostek powiązanych	94	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	6	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	88	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
B) pozostałe odsetki	80	125
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	80	125
➤ odsetki od środków na lokatach bankowych	50	122
➤ odsetki od środków na rachunkach bankowych	29	3
➤ odsetki za nieterminowe regulowanie należności	1	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	174	125

Nota 3b 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	50	0
- zrealizowane	43	0
- niezrealizowane	7	0
b) rozwiązane rezerwy	0	0
c) pozostałe	0	0
Inne przychody finansowe, razem	50	0

Nota 4a 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	69	4
a) od jednostek powiązanych	0	2
b) od pozostałych jednostek	69	2
B) pozostałe odsetki	9	8
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	9	8
- leasing finansowy	9	8
- pozostałe odsetki	0	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	79	12

Nota 4b Inne koszty 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) ujemne różnice kursowe	25	4
- zrealizowane	7	28
- niezrealizowane	18	-24
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym:	80	10
- koszty akredytywy	18	0
- prowizja od kredytu bankowego	7	8
- ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	44	0
- inne	11	2
Inne koszty finansowe, razem	104	14

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	2 194	638
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 819	4 144
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	2 807	1 013
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	3 658	2 709
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0	0
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	945	773
Podstawa opodatkowania	2 603	287
Podatek dochodowy bieżący	494	55
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	0
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	494	55
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0	0
Inne korekty podatku dochodowego	99	0
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-451	-203
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	226	-72
Podatek dochodowy odroczony	-125	-275
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat	369	-220

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

Nota 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	2 194	638
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	471	121
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0	0
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	952	595
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-695	-515
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	15	0
Pozostałe	-374	-422
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	369	-220
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	17%	-35%

Nota 6 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	1 220 400,99	140 198 121	0,01	150 060 000	0,01
od 01.01.2010 do 30.06.2010	858 335,50	79 552 707	0,01	79 552 707	0,01
od 01.01.2010 do 31.12.2010	682 590,47	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

 $67\,920\,000 * 88 / 181 + 90\,560\,000 * (181 - 88) / 181 = 79\,552\,707$ 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

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

 $150\,060\,000 * 181 / 181 = 150\,060\,000$ 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

 $67\,920\,000 * 88 / 181 + 90\,560\,000 * (181 - 88) / 181 = 79\,552\,707$ 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
- $67\,920\,000 * 88/365 + 90\,560\,000 * 195 / 365 + 150\,060\,000 * (365 - 88 - 195) / 365 = 98\,591\,375$ sztuk

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 7a 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:	20 922	7 432	21 036
➤ grunty nabyte	431	437	434
➤ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 699	3 270	13 536
➤ urządzenia techniczne i maszyny	4 401	1 526	4 566
➤ środki transportu	2 171	1 969	2 286
➤ inne środki trwałe	219	230	214
b) środki trwałe w budowie	314	2	289
c) zaliczki na środki trwałe	3 807	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	25 042	7 434	21 325

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	815	414	582
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0	0	0

Nota 7b 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	20 658	7 070	20 601
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	264	362	435
- urządzenia techniczne i maszyny	0	249	237
- środki transportu	264	113	197
Środki trwałe bilansowe, razem	20 922	7 432	21 036

Nota 8a Wartość firmy

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
➤ wartość firmy	7 239	582	6 991
➤ odpis z tytułu utraty wartości firmy	0	0	0
Wartości firmy, razem	7 239	582	6 991

Na dzień 30 czerwca 2011 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

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

Na dzień 30 czerwca 2011 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

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

Nota 8b Pozostałe wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
➤ inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	191	62	194
➤ zaliczka na wartości niematerialne (oprogramowanie systemowe opracowanie prototypu modułu)	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne, razem	191	62	194

Nota 8c Pozostałe 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	191	62	194
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne, razem	191	62	194

Nota 9a Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	17	0	17
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	17	0	17

Nota 9b 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	17	0	0
a) udziały lub akcje	17	0	0
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	17
a) nabycie	0	0	17
- udziały lub akcje	0	0	17
- 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	17	0	17
a) udziały lub akcje	17	0	17
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

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

Nota 9c 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)	17	0	17
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	17	0	17
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0	0
- wartość na początek okresu	0	0	0
- wartość według cen nabycia	17	0	17
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	17	0	17
Wartość na początek okresu, razem	0	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0	0
Wartość bilansowa, razem	17	0	17

Nota 9d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2011 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	świadczenie usług produkcyjnych	50,77	50,77	17	0	17

Nota 9e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych

	stan na dzień	
	30.06.2011 tys. PLN	31.12.2010 tys. PLN
Jednostka	ZUE Serwis Sp. z o.o.	ZUE Serwis Sp. z o.o.
Siedziba	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza
Udział w kapitale zakładowym	50,77%	50,77%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	50,77%	50,77%
Suma aktywów	953	673
Kapitał własny	239	193
Kapitał zakładowy	32	32
Zobowiązania długoterminowe	0	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	713	480
Przychody ze sprzedaży	2 254	2 478
Wynik finansowy netto	86	163

Nota 10 Zmiana stanu aktywów 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
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 409	1 004	1 004
a) odniesionych na wynik finansowy	1 409	1 004	1 004
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	610	313	1 208
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	610	313	1 208
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	197	110	649
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	197	110	649
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:	1 822	1 207	1 563
a) odniesionych na wynik finansowy	1 822	1 207	1 563
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 11a Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) materiały	2 687	577	3 544
b) półprodukty i produkty w toku*	790	577	633
c) produkty w toku objęte odpisem aktualizacyjnym	2 449	2 449	2 449
e) produkty gotowe	0	0	0
f) towary	0	0	0
g) zaliczki na dostawy	206	0	18
Zapasy, razem	6 132	3 603	6 645

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

* czas trwania zleceń pozostających w toku nie przekracza 6 miesięcy.

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 11b Odpisy aktualizujące zapasy

	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	3 355	2 491	2 491
- roboty w toku	2 466	2 466	2 466
- materiały	889	25	25
b) zmniejszenia	0	0	5
- roboty w toku	0	0	0
- materiały	0	0	5
c) zwiększenia	-122	0	714
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	-122	0	714
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	3 233	2 491	3 201
-roboty w toku	2 466	2 466	2 466
- materiały	767	25	735

Nota 12a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych	1 001	1 241	1 297
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	501	241	408
✓ do 12 miesięcy	501	241	408
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ inne	500	1 000	889
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	47 383	25 100	50 904
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31 342	21 704	39 478
✓ do 12 miesięcy	31 342	21 699	37 625
✓ powyżej 12 miesięcy	0	5	1 853
➤ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	464	752	433
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0	65	0
➤ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	3 986	2 523	1 774
➤ inne	11 591	56	9 219
Należności krótkoterminowe netto, razem	48 384	26 341	52 202
c) odpisy aktualizujące wartość należności	357	113	349
➤ od jednostek powiązanych	0	0	0
➤ należności od pozostałych jednostek	357	113	349
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	48 741	26 453	52 551

* 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 10.12.2010 roku.

Nota 12b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	500	241	408
- od jednostek zależnych	0	0	2
- od jednostek współzależnych	481	47	387
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0
- od jednostek dominujących	19	193	19
b) inne	501	1 000	889
- od jednostek zależnych	0	0	0
- od jednostek współzależnych	1	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	1 001	1 241	1 297
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 001	1 241	1 297

Nota 12c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	356	107	107
a) zwiększenia (z tytułu)	1	6	244
- utworzenie odpisu	1	6	244
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	1
- rozwiązanie	0	0	1
- wykorzystanie	0	0	0
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	357	113	349

Nota 12d Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw robót i usług	344	113	336
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	0	13
Odpisy aktualizujące należności	357	113	349

Nota 12e Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe

W ramach umów długoterminowych w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory zostały rozpoznane istotne kontrakty niezakończone na dzień 30 czerwca 2011 roku, spełniające kryteria MSR 11.

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

Lp.	Treść	rok 2011	rok 2010	rok 2010
		od 01 stycznia 2011	od 01 stycznia 2010	od 01 stycznia 2010
		do 30 czerwca 2011	do 30 czerwca 2010	do 31 grudnia 2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
1.	Łączne przychody z kontraktów niezakończonych <i>w tym:</i>	28 193	11 260	29 131
a.	przychody zafakturowane	24 991	8 846	26 126
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	3 202	2 415	3 006
2.	Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	26 745	10 378	26 171
3.	Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	1 448	882	2 960
4.	Pozycje wykazane w bilansie:			
a.	przefakturowania (pasywa)	96	108	715
b.	niedofakturowania (aktywa)	3 299	2 523	3 720

Nota 13a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 312	409	7 013
b) lokaty bankowe	2 215	6 091	1 476
c) inne środki pieniężne	0	0	0
d) inne aktywa pieniężne	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 527	6 500	8 489
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	385	688	129
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	367	188	129
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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 13b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	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	2 207	6 239	1 899
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	6 320	261	6 590
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 241	63	1 369
po przeliczeniu na zł	4 912	261	5 422
b2. jednostka/waluta 1/CZK	8 580	0	7 391
po przeliczeniu na zł	1 408	0	1 168
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	8 527	6 500	8 489

Nota 14 Inne aktywa obrotowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) w jednostkach powiązanych	797	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	797	2 200	3 000
➤ inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
Inne aktywa obrotowe	797	2 200	3 000

Nota 15a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	459	314	237
➤ ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	40	38	21
➤ ubezpieczenia kontraktów	17	0	24
➤ ubezpieczenia OC	1	1	6
➤ odpis na ZFŚS	252	234	0
➤ prenumerata	4	3	4
➤ 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	120	17	169
➤ 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	484	314	262

Nota 15b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 16.1.1. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (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 16.1.2. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (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.

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 16.1.3. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2010 roku

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

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

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

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

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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 16.2.1. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej 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%

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 16.2.2. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej 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
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	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 16.2.3. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2010 r.

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A		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 17 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) emisja akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200	12 200	12 200
b) emisja 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 18 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

Nota 19 Pozostałe kapitały rezerwowe

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
➤ z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	-570	0	2
➤ z podziału zysku netto z lat ubiegłych	4 069	3 499	3 498
➤ pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-266	-266	-266
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3 234	3 234	3 234

Nota 20 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	142	54	131
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	142	54	131

Nota 21 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) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	2 817	3 553	3 553
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 013	690	690
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 804	2 863	2 863
b) zwiększenia	17	138	696
- rezerwa na odprawy emerytalne	17	138	488
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	209
c) wykorzystanie (z tytułu)	4	32	66
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	32	66
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	4	0	0
d) rozwiązanie	101	282	1 366
- rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	99
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	101	282	1 267
g) stan na koniec okresu	2 730	3 377	2 817
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 030	796	1 013
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1 700	2 581	1 804

Nota 22 Zmiana stanu rezerw 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
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	308	287	287
a) odniesionej na wynik finansowy	308	287	287
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
2. Zwiększenia	1 955	6	1 575
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych	1 955	6	1 575
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	78	78	134
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	78	78	134
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	2 185	215	1 728
a) odniesionej na wynik finansowy	2 185	215	1 728
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

Nota 23 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	1 608	1 240	1 866
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 608	1 240	1 511
✓ do 12 miesięcy	1 212	1 240	1 129
✓ powyżej 12 miesięcy	397	0	382
➤ 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	32 811	11 427	35 805
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 776	6 617	16 933
✓ do 12 miesięcy	8 855	6 617	16 551
✓ powyżej 12 miesięcy	922	0	382
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	17 367	364	11 923
➤ zobowiązania wekslowe	0	0	0
➤ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	2 966	3 203	4 042
➤ z tytułu wynagrodzeń	2 518	1 046	2 177
➤ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	12	8	477
➤ inne	172	189	253
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	34 637	12 912	37 673

Nota 24a Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki 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) kredyty w rachunku bieżącym	2 462	0	3 160
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem	2 462	0	3 160

Nota 24b. Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki (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	0	0	0
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 462	0	3 160
b1. jednostka/waluta 1/CZK	15 000	0	20 000
po przeliczeniu na zł	2 462	0	3 160
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem	2 462	0	3 160

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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	110	143	138
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	110	143	138

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
a) 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	1 008	766	766
- rezerwa na odprawy emerytalne	159	106	106
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	849	660	660
b) zwiększenia (z tytułu)	90	138	933
- rezerwa na odprawy emerytalne	16	23	182
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	75	115	751
c) wykorzystanie (z tytułu)	186	161	663
- rezerwa na odprawy emerytalne	23	34	116
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	163	127	546
d) rozwiązanie (z tytułu)	24	0	29
- rezerwa na odprawy emerytalne	6	0	13
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	19	0	16
e) stan na koniec okresu	888	742	1 008
- rezerwa na odprawy emerytalne	146	95	159
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	742	647	849

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

	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	45	10	10
➤ na roszczenia pracownicze	0	10	10
➤ 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	10	10
➤ na roszczenia pracownicze	0	10	10
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	6	6
➤ na roszczenia pracownicze	0	6	6
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	0	0
e) stan na koniec okresu	45	0	45
➤ na roszczenia pracownicze	0	0	0
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	45	0	45

Nota 28 Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	30.06.2010 (niebadany) tys. PLN	31.12.2010 (badany) tys. PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 586	937	1 067
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	692	619	612
➤ rezerwa na koszty usług obcych	642	21	59
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	14	0	19
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	214	54	235
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	23	243	143
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	34
➤ płatności do Urzędu Pracy z tytułu pracy w systemie zmianowym	0	0	34
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	811	108	899
➤ przychody przyszłych okresów (zaliczki na prace budowlano-montażowe)	22	0	858
➤ wycena kontraktów długoterminowych	789	108	41
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	2 397	1 045	2 000

Nota 29 Wartość księgowa na jedną akcję.

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji*	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2011 do 30.06.2011	51 040 580,91	150 060 000	0,34
od 01.01.2010 do 30.06.2010	25 832 867,51	150 060 000	0,17
od 01.01.2010 do 31.12.2010	48 955 061,38	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 SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

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

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. Informacje o instrumentach finansowych

2.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły.

2.2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły.

2.3. Pożyczki udzielone.

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.

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

2.5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

2.6. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej obejmują kredyty bankowe.

Charakterystyka kredytów – Jednostka Dominująca

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

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowane

1M WIBOR +1,2 pkt.

b) stan kredytu na 30.06.2011 roku

- wartość zadłużenia w PLN	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.

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

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

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

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

b) stan kredytu na 30.06.2011 roku

- wartość zadłużenia w PLN	0,00 zł
- odsetki zapłacone do dnia 30.06.2011 r.	0,00 zł

W dniu 14 grudnia 2010 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. podpisała aneks do umowy kredytowej Nr 270-1/5/RB/2007, zawartej z PKO BP S.A. na kredyt w rachunku bieżącym, zwiększający możliwość kredytowania do kwoty 700 tys. zł. Udzielony kredyt w rachunku bieżącym jest kredytem krótkoterminowym, z terminem wymagalności upływającym w dniu 11 listopada 2011 roku. Na dzień 30 czerwca 2011 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. nie posiada zadłużenia z tytułu powyższej umowy kredytowej.

K-PROTOS a.s.

Jednostka Zależna K-Protos a.s. posiada kredyt w rachunku bieżącym w CZK w Banku Komerčni Banka, udzielony na podstawie umowy zawartej w dniu 27 maja 2009 roku, ostatnio zaktualizowanej aneksem z dnia 20.05.2011 roku.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

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

b) stan kredytu na 30.06.2011 roku

- wartość zadłużenia w CZK	15 000 000,00 CZK
- wartość zadłużenia w PLN	2 461 500,00 zł
- odsetki zapłacone do dnia 30.06.2011 r.	423 000,00 CZK
	68 695,20 zł

W dniu 20 maja 2011 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. podpisała aneks do umowy kredytowej, zawartej z Komerčni Banka, uprawniającego do korzystania z kredytu w całkowitej wysokości 40 mln CZK. Zgodnie z podpisaną umową kredytową kredyt w rachunku bieżącym udzielony został w wysokości 5 mln CZK, limit na gwarancje bankowe wynosi 10 mln CZK oraz kredyt rewolwingowy

w wysokości 25 mln CZK. Termin ważności umowy upływa w dniu 12 maja 2012 roku. Na dzień 30 czerwca 2011 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. posiada zadłużenie z tytułu powyższej umowy kredytowej w wysokości 15 mln CZK (2,46 mln zł).

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

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

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

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

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

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

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

9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym.

Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

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

Grupa Kapitałowa nie planuje takich transakcji

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

Nota 30 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory 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	10 813	3 427	12 100
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	1 305	2 210	3 010
A. należności wekslowe	890	2 210	3 010
➤ 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 RAF-REMAT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	81	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

➤ 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
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe	415	0	0
➤ otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Elektromontaż Sp. z o.o.	415	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	9 508	1 217	9 090
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 - Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	46	0	46
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	0	46	0
C. uzyskane gwarancje bankowe	7 041	0	6 820
➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	49	0	0

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

➤ 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
➤ otrzymane gwarancje bankowe , zabezpieczenie zwrotu zaliczki do umowy zawartej z KWE Technika Energetyczna Sp. z o.o.	6 820	0	6 820
2. Zobowiązania warunkowe	32 397	12 383	30 711
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	32 397	12 383	30 711
A. zobowiązania wekslowe	6 865	6 390	6 495
➤ 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
➤ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umów zawartych z Synthos Kralupy a.s. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 270	0	1 223
➤ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umów zawartych z UNIPETROL RPA s.r.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	152	0	146
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	4 719	5 492	4 639
➤ 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 w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	3 600	3 600	3 600
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - SYNTHOS DWORY Sp. z o.o.	137	137	137

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków	392	0	392
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	0	1 061	0
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A.	283	0	0
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - BiproRaf Sp. z o.o.	21	0	0
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - usunięcie wad i usterek - Vamoz-Serwis A.S. Ostrawa-Vitkowice	60	0	60
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - usunięcia wad i usterek - Vamoz-Serwis A.S. Ostrawa -Vitkowice	61	0	0
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - usunięcia wad i usterek - dla PRI Pol-Aqua SA	19	0	0
C. udzielone gwarancje bankowe	1 529	0	658
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Kopalnia Soli Kłodawa S.A.	60	0	0
➤ udzielona bankowa gwarancja zwrotu zaliczki na rzecz Miejsko-Przemysłowej Oczyszczalni Ścieków w Oświęcimiu	675	0	0
➤ udzielona bankowa gwarancja dobrego wykonania kontraktu na rzecz Miejsko-Przemysłowej Oczyszczalni Ścieków w Oświęcimiu	452	0	0
➤ udzielona gwarancja bankowa - usunięcia wad i usterek - Chemoprojekt Praha	342	0	658
D. blokada środków finansowych	18	500	0
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym	0	500	0
➤ 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
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	2 654	0	2 423
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	1 328	0	1 212
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	10 308	0	10 308
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	4 976	0	4 976
Pozycje pozabilansowe razem:	43 210	15 810	42 811

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. Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie.

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

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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

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 i prawne	11	15
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	4 225	196
✚ budynki i budowle	6	0
✚ urządzenie techniczne	205	127
✚ środki transportu	134	44
✚ inne środki trwałe	63	26
✚ środki trwałe w budowie	10	0
✚ zaliczki na zakup środków trwałych	3 807	0
Razem nakłady inwestycyjne	4 235	211

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

	2011
	tys. PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych	790
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	1 187
3. Zakup środków transportu	296
4. Zakup sprzętu komputerowego	8
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	136
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	532
Razem planowane nakłady inwestycyjne:	2 948

16. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanyymi.

a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2011	30.06.2010	31.12.2010
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Należności			
Petro Remont Sp. z o.o.	797	2 392	0
Petro Mechanika S.A.	519	1 002	719
PetroEltech S.A.	0	0	3 000
K-PROTOS a.s.	0	1	2
Zbach Sp. z o.o.	475	0	0
Chemont Sp. z o.o.	6	46	385
Zakład Usług Energetycznych Serwis Spółka z o.o.	0	0	2
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	0	189
Razem:	1 797	3 441	4 297
Zobowiązania			
Petro Remont Sp. z o.o.	0	0	0
Petro Mechanika S.A.	397	1 224	382
PetroEltech S.A.	0	0	0
Unimech S.A.	117	7	313
Raf-Remat Sp. z o.o.	114	0	0
ZBACH Sp. z o.o.	0	0	355
Chemont Sp. z o.o.	88	10	176
Zakład Usług Energetycznych Spółka z o.o.	892	0	641
Razem:	1 608	1 240	1 866

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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
Chemont Sp. z o.o.	1 753	39
Zakład Usług Energetycznych Serwis Spółka z o.o.	0	0
Zbach Sp. z o.o.	3 750	0
Razem:	5 504	199
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Petro Remont Sp z o.o.	0	0
Petro Mechanika S.A.	0	0
PetroEltech S.A.	0	0
Zakład Usług Energetycznych Serwis Spółka z o.o.	0	0
Razem:	0	0
Pozostałe przychody		
Petro Remont Sp z o.o.	23	0
Petro Mechanika Sp z o.o.	0	0
PetroEltech S.A.	88	0
Zakład Usług Energetycznych Serwis Spółka z o.o.	1	0
Razem:	111	6
Przychody razem		
Petro Remont Sp z o.o.	23	157
Petro Mechanika S.A.	0	2
PetroEltech S.A.	88	0
K-Protos a.s.	0	6
Chemont Sp. z o.o.	1 753	39
Zakład Usług Energetycznych Serwis Spółka z o.o.	1	0
Zbach Sp. z o.o.	3 750	0
Razem:	5 615	205
Koszty		
Petro Remont Sp z o.o.	0	0
Petro Mechanika S.A.	306	1 226
PetroEltech S.A.	0	0
Chemont Sp. z o.o.	591	76
Unimech S.A.	1 009	0
Zakład Usług Energetycznych Serwis Spółka z o.o.	0	0
Elektromontaż-Energetyka Sp. z o.o.	3	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	1 938	0
Razem:	3 848	1 301

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.

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.

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.

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

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

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.

Jednostki Zależne w okresie od 1 stycznia 2011 roku do dnia 30 czerwca 2011 roku nie zawarły jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

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

19. Informacje o zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtowało się następująco:

	stan na dzień	
	30 czerwca 2011	30 czerwca 2010
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym ogółem	813	565
w tym:		
➤ pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	195	122
➤ pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	615	440
➤ uczniowie	0	0
➤ osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
➤ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	4	3
Razem:	813	565

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

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

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

Wynagrodzenie członków Zarządu

	okres obrotowy	
	za 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 Jednostki Dominującej	427	241
<i>w tym:</i>		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	238	17
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	184	43
Sławomir Szata - Członek Zarządu	5	112
Krzysztof Miąskiewicz - Prezes Zarządu	0	69
Zarząd Jednostek Zależnych	679	196
<i>w tym:</i>		
ZE ZEN Sp. z o.o.	331	196
<i>w tym:</i>		
Marek Pietraszczyk - Prezes Zarządu	197	123
Grzegorz Dobrowolski - Wiceprezes Zarządu	133	73
K-PROTOS a.s.	349	0
<i>w tym:</i>		
Sławomir Szata - Prezes Zarządu	167	0
Jan Listík – Wiceprezes Zarządu	127	0
Grzegorz Dobrowolski - Członek Zarządu	54	0

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 Jednostki Dominującej	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
Rada Nadzorcza Jednostek Zależnych	111	64
<i>w tym:</i>		
ZE ZEN Sp. z o.o.	67	64
<i>w tym:</i>		
Zygfryd Płochocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej	27	25
Sławomir Szata - Członek Rady Nadzorczej	14	19
Marek Wróblewski - Członek Rady Nadzorczej	20	19
Wojciech Mazur - Członek Rady Nadzorczej	7	0
K-PROTOS a.s.	43	0
<i>w tym:</i>		
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	20	0
Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	16	0
Zdenek Kodes - Członek Rady Nadzorczej	8	0

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

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

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2011 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 Jednostki Dominującej

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 dotyczy.

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 Emitenta.

W maju 2010 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła ubezpieczeniowej gwarancji należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach umowy zawartej z Bioagra-Oil S.A. na wartość 3 600 000 zł z okresem obowiązywania do dnia 7 stycznia 2013 roku. W ramach powyższej gwarancji Spółka zawarła z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. polisę Nr KR/GG/93/01/2010, na mocy której wypłacono wynagrodzenie firmie ubezpieczeniowej w wysokości 144 986,00 zł.

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

a) z *Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeniowym Ergo Hestia S.A. w następujących wysokościach:*

- ✚ Polisa Nr 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-Uslugowego 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 Jednostka Dominująca 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.

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2011 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. wykazuje w sprawozdaniu finansowym zaliczkę otrzymaną w ramach realizacji kontraktów na budowę zespołów kogeneracyjnych. Wysokość nierozliczonej zaliczki wynosi 16 mln zł. Szczegóły zawiera nota Nr 12a.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 30 czerwca 2011 roku zgodnie z raportami z wyceny aktuarialnej sporządzonymi na dzień bilansowy w Jednostce Dominującej oraz Jednostkach Zależnych. Wysokość oraz zmiany wysokości rezerw przedstawia nota Nr 21, 27a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Grupę Kapitałową, wzrostowi uległa rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, osiągając wartość 692 tys. zł oraz rezerwa na koszty usług obcych (wartość rezerwy 641 tys. zł). Rezerwa na premie dla pracowników oraz Zarządów Spółek Grupy częściowo została wykorzystana i obecnie wynosi 237 tys. zł. Szczegóły zawiera nota Nr 28.

W porównaniu do danych finansowych z 31.12.2010 roku, znaczącym zmianom uległy należności oraz zobowiązania. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności spadły o 7%, zaś zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania spadły o 8%. Znaczący wzrost wartości ma miejsce w kategorii środków trwałych, których wartość wzrosła o 17% i jest spowodowana głównie zaliczką wpłaconą przez Chemoservis-Dwory S.A. tytułem zakupu hali produkcyjnej wraz z częścią administracyjno-socjalną. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr 7a, 12a, i 23.

Po wycenie umów długoterminowych, zgodnie z MSR 11, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 3 986 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 789 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 12a, 12e, i 28.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczki udzielonej przez Chemoservis-Dwory S.A. podmiotowi powiązanemu Petro Remont 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 Grupy Kapitałowej.

Działalność Grupy Kapitałowej nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

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

- a) osobę, która jest członkiem zarządu organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

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

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

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

W dniu 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.

Jednostka Zależna Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. w dniu 8 lipca 2011 roku, podpisała umowę Nr 8/2011 z DGA Audyt Sp. z o.o., na przeprowadzenie przeglądu sprawozdania śródrocznego za I półrocze 2011 roku oraz na badanie sprawozdania finansowego za 2011 rok. Wynagrodzenie za całość prac zgodnie z zawartą umową wynosi 17 000,00 zł, w tym za przegląd sprawozdania śródrocznego 5 000,00 zł, zaś za badanie sprawozdania za 2011 rok 12 000,00 zł.

Jednostka Zależna K-Protos a.s. zawarła umowę na przegląd sprawozdania finansowego za I półrocze 2011 i na badanie sprawozdania finansowego za 2011 rok z firmą Auditep s.r.o. z siedzibą w Bylinie w Republice Czeskiej. Wynagrodzenie ustalone zostało w wysokości 110 tys. CZK (17,9 tys. zł).

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

	okres obrotowy	
	za rok 2011	za rok 2010
	tys. PLN	tys. PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych w tym:	75	71
✚ badanie rocznych sprawozdań finansowych	55	51
✚ przegląd sprawozdań finansowych	20	20
✚ inne usługi poświadczające	0	0
✚ usługi doradztwa podatkowego	0	0
✚ pozostałe usługi	0	0

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

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

Podpisy Członków Zarządu

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2011 r.