

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2008 R.
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 15 kwiecień 2009 r.

SPIS TREŚCI

	Strona
Sprawozdanie finansowe	
Oświadczenie kierownictwa	3
Bilans	4
Rachunek zysków i strat	6
Zestawienie zmian w kapitale własnym	7
Rachunek przepływów pieniężnych	9
Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające	11

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Firmy Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r., na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień 31.12. 2008 r.,
- Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 r.,
- Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 r.,
- Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2008 - 31.12.2008 r.,
- Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

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

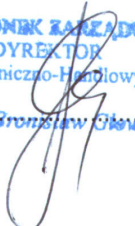
Sprawozdanie z działalności Firmy Chemoservis-Dwory S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Bronisław Głowacki – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Techniczno-Handlowych

Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Techniczno-Handlowych
.....mgr inż. Bronisław Głowacki



PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
.....Grzegorz Dobrowolski



Oświęcim, 15 kwiecień 2009 r.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

BILANS na dzień 31 grudnia 2008 r.

	Nota	stan na dzień	
		31.12.2008 PLN	31.12.2007 PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1a-1d	4 928 869,77	4 213 749,59
Wartości niematerialne	2a-2c	57 536,37	34 024,25
Inwestycje w jednostkach zależnych	3a-3e	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	4a-4e	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	5a-5d	0,00	0,00
Należności długoterminowe	6a-6d	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	445 544,00	418 665,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	12b	1 512,50	0,00
Aktywa trwałe razem		5 433 462,64	4 666 438,84
Aktywa obrotowe			
Zapasy	8a,8b,14	376 147,46	758 439,26
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	9a-9g	4 698 710,34	5 040 503,34
Należne wpłaty na kapitał		0,00	2 250 000,00
Należności z tytułu podatku dochodowego		70 441,00	143 579,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10a,10b	5 025 856,74	1 315 813,95
Inne aktywa obrotowe	11a-11c	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12a	33 575,29	190 171,49
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	13	0,00	0,00
Aktywa obrotowe razem		10 204 730,83	9 698 507,04
A k t y w a r a z e m		15 638 193,47	14 364 945,88
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	15	6 792 000,00	6 792 000,00
Kapitał zapasowy	16	153 885,48	885,48
Kapitały rezerwowe	17	3 499 439,19	1 694 211,35
Zyski zatrzymane	18	0,00	53 562,75
Zysk netto bieżącego okresu		912 243,99	1 904 665,09
Kapitał własny bez udziałów mniejszości		11 357 568,66	10 445 324,67
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		0,00	0,00
Kapitał własny razem		11 357 568,66	10 445 324,67
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19a-19b	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	20a-20c	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	21a-21b	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	22	530 148,00	453 296,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	195 121,00	154 772,00
Rozliczenia międzyokresowe	24	0,00	0,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Zobowiązania długoterminowe razem		725 269,00	608 068,00
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25a,25b	3 059 882,94	2 767 673,66
Pochodne instrumenty finansowe		0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	26a-26c	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	27a,27b	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	28	0,00	13 990,09
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	29a,29b	69 527,00	350 921,00
Rozliczenia międzyokresowe	30	425 945,87	178 968,46
Zobowiązania krótkoterminowe razem		3 555 355,81	3 311 553,21
P a s y w a r a z e m		15 638 193,47	14 364 945,88

POZYCJE POZABILANSOWE

	Nota	stan na dzień	
		31.12.2008	31.12.2007
		PLN	PLN
1. Należności warunkowe		0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0,00	0,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe		1 016 991,60	1 000 000,00
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		1 016 991,60	1 000 000,00
– zabezpieczenie kredytu bankowego w rachunku bieżącym zgodnie z umową Nr 676/2008/00000150/00 - cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos Sp. z o.o. z umowy serwisowo-eksploatacyjnej Nr 1/CH/2008; weksel in blanco		1 000 000,00	1 000 000,00
– zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umowy Nr 36/NS/BIR/2008 z dnia 27.10.2008 r. z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy al. Stanów Zjednoczonych 53 - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową		16 991,60	0,00
 Pozycje pozabilansowe razem:		1 016 991,60	1 000 000,00

Bronisław Głowacki – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Techniczno-HandlowychGrzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu
Dyrektor NaczelnyCZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Techniczno-Handlowych

mgr inż. Bronisław Głowacki

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny

Grzegorz Dobrowolski

Oświęcim, 15 kwiecień 2009 r.

Bilans należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część sprawozdania finansowego

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

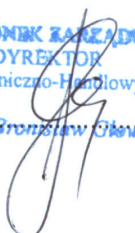
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Nota	okres obrotowy	
		za 12 miesięcy kończący się 31.12.2008	za 12 miesięcy kończący się 31.12.2007
		PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	32a-32d	26 994 800,76	21 181 602,76
Koszty własny sprzedaży	33	22 473 628,11	16 834 469,93
Zysk brutto ze sprzedaży		4 521 172,65	4 347 132,83
Pozostałe przychody operacyjne	34	368 445,15	1 071 610,31
Koszty sprzedaży		925 247,99	476 107,11
Koszty ogólnego zarządu		2 614 980,11	2 125 264,34
Pozostałe koszty operacyjne	35	335 197,75	486 310,79
Zysk na działalności operacyjnej		1 014 191,95	2 331 060,90
Przychody finansowe	36a-36c	194 033,81	51 411,84
Koszty finansowe	37a,37b	15 418,77	31 290,65
Przychody finansowe netto		178 615,04	20 121,19
Zysk przed opodatkowaniem		1 192 806,99	2 351 182,09
Podatek dochodowy	39a-39c	280 563,00	446 517,00
Zysk netto		912 243,99	1 904 665,09

Bronisław Głowacki – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Techniczno-Handlowych

CZŁONK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Techniczno-Handlowych
.....mgr inż. Bronisław Głowacki


Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
.....Grzegorz Dobrowolski



Oświęcim, 15 kwietnia 2009 r.

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

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
Kapitał własny na początek okresu	10 445 324,67	5 540 659,58
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	12 054,53
Kapitał własny na początek okresu po korektach	10 445 324,67	5 552 714,11
Kapitał zakładowy na początek okresu	6 792 000,00	3 792 000,00
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na początek okresu po korektach	6 792 000,00	3 792 000,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	3 000 000,00
- emisji akcji serii B	0,00	3 000 000,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Kapitał zakładowy na koniec okresu	6 792 000,00	6 792 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	885,48	885,48
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na początek okresu po korektach	885,48	885,48
Zwiększenia z tytułu:	153 000,00	0,00
- podziału zysku za poprzedni rok obrotowy	153 000,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Kapitał zapasowy na koniec okresu	153 885,48	885,48
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu po korektach	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	1 694 211,35	0,00
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu po korektach	1 694 211,35	0,00
Zwiększenia z tytułu:	1 805 227,84	1 694 211,35
- podziału zysku za poprzedni rok obrotowy	1 751 665,09	1 694 211,35
- podziału zatrzymanych zysków za lata poprzednie	53 562,75	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 499 439,19	1 694 211,35

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

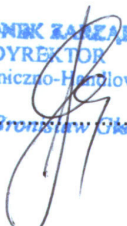
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 958 227,84	1 735 719,57
Zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
Korekty błędów z tytułu:	0,00	12 054,53
- zwiększenia z tytułu zmiany prezentacji leasingu finansowego	0,00	12 054,53
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	1 958 227,84	1 747 774,10
Zmniejszenia z tytułu:	-1 958 227,84	-1 694 211,35
- podziału zysku za poprzedni rok obrotowy	-1 904 665,09	-1 694 211,35
- podziału zatrzymanych zysków za lata poprzednie	-53 562,75	0,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	53 562,75
Wynik netto	912 243,99	1 904 665,09
zysk netto	912 243,99	1 904 665,09
strata netto	0,00	0,00
odpisy z zysku	0,00	0,00
korekty błędów	0,00	0,00
Zysk/ strata netto ujęta bezpośrednio w kapitale własnym	0,00	0,00
Zysk/strata netto ogółem	912 243,99	1 904 665,09
Kapitał własny na koniec okresu	11 357 568,66	10 445 324,67
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 357 568,66	10 445 324,67

Bronisław Głowacki – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Techniczno-Handlowych

Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Techniczno-Handlowych
.....mgr inż. Bronisław Głowacki



PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
.....Grzegorz Dobrowolski



Oświęcim, 15 kwiecień 2009 r.

Zestawienie zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część sprawozdania finansowego

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2007 PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 192 806,99	2 351 182,09
Korekty		
Amortyzacja	505 171,94	331 725,32
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-24 563,22	872,80
Odsetki leasingowe	454,24	8 458,87
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-280 563,00	-63 947,00
Podatek dochodowy zapłacony	-337 534,00	-526 149,00
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-183,29	69,42
Zmiana stanu rezerw	-164 193,00	-587 249,00
Zmiana stanu zapasów	382 291,80	-379 313,76
Zmiana stanu należności	414 931,00	1 530 474,08
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	630 848,10	-102 570,02
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	375 182,11	-98 082,83
Inne korekty	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 694 649,67	2 465 470,97
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	43 550,19	0,00
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	1 527 453,24	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek	1 500 000,00	0,00
- odsetki	15 553,24	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	11 900,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 287 171,14	-482 526,79
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-1 500 000,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 216 167,71	-482 526,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Inne wpływy finansowe (opłacenie kapitału zakładowego)	2 250 000,00	750 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-15 094,91	-60 495,99
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-454,24	-8 458,87
Odsetki zapłacone	-2 890,02	-872,80
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	2 231 560,83	680 172,34

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

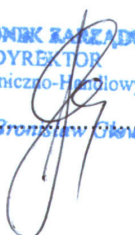
Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Przepływy pieniężne netto, razem	3 710 042,79	2 663 116,52
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	1 315 813,95	-1 347 302,57
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	5 025 856,74	1 315 813,95
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	828,64	1 720,27

Bronisław Głowacki – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Techniczno-Handlowych

Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Techniczno-Handlowych
.....mgr inż. Bronisław Głowacki



PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
.....Grzegorz Dobrowolski



Oświęcim, 15 kwiecień 2009 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE

Dane Spółki:

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

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

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

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

W dniu 25 listopada 2008 roku Spółka zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych, wprowadzając do obrotu publicznego akcje Spółki serii A.

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

Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:

- + (28.11) produkcja konstrukcji metalowych i ich części,
- + (28.12.Z) produkcja metalowych elementów stolarki budowlanej,
- + (28.21.Z) produkcja cystern, pojemników i zbiorników metalowych,
- + (28.51.Z) obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
- + (28.52.Z) obróbka mechaniczna elementów metalowych,
- + (28.75.B) produkcja metalowych wyrobów pozostała,
- + (29.14.Z) produkcja łożysk kół zębatach przekładni zębatach i elementów napędowych,
- + (42.22.Z) wykonanie konstrukcji i pokryć dachowych,
- + (45.33.Z) wykonywanie instalacji cieplnych wodnych, wentylacyjnych i gazowych,
- + (45.34.Z) wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- + (45.42.Z) zakładanie stolarki budowlanej.

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer KRS: 00000287238

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2008 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2007 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2008 r.:**Zarząd:**

Grzegorz Dobrowolski	- Prezes Zarządu
Bronisław Głowacki	- 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

Prokurent:

Monika Dźwigońska	- Dyrektor Finansowy – Główny Księgowy
-------------------	--

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.:

Jarosław Kisiołek	- odwołanie w dniu 20 maja 2008 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 23/2008/S.A.
-------------------	---

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.:

W 2008 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

Łączenie i przekształcenie się spółek

Spółka nie łączyła się z innym podmiotem przez okres swojej działalności. W roku 2007 Spółka zmieniła osobowość prawną poprzez przekształcenie ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 03.09.2007 roku. Od dnia 25 listopada 2008 roku Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do obrotu dopuszczone zostały akcje Spółki serii A.

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych za lata, za które sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe zostały zamieszczone w prospekcie, ponieważ opinie nie zawierały zastrzeżeń.

Oświadczenie o zgodności

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z MSR 1 przy założeniu kontynuacji działalności i prezentowane jest za okres 12 miesięcy 2008 roku wraz z danymi porównywalnymi. Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości /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 (Dz. U. z 2002 r., nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami) i wydanych na podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259). MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje poza wymienionymi poniżej Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

Zmiany w istniejących standardach oraz nowe regulacje dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2009 roku

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
MSSF 1 <i>Zastosowanie MSSF po raz pierwszy</i>	Standard wprowadza zmiany w zakresie ujmowania wartości kosztów inwestycji w jednostkę zależną, współkontrolowaną lub stowarzyszoną.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 styczeń 2009 rok
MSSF 2 <i>Płatności w formie akcji</i>	Nowelizacja standardu precyzuje warunki nabywania uprawnień oraz ich anulowanie w ramach płatności w formie akcji	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 styczeń 2009 rok
MSSF 8 <i>Segmenty operacyjne</i>	Standard wymaga ujawnienia informacji o segmentach w oparciu o elementy składowe jednostki, które zarządzający monitorują w zakresie podejmowania decyzji operacyjnych. Segmenty operacyjne to elementy składowe jednostki, dla których oddzielna informacja finansowa jest dostępna i regularnie oceniana przez osoby podejmujące kluczowe decyzje odnośnie alokacji zasobów i oceniające działalność.	Spółka nie oczekuje, aby interpretacja miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe	1 styczeń 2009 rok
MSR 1 <i>Prezentacja sprawozdań finansowych</i>	W MSR 1 wprowadzono zmiany mające na celu zwiększenie użyteczności informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych	Spółka oczekuje, że nowy standard będzie miał wpływ na prezentację sprawozdania finansowego	1 styczeń 2009 rok
MSR 23 <i>Koszty finansowania zewnętrznego (znowelizowany)</i>	Znowelizowany standard eliminuje możliwość ujęcia w kosztach okresu wszystkich kosztów finansowania zewnętrznego i wymaga, aby koszty te były kapitalizowane, jeżeli można je bezpośrednio przyporządkować do nabycia, budowy lub wytworzenia dostosowywanego składnika aktywów.	Spółka oczekuje, że nowy standard będzie miał wpływ na prezentację sprawozdania finansowego.	1 styczeń 2009 rok
MSR 27 <i>Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe</i>	W MSR 27 wprowadzono zmiany dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych jednostek dominujących, zmieniając definicję udziałów mniejszości, uregulowanie sposobu ujmowania transakcji z udziałowcami mniejszościowymi, zmiana ujęcia transakcji utraty kontroli nad jednostką, nowe wymogi ujawnień.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 styczeń 2009 rok

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

MSR 32 <i>Instrumenty finansowe</i> MSR 1 <i>Prezentacja sprawozdań finansowych</i> - Instrumenty finansowe z opcją sprzedaży i obowiązki powstające w momencie likwidacji (spółki)	Zmiany wprowadzają zwolnienie od zasady wynikającej z MSR 32 odnośnie klasyfikacji instrumentów finansowych z opcją sprzedaży, dopuszczając klasyfikację niektórych z nich jako składnik kapitału. Zgodnie z nowymi wymogami określone instrumenty finansowe, reprezentujące udziały końcowe (rezydualne) w aktywach netto jednostki, które inaczej byłyby zaklasyfikowane jako zobowiązania finansowe, będą klasyfikowane jako składniki kapitału, jeśli zarówno te instrumenty finansowe, jak i ogólna struktura kapitałowa jednostki wystawiającej te instrumenty będą spełniały określone w standardzie warunki.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 stycznia 2009 rok
MSR 27 <i>Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe</i>	Standard wprowadza zmiany w zasadach rozliczania transakcji, w wyniku których następuje lub nie następuje utrata kontroli w jednostce zależnej oraz zmiany w zasadach alokacji strat jednostki zależnej. Wpłyynie to na wysokość ujmowanych przez jednostkę zysków i strat oraz na moment ich rozpoznawania.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 lipca 2009 rok
MSR 39 <i>Instrumenty finansowe</i> Ujmowanie i wycena – pozycje kwalifikujące się jako pozycje zabezpieczone	Nowelizacja standardu odnosi się do wyznaczenia jednostronnego ryzyka jako pozycji zabezpieczonej oraz wyznaczenia inflacji jako zabezpieczonego ryzyka lub jego części w określonych sytuacjach. Jednostka może wyznaczyć jako pozycję zabezpieczoną część zmian wartości godziwej lub zmienności przepływów pieniężnych instrumentu finansowego, zachowując uwarunkowania standardu.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 lipca 2009 rok
KIMSF 17 <i>Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom</i>	Interpretację stosuje się do wszelkich form, niemających charakteru wzajemnego, przekazania przez jednostkę na rzecz właścicieli aktywów niegotówkowych, w tym, również takich wypłat, które dają właścicielom możliwość wyboru pomiędzy otrzymaniem środków pieniężnych lub aktywów w formie niegotówkowej.	Interpretacja nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 lipca 2009 rok

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Standardy i Interpretacje, które nie obowiązują dla okresów rocznych zakończonych 31 grudnia 2008 roku, ale mogą być zastosowane wcześniej

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez UE	Rodzaj przewidywanej zmiany w zasadach rachunkowości	Ewentualny wpływ na sprawozdanie finansowe	Data wejścia w życie dla okresów rozpoczynających się w dniu oraz później
MSR 39 <i>Instrumenty finansowe:</i> ujmowanie i wycena MSSF 7 <i>Instrumenty finansowe:</i> ujawnianie informacji – przekwalifikowanie aktywów finansowych	Standard wprowadza zmiany umożliwiające reklasyfikację niektórych instrumentów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu oraz dostępnych do sprzedaży. Precyzuje zakres ujawnień informacji umożliwiających użytkownikowi sprawozdania stwierdzenia jak wyglądałby wynik finansowy, gdyby nie dokonano przekwalifikowania.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 lipca 2008 r.
KIMSF 11 <i>Wydanie akcji w ramach grupy i transakcje w nabytych akcjach własnych</i>	Interpretacja wskazuje, iż ustalenia, na mocy których pracownik jest uprawniony do instrumentów kapitałowych, ujmuje się jako program rozliczany w instrumentach kapitałowych. Interpretacja ustanawia również wymogi odnośnie sposobu ujmowania przez jednostki zależne w ich jednostkowych sprawozdaniach finansowych programów, w ramach których ich pracownicy otrzymują instrumenty kapitałowe jednostki dominującej.	Standard nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 marca 2007 rok
KIMSF 14 MSR 19 <i>Limit wyceny aktywów z tytułu programów określonych świadczeń, minimalne wymogi finansowania oraz ich wzajemne zależności</i>	Interpretacja zawiera wytyczne określania na mocy MSR 19 świadczenia pracownicze ograniczeń kwot nadwyżki, którą można rozpoznać jako składnik aktywów, zwłaszcza gdy istnieją wymogi dotyczące minimalnego poziomu finansowania.	Interpretacja nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 stycznia 2008 r.
KIMSF 13 <i>Programy lojalnościowe</i>	Interpretacja wymaga, aby punkty lojalnościowe przyznane klientom w ramach transakcji sprzedaży ujmować jako oddzielny element transakcji sprzedaży. Zapłata otrzymana w ramach transakcji sprzedaży rozdzielana jest pomiędzy punkty lojalnościowe i inne elementy składowe sprzedaży.	Interpretacja nie ma zastosowania do działalności Spółki	1 lipca 2008 r.

Stosowane zasady rachunkowości

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

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

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.**Przychody**

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

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

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

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

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

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

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

Koszty

Spółka prowadzi rachunek kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz w układzie rodzajowym.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Kontrakty budowlane

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

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

Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt.

Na dzień bilansowy nie wystąpiły kontrakty rozpoznawane zgodnie z MSR 11.

Leasing

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

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

Transakcje wyrażone w walutach obcych

Pozycje sprawozdania finansowego Spółki są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka (w „walucie funkcjonalnej”)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych, które są walutą prezentacyjną i walutą funkcjonalną dla Spółki.

Na dzień bilansowy Spółka stosuje do wyceny należności i pozycji pieniężnych kurs średni NBP.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczanych transakcji dotyczących:

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

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

Uchwałą Zarządu nr 14/III/2005 z 30.04.2005 roku przyjęto szczegółowe zasady wyceny wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych, a w szczególności dla:

- środków trwałych o wartości powyżej 3,5 tys. zł, będących na stanie na dzień 30.06.2005 roku zakupionych przed rokiem 2004 - na podstawie wyceny według wartości godziwej określonej przez rzeczoznawcę,
- środków trwałych sprzedanych lub wniesionych aportem w roku 2004 innym podmiotom - na podstawie ceny realizacji transakcji według operatu przygotowanego przez biegłego rzeczoznawcę skorygowanego o wartość umorzenia przypadającą pod datą przejścia (01.01.2004) a datą zbycia środka trwałego,
- środki trwałe zlikwidowane w roku 2004 - ze względu na niski udział w wartości wszystkich środków trwałych - na podstawie zamortyzowanego kosztu odtworzenia,
- środki trwałe o wartości poniżej 3,5 tys. zł, ze względu na niski stopień istotności, zostały przyjęte na 01.01.2004 roku według wartości netto,
- nieruchomości przeznaczone do sprzedaży :
 - ✓ działka nr 1773/23 zabudowana budynkiem magazynowym G-133, budynkiem administracyjno-socjalnym G-123 i halą warsztatową G-139
 - ✓ działka nr 2653/79 zabudowana budynkiem biurowym B-53zostały wycenione na podstawie ceny realizacji transakcji według operatu przygotowanego przez rzeczoznawcę. Wycena została przeprowadzona metodą dochodową.

Skutki z aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych zostały odniesione na wynik z lat ubiegłych. W wyniku przeprowadzonego przeszacowania aktywa trwałe zmalały o 945,1 tys. zł na 01.01.2004 roku.

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki amortyzacji:

Środki trwałe według Klasyfikacji Środków Trwałych	Stawka amortyzacji rocznej
grupa 0 grunty nabyte, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	1,16%
grupa 1 budynki i lokale	2%
grupa 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2% - 5%
grupa 3 kotły i maszyny energetyczne	-
grupa 4 maszyny i urządzenia ogólne	4% - 50%
grupa 5 maszyny i urządzenia specjalistyczne	11% - 33%
grupa 6 urządzenia techniczne	7% - 10%
grupa 7 środki transportowe	12%- 33%
grupa 8 pozostałe środki trwałe	12%-50%

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

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

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

Utrata wartości

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

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

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

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

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe

Zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wycenia się według wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. W przypadku należności krótkoterminowych wycenę taką dokonuje się wówczas, jeżeli ewentualne różnice przy wycenie według skorygowanej ceny nabycia są istotne. Należności od banku wyceniono w wartości wymagającej zapłaty, gdyż przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

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

- znaczące trudności finansowe dłużnika,

- niedotrzymanie warunków umowy, np. niespłacenie albo zaleganie ze spłaceniem nominału lub odsetek.

Spółka przyjęła następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących:

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

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

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

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

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

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

Należne wpłaty na kapitał

Należne wpłaty na kapitał stanowią nie opłaconą przez akcjonariuszy spółki do dnia bilansowego część kapitału zakładowego.

Zgodnie z Uchwałą Nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 września 2007 roku do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego nowej emisji zostały opłacone w ¼ ich wartości nominalnej, natomiast w pozostałej części, zgodnie z powyższą uchwałą, powinny być opłacone w terminie nie dłuższym niż trzy miesiące od rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, która nastąpiła dnia 29 listopada 2007 roku.

Należne wpłaty na kapitał zakładowy w części nie opłaconej do dnia 31 grudnia 2007 roku, zostały opłacone w dniach 28 i 29 lutego 2008 roku.

Zapasy

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

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

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

Kapitały własne

Kapitały własne odpowiadają aktywom netto, czyli aktywom pomniejszonym o zobowiązania. Ujmuje się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

W przypadku, gdy uchwała o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki jasno wskazuje ostateczny termin wniesienia środków finansowych na pokrycie wkładów, zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału i wykazuje się jako należności w aktywach bilansu.

Zgodnie z Uchwałą Nr 1 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 września 2007 roku do dnia zarejestrowania podwyższenia kapitału zakładowego nowej emisji zostały opłacone w ¼ ich wartości nominalnej, natomiast w pozostałej części, zgodnie z powyższą uchwałą, powinny być opłacone w terminie nie dłuższym niż trzy miesiące od rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego, która nastąpiła dnia 29 listopada 2007 roku.

Należne wpłaty na kapitał zakładowy w części nie opłaconej do dnia 31 grudnia 2007 roku, zostały opłacone w dniach 28 i 29 lutego 2008 roku.

Kapitał zapasowy Spółka może tworzyć na podstawie statutu Spółki z odpisów z czystego zysku.

Kapitał rezerwowy Spółka może tworzyć na podstawie statutu Spółki z odpisu czystego zysku.

Straty z lat ubiegłych odzwierciedlają nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do pokrycia z zysków lat następnych według powziętych uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także skutki korekt błędów.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania

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

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów Spółki,

- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

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

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

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

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

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień bilansowy.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Rezerwa na świadczenia pracownicze

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

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

Wysokość rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych za rok 2008 została utworzona w oparciu o wycenę aktuarialną, zakładającą

szacunkowy wzrost wynagrodzeń na poziomie 3%, dyskonto w wysokości 6,87% oraz rotację pracowników na poziomie 12,57%.

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

Ostatnie zmiany w zakresie naliczania jubileuszy i odpraw emerytalno-rentowych nastąpił we wrześniu 2007 roku. W dniu 13.09.2007 roku został podpisany ze Związkami Zawodowymi aneks do Regulaminu Wynagradzania, wprowadzający od dnia 01 października 2007 roku zmianę zasad naliczania i wysokości nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalno-rentowych do zapisów obowiązujących w Spółce od 01 lutego 2003 roku.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

Rezerwa na zgłoszone wobec Spółki roszczenia

Spółka tworzy rezerwę na roszczenia w przypadku, gdy:

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

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

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

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

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

Zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów bankowych wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” pkt. 11 rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Oszacowując kwoty lub

termin zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych należy uwzględnić stopień niepewności, który jest mniejszy niż w przypadku rezerw zazwyczaj określa się go poniżej 50%. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

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

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

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, przyjętych stawek amortyzacyjnych oraz zobowiązań warunkowych.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

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

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

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

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

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

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

Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A.

Według stanu na 31.12.2008 roku

Jednostki dominujące:

1. PETRO Eltech Sp. o.o.	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 współzależne:

4. COMPE Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4,	09-402 Płock
5. CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1,	32-600 Oświęcim
6. PETRO Energorem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
7. PETRO Kor Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
8. PETRO Mil Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4	09-402 Płock
9. REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
10. UNIMECH S.A.	ul. Mickiewicza 10/6,	09-402 Płock
11. MD Projekt	al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
12. K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
13. Petro Wodkan Sp. z o.o.	Ul. Chemików 7	09-411 Płock

Podmioty sprawujące pośrednio kontrolę na Spółką Chemoservis-Dwory SA

nie dotyczy

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży usług	25 785 142,11	20 239 467,72
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 301,12
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	25 785 142,11	20 238 166,60
- w tym: od jednostek powiązanych	1 725 116,74	2 832 528,80

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
A) Kraj	25 785 142,11	20 239 467,72
w tym od jednostek powiązanych	1 725 116,74	2 832 528,80
B) Eksport	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 301,12
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	25 785 142,11	20 239 467,72

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	535 031,04
Przychody ze sprzedaży materiałów	35 099,40	32 541,50
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów	1 174 559,25	374 562,50
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 209 658,65	942 135,04
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	535 031,04

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
A) Kraj	1 209 658,65	942 135,04
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	535 031,04
B) Eksport	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów razem	1 209 658,65	942 135,04

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Segmenty działalności

Spółka prowadzi działalność na terenie Polski

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

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	14 357 259,32	10 765 181,21
Koszt własny sprzedaży	13 397 931,99	8 567 951,18
Wynik na działalności segmentu	959 327,33	2 197 230,03
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	4 113 995,38	3 484 745,54
Koszt własny sprzedaży	3 345 527,00	2 694 827,66
Wynik na działalności segmentu	768 468,38	789 917,88
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	1 541 274,15	1 664 022,08
Koszt własny sprzedaży	604 044,14	982 585,15
Wynik na działalności segmentu	937 230,01	681 436,93
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	4 783 027,12	3 231 848,01
Koszt własny sprzedaży	3 457 256,80	2 992 213,14
Wynik na działalności segmentu	1 325 770,32	239 634,87
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	989 586,14	1 094 972,00
Koszt własny sprzedaży	770 892,39	798 104,75
Wynik na działalności segmentu	218 693,75	296 867,25
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	35 099,40	567 572,54
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0,00	535 441,04
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	35 099,40	32 131,50
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów energetycznych	1 174 559,25	374 562,50
Koszt własny sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów energetycznych	897 975,79	263 347,01
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	276 583,46	111 215,49
Razem przychody	26 994 800,76	21 181 602,76
Razem koszty	22 473 628,11	16 834 469,93
Razem wynik na sprzedaży	4 521 172,65	4 347 132,83

Zgodnie z MSR 14 par. 47-48 Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

Koszty restrukturyzacji

W II półroczu 2007 roku Spółka planowała przeprowadzić działania restrukturyzacyjne, w obszarze działalności pomocniczej i administracyjnej. Z uwagi na fakt, iż Zarząd Spółki podjął Uchwałę nr 28/2007 w dniu 21.06.2007 r. o planowanych zmianach w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, została na ten cel utworzona rezerwa w kwocie 100 224,00 zł obejmująca koszty zwolnień pracowniczych. Jednakże w ostatnim kwartale 2007 r., zostały przyjęte kierunki rozwoju Spółki na lata 2008-2011 przewidujące znaczny rozwój Spółki, i tym samym dywersyfikację działalności. W związku z powyższym Zarząd Spółki podjął decyzję o nie przeprowadzaniu działań restrukturyzacyjnych w tym zakresie, i tym samym w Uchwale nr 47/2007 z dnia 30.12.2007 r. Zarząd podjął decyzję o rozwiązaniu powyższej rezerwy.

Średnie kursy wymiany złotego

W okresach objętych historycznymi informacjami finansowymi notowania średnich kursów wymiany PLN w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski, przedstawiały się następująco:

	31.12.2008	31.12.2007
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	4,1724	3,5820
Kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	3,5321	3,7768
Najwyższy kurs w okresie	4,1848	3,9385
	Tabela nr 252/A/NBP/2008	Tabela nr 21/A/NBP/2007
Najniższy kurs w okresie	3,2100	3,5699
	Tabela nr 151/A/NBP/2008	Tabela nr 240/A/NBP/2007

Podstawowe pozycje bilansu

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
I. Aktywa trwałe	5 433 462,64	4 666 438,84	1 302 239,15	1 302 746,74
II. Aktywa obrotowe	10 204 730,83	9 698 507,04	2 445 770,02	2 707 567,57
Aktywa razem	15 638 193,47	14 364 945,88	3 748 009,17	4 010 314,32
III. Zobowiązania długoterminowe	725 269,00	608 068,00	173 825,38	169 756,56
IV. Zobowiązania krótkoterminowe	3 555 355,81	3 311 553,21	852 112,89	924 498,38
V. Kapitał własny	11 357 568,66	10 445 324,67	2 722 070,91	2 916 059,37
VI. Kapitał zakładowy	6 792 000,00	6 792 000,00	1 627 840,09	1 896 147,40
Pasywa, razem	15 638 193,47	14 364 945,88	3 748 009,17	4 010 314,32

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień roku 2008 przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1724 PLN/EUR

Do przeliczenia danych bilansu na ostatni dzień roku 2007 przyjęto kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 3,5820 PLN/EUR

Podstawowe pozycje rachunku zysków i strat

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2007	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2007
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	26 994 800,76	21 181 602,76	7 642 705,69	5 608 346,42
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22 473 628,11	16 834 469,93	6 362 681,72	4 457 336,88
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	4 521 172,65	4 347 132,83	1 280 023,97	1 151 009,54
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 014 191,95	2 331 060,90	287 135,68	617 205,28
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 192 806,99	2 351 182,09	337 704,76	622 532,86
VI. Zysk (strata) netto	912 243,99	1 904 665,09	258 272,41	504 306,58

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za rok 2008 przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,5321 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku zysków i strat za rok 2007 przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,7768 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje rachunku przepływów pieniężnych

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2007	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2007
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 694 649,67	2 465 470,97	762 903,00	652 793,63
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 216 167,71	-482 526,79	-344 318,60	-127 760,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 231 560,83	680 172,34	631 794,35	180 092,23
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	3 710 042,79	2 663 116,52	1 050 378,75	705 125,11
V. Środki pieniężne na początek okresu	1 315 813,95	-1 347 302,57	315 361,41	-376 131,37
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	5 025 856,74	1 315 813,95	1 204 548,16	367 340,58

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za rok 2008 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 3,5321 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2008 roku, tj. 4,1724 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych rachunku przepływów pieniężnych za rok 2007 przyjęto następujące kursy EUR:

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,7768 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2007 roku, tj. 3,5820 PLN/EUR.

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

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007	31 grudnia 2008	31 grudnia 2007
I. Ilość akcji (w szt.)*	13 584 000	13 584 000	13 584 000	13 584 000
II. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,07	0,14	0,02	0,04
III. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,07	0,14	0,02	0,04
IV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,84	0,77	0,20	0,21
V. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,84	0,77	0,20	0,21
VI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* Uchwałą numer 1/2008 z dnia 21 lutego 2008 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy została podjęta decyzja o obniżeniu wartości nominalnej akcji serii A i B, przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości, bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Wartość nominalna jednej akcji została obniżona do wysokości 0,50 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy. W wyniku powyższego ilość akcji za 2007 rok została podwojona celem zachowania porównywalności danych historycznych.

Wskaźnik EBITDA

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

	PLN	
	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy kończące się 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy kończące się 31 grudnia 2007
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	1 014 191,95	2 331 060,90
Amortyzacja	505 171,94	331 725,32
EBITDA	1 519 363,89	2 662 786,22

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU**Nota 1a Rzeczowe aktywa trwałe**

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) środki trwałe, w tym:	4 864 433,11	4 021 903,78
- grunty nabyte	422 422,27	427 573,43
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 809 132,60	2 370 638,64
- urządzenia techniczne i maszyny	931 475,96	780 120,12
- środki transportu	440 779,47	278 339,69
- inne środki trwałe	260 622,81	165 231,90
b) środki trwałe w budowie	52 936,66	191 845,81
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	11 500,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 928 869,77	4 213 749,59

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	0,00	0,00
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0,00	0,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 1b.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.(w PLN)

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	444 081,50	2 519 006,86	1 177 907,80	511 312,81	258 170,42	4 910 479,39
b) zwiększenia (z tytułu)						
- nabycie	0,00	491 826,52	354 697,66	299 358,33	185 294,79	1 331 177,30
- przejścia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	354 697,66	299 358,33	185 294,79	839 350,78
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- zmniejszenia (z tytułu)	0,00	491 826,52	0,00	0,00	0,00	491 826,52
- likwidacja	0,00	0,00	14 331,64	0,00	0,00	14 331,64
- sprzedaż	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	444 081,50	3 010 833,38	1 518 273,82	810 671,14	443 465,21	6 227 325,05
e) skumulowana amortyzacja (umorzona) na początek okresu	16 508,07	148 368,22	397 787,68	232 973,12	92 938,52	888 575,61
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	5 151,16	53 332,56	189 010,18	136 918,55	89 903,88	474 316,33
- zwiększenie	5 151,16	53 332,56	203 211,57	136 918,55	89 903,88	488 517,72
- bieżące	5 151,16	53 332,56	203 211,57	101 094,39	89 903,88	452 693,56
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	0,00	35 824,16	0,00	35 824,16
- zmniejszenie	0,00	0,00	14 201,39	0,00	0,00	14 201,39
- likwidacja	0,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	7 000,00
- sprzedaż	0,00	0,00	7 201,39	0,00	0,00	7 201,39
g) skumulowana amortyzacja (umorzona) na koniec okresu	21 659,23	201 700,78	586 797,86	369 891,67	182 842,40	1 362 891,94
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	422 422,27	2 809 132,60	931 475,96	440 779,47	260 622,81	4 864 433,11

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 1b.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. (w PLN).

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowa nie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	444 081,50	2 466 106,87	858 284,64	463 158,28	195 943,30	4 427 574,59
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	52 900,00	319 623,16	48 154,53	62 344,97	483 022,66
- nabycie	0,00	0,00	319 623,16	48 154,53	62 344,97	430 122,66
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	52 900,00	0,00	0,00	0,00	52 900,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00	117,85	117,85
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	117,85	117,85
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	444 081,50	2 519 006,87	1 177 907,80	511 312,81	258 170,42	4 910 479,40
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	11 356,71	95 476,51	263 341,73	144 617,25	52 187,85	566 980,05
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	5 151,36	52 891,71	134 445,95	88 355,87	40 750,67	321 595,56
- zwiększenie	5 151,36	52 891,71	134 445,95	88 355,87	40 799,10	321 643,99
- bieżące	5 151,36	52 891,71	134 445,95	52 736,35	40 799,10	286 024,47
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	0,00	35 619,52	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	48,43	48,43
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	48,43	48,43
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	16 508,07	148 368,22	397 787,68	232 973,12	92 938,52	888 575,61
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	427 573,43	2 370 638,65	780 120,12	278 339,69	165 231,90	4 021 903,79

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 1c Środki trwałe bilansowe (Struktura własnościowa)

	stan na dzień	
	31.12.2008 PLN	31.12.2007 PLN
a) własne	4 864 433,11	3 917 338,86
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0,00	104 564,92
-środki transportu	0,00	104 564,92
Środki trwałe bilansowe, razem	4 864 433,11	4 021 903,78

Nota 1d Środki trwałe wykazane pozabilansowo

Spółka dzierżawi 168 m² powierzchni biurowej od SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o. Roczny koszt wynajmu za 2008 rok wynosi 36 078,27 zł, podczas gdy za rok 2007 roczny koszt wynajmu wyniósł 34 272,00 zł.

Dodatkowo Spółka wynajmuje, na podstawie umowy z dnia 1 czerwca 2008 roku, obrabiarki, suwnice oraz inne urządzenia znajdujące się w budynku A-108, wykorzystując je przy wykonywaniu zleceń dla kontrahenta. W 2008 roku z powyższego tytułu poniesiono koszty w wysokości 56 000,00 zł.

Nota 2a Wartości niematerialne

	stan na dzień	
	31.12.2008 PLN	31.12.2007 PLN
-inne wartości niematerialne i prawne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	57 536,37	34 024,25
Wartości niematerialne i prawne, razem	57 536,37	34 024,25

Nota 2b.1 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. (w PLN)

	Inne wartości niematerialne / licencje na oprogramowanie systemowe/ PLN	Wartości niematerialne, razem PLN
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	71 231,13	71 231,13
b) zwiększenia (z tytułu)	40 166,34	40 166,34
- nabycie	40 166,34	40 166,34
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	111 397,47	111 397,47
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	37 206,88	37 206,88
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	16 654,22	16 654,22
- zwiększenie	16 654,22	16 654,22
- bieżące	16 654,22	16 654,22
- zmniejszenie	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	53 861,10	53 861,10
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	57 536,37	57 536,37

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 2b.2 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2007 r. do 31.12.2007 r. (w PLN).

	Inne wartości niematerialne / licencje na oprogramowanie systemowe/	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	64 651,13	64 651,13
b) zwiększenia (z tytułu)	6 580,00	6 580,00
- nabycie	6 580,00	6 580,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	71 231,13	71 231,13
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	27 125,75	27 125,75
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	10 081,13	10 081,13
- zwiększenie	10 081,13	10 081,13
- bieżące	10 081,13	10 081,13
- zmniejszenie	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	37 206,88	37 206,88
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	34 024,25	34 024,25

Nota 2c Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) własne	57 536,37	34 024,25
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	57 536,37	34 024,25

Nota 3a Inwestycje w jednostkach zależnych - nie dotyczy

Nota 3b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych) - nie dotyczy

Nota 3c Inwestycje w jednostkach zależnych (Struktura walutowa) - nie dotyczy

Nota 3d Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności) - nie dotyczy

Nota 3e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych - nie dotyczy

Nota 4a Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - nie dotyczy

Nota 4b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych (wg grup rodzajowych) - nie dotyczy

Nota 4c Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (Struktura walutowa) - nie dotyczy

Nota 4d Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności) - nie dotyczy

Nota 4e Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych - nie dotyczy

Nota 5a Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - nie dotyczy

Nota 5b Zmiana stanu aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży (wg grup rodzajowych) - nie dotyczy

Nota 5c Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (struktura walutowa) - nie dotyczy

Nota 5d Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży (wg zbywalności) - nie dotyczy

Nota 6a Należności długoterminowe - nie dotyczy.

Nota 6b Zmiana stanu należności długoterminowych – nie dotyczy.

Nota 6c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych - nie dotyczy

Nota 6d Należności długoterminowe (Struktura walutowa) – nie dotyczy.

Nota 7 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	418 665,00	469 634,00
a) odniesionych na wynik finansowy	418 665,00	469 634,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	101 070,00	266 844,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 550,00	18 659,00
– rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie)	243 584,00	179 691,00
– rezerwy na roszczenia pracownicze	51 730,00	0,00
– rezerwy pozostałe	8 082,00	1 026,00
– odpis aktualizujący zapasy (materiały)	2 649,00	3 190,00
– różnice w wartości netto: podatkowej i księgowej środków trwałych	0,00	224,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
B) zwiększenia	80 027,00	122 679,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	80 027,00	122 679,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	12 869,00	0,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	31,00	0,00
– rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie)	5 859,00	63 893,00
– rezerwa na roszczenia pracownicze	0,00	51 730,00
– rezerwy pozostałe	6 859,00	7 056,00
– rezerwa na przychody przyszłych okresów	54 409,00	0,00
– odpis aktualizujący zapasy (materiały)	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
C) zmniejszenia	53 148,00	173 648,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	53 148,00	173 648,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	165 774,00
– rezerwy na roszczenia pracownicze	51 730,00	0,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

– rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	7 109,00
– odpis aktualizujący zapasy (materiały)	1 418,00	541,00
– różnice w wartości netto: podatkowej i księgowej środków trwałych	0,00	224,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	445 544,00	418 665,00
a) odniesionych na wynik finansowy	445 544,00	418 665,00
– rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	113 939,00	101 070,00
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 581,00	11 550,00
– rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie)	249 443,00	243 584,00
– rezerwa na roszczenia pracownicze	0,00	51 730,00
– rezerwy pozostałe	14 941,00	8 082,00
– odpis aktualizujący zapasy (materiały)	1 231,00	2 649,00
– rezerwa na przychody przyszłych okresów	54 409,00	0,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 8a Zapasy

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) materiały	275 767,93	122 601,83
b) półprodukty i produkty w toku*	106 861,79	357 009,80
c) produkty w toku objęte odpisem	2 449 074,09	2 449 074,09
d) nabyty złom z kotłów energetycznych przeznaczonych do rozbiórki i sprzedaży	0,00	292 770,99
e) produkty gotowe	0,00	0,00
f) towary	0,00	0,00
g) zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy, razem	2 831 703,81	3 221 456,71

Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	0,00	0,00

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

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 8b Odpisy aktualizujące zapasy.

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	2 463 017,45	2 465 861,39
- roboty w toku (Best Oil)	2 449 074,09	2 449 074,09
- materiały	13 943,36	16 787,30
b) zmniejszenia	7 461,10	2 843,94
- roboty w toku	0,00	0,00
- materiały	7 461,10	2 843,94
c) zwiększenia	0,00	0,00
-roboty w toku	0,00	0,00
- materiały	0,00	0,00
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	2 455 556,35	2 463 017,45
-roboty w toku (Best Oil)	2 449 074,09	2 449 074,09
- materiały	6 482,26	13 943,36

Nota 9a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych	115 743,72	1 325 463,16
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 743,72	1 325 463,16
- do 12 miesięcy	115 743,72	1 325 463,16
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	4 582 966,62	3 715 040,18
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 507 822,91	3 628 873,73
- do 12 miesięcy*	4 507 822,91	3 628 873,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	48 631,32	86 166,45
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 621,36	0,00
- inne	24 891,03	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	4 698 710,34	5 040 503,34
c) odpisy aktualizujące wartość należności	85 880,79	182 376,56
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- należności od pozostałych jednostek	85 880,79	182 376,56
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	4 784 591,13	5 222 879,90

* Należności od SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o. w kwocie 1 000 000,00 zł objęte są cesją wierzytelności jako zabezpieczenie udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu kredytu w rachunku bieżącym na podstawie Umowy nr 676/2008/00000150/00 z dnia 27.11.2008 roku.

Nota 9b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	115 743,72	1 325 463,16
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	93 464,30	132 364,16
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostek dominujących	22 279,42	1 193 099,00
b) inne	0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	115 743,72	3 575 463,16
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	115 743,72	3 575 463,16

Nota 9c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
Stan na początek okresu	182 376,56	90 402,74
a) zwiększenia (z tytułu)	15 576,96	101 242,23
- utworzenie odpisu	15 576,96	101 242,23
b) zmniejszenia (z tytułu)	112 072,73	9 268,41
- rozwiązanie	101 242,23	3 373,96
- wykorzystanie	10 830,50	5 894,45
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	85 880,79	182 376,56

Nota 9d Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	4 698 710,34	5 040 503,34
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem	4 698 710,34	5 040 503,34

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 9e Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	3 134 443,44	3 688 979,63
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 273 585,06	1 110 444,21
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24 766,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	24 818,80
g) należności przeterminowane	276 652,92	312 470,81
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	4 709 447,42	5 136 713,45
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	85 880,79	182 376,56
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	4 623 566,63	4 954 336,89

Nota 9f Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	88 168,03	158 050,40
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	71 467,16	52 961,12
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	26 990,91	27 728,96
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	17 722,99	0,00
e) powyżej 1 roku	72 303,83	73 730,33
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	276 652,92	312 470,81
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	85 880,79	182 376,56
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	190 772,13	130 094,25

Nota 9g Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw robót i usług	85 880,79	182 376,56
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	85 880,79	182 376,56

Nota 10a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 025 856,74	1 315 813,95
b) inne środki pieniężne	0,00	0,00
c) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 025 856,74	1 315 813,95

Nota 10b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	5 024 594,30	1 313 258,42
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	1 262,44	2 555,53
b1. jednostka/waluta 1/EUR	302,57	312,26
po przeliczeniu na zł	1 262,44	1 118,52
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	0
po przeliczeniu na zł	0	0
b3. pozostałe waluty po przeliczeniu na zł	0,00	1 437,01
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	5 025 856,74	1 315 813,95

Nota 11a Inne aktywa finansowe- nie dotyczy

Nota 11b Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa) – nie dotyczy

Nota 11c Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności) - nie dotyczy

Nota 12a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	33 575,29	13 010,51
- ubezpieczenia majątkowe	12 386,46	8 782,76
- ubezpieczenia OC	2 371,92	1 770,28
- koszty rozliczane w czasie	18 816,91	2 028,06
- odsetki od leasingu finansowego	0,00	429,41
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	177 160,98
- koszty upublicznienia Spółki	0,00	177 160,98
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	33 575,29	190 171,49

Nota 12b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 512,50	0,00
- koszty rozliczane w czasie (prenumerata)	1 512,50	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem	1 512,50	0,00

Nota 13 Aktywa zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia oraz związane z nimi zobowiązania – nie dotyczy**Nota 14 Odpisy aktualizujące**

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
c) należności długoterminowe	0,00	0,00
d) należności krótkoterminowe	85 880,79	182 376,56
e) zapasy, w tym:	2 455 556,35	2 463 017,45
- materiały	6 482,26	13 943,36
- roboty w toku	2 449 074,09	2 449 074,09
Odpisy aktualizujące, razem	2 541 437,14	2 645 394,01

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 15.1. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2008 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	7 584 000	3 792 000,00	gotówka	09.05.2008 r.	
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	6 000 000	3 000 000,00	gotówka	09.05.2008 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
Liczba akcji razem			13 584 000				
Kapitał zakładowy, razem				6 792 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,50 zł							

Uchwałą numer 1/2008 z dnia 21 lutego 2008 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy została podjęta decyzja o obniżeniu wartości nominalnej akcji serii A i B, przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Wartość nominalna jednej akcji wynosi zatem 0,50 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy.

Uchwałą Nr 2/2008 z dnia 21 lutego 2008 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy została podjęta decyzja o konwersji wszystkich akcji Spółki, które były imienne, na akcje na okaziciela.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 9 maja 2008 roku.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 15.2. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2007 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A*	zwykłe imienne	nie są uprzywilejowane	3 792 000	3 792 000,00	gotówka	03.09.2007 r.	
B**	zwykłe imienne	nie są uprzywilejowane	3 000 000	3 000 000,00	gotówka	29.11.2007 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
Liczba akcji razem			6 792 000				
Kapitał zakładowy, razem				6 792 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł							

*Uchwałą numer 1/2007 z dnia 07.08.2007 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników dokonało przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. Wartość kapitału zakładowego nie uległa zmianie. Udziały w liczbie 3 792 o wartości nominalnej 1 000,00, zostały zamienione na 3 792 000 akcji imiennych serii „A” o wartości nominalnej 1,00 każda.

** Uchwałą numer 1 z dnia 25 września 2007 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podwyższyło kapitał zakładowy w drodze emisji akcji zwykłych imiennych serii „B”. Akcje w liczbie 3 000 000 sztuk i wartości nominalnej 3 000 000,00 zostały objęte za wkład pieniężny. Na dzień 31.12.2007 r. akcje serii „B” zostały opłacone w wysokości ¼ ich wartości nominalnej.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 15.2.1 Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 02.09.2007 roku

Rodzaj udziałów	Liczba udziałów	Wartość nominalna jednego udziału w zł	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
Liczba udziałów zwykłe	26 458	100,00	2 645 800,00	aport	05.01.1998 r.	-
Liczba udziałów zwykłe	4 542	100,00	454 200,00	gotówka	05.01.1998 r.	-
Liczba udziałów zwykłe	25 940	100,00	2 594 000,00	aport	05.01.2000 r.	-
Liczba udziałów zwykłe	4 200	100,00	420 000,00	aport	03.10.2001 r.	-
Liczba udziałów zwykłe	7 500	1000,00	7 500 000,00	aport	06.05.2003 r.	-
Kapitał zakładowy, razem (przed umorzeniem udziałów)	13 614*	1 000	13 614 000,00			
Liczba umorzonych udziałów	-9 822	1 000	-9 822 000,00		28.12.2006 r.	
Kapitał zakładowy, razem	3 792	1 000	3 792 000,00			

*Na podstawie Uchwały nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z 16 lutego 2003 roku dokonano zwiększenia wartości nominalnej 1 udziału z 100 zł na 1 000 zł

** Na podstawie Uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 23.05.2006r dokonano umorzenia udziałów poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 9 822 000,00zł (Repertorium A numer 1017/2006)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 15.3.1. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2008 r.

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 143 000	1 071 500,00	30,50	30,50
	B		2 000 000	1 000 000,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	2 136 315	1 068 157,50	30,45	30,45
	B		2 000 000	1 000 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 139 987	1 069 993,50	30,48	30,48
	B		2 000 000	1 000 000,00		
Pozostali Akcjonariusze	A	zwykłe	1 164 698	582 349,00	8,57	8,57
			13 584 000	6 792 000,00	100,00	100,00

Nota 15.3.2. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów (w okresie od 03.11.2008 r. do 31.12.2008 r.)

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 148 000	1 074 000,00	30,54	30,54
	B		2 000 000	1 000 000,00		
PETRO MECHANIKA Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 148 000	1 074 000,00	30,54	30,54
	B		2 000 000	1 000 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 148 000	1 074 000,00	30,54	30,54
	B		2 000 000	1 000 000,00		
Pozostali Akcjonariusze	A	zwykłe	1 140 000	570 000,00	8,38	8,38
			13 584 000	6 792 000,00	100,00	100,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 15.3.3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów (w okresie od 21.02.2008 r. do 03.11.2008 r.)

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 528 000	1 264 000,00	33,33	33,33
	B		2 000 000	1 000 000,00		
PETRO MECHANIKA Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 528 000	1 264 000,00	33,33	33,33
	B		2 000 000	1 000 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 528 000	1 264 000,00	33,33	33,33
	B		2 000 000	1 000 000,00		
			13 584 000	6 792 000,00	100,00	100,00

Nota 15.3.4. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów (w okresie od 28.11.2007 r. do 21.02.2008 r.)

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	1 264 000	1 264 000,00	33,33	33,33
	B		1 000 000	1 000 000,00		
PETRO MECHANIKA Sp. z o.o.	A	zwykłe	1 264 000	1 264 000,00	33,33	33,33
	B		1 000 000	1 000 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	1 264 000	1 264 000,00	33,33	33,33
	B		1 000 000	1 000 000,00		
			6 792 000	6 792 000,00	100,00	100,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 15.3.5. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów (w okresie od 03.09.2007r. do 28.11.2007 r.)

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwyczajne	1 264 000	1 264 000,00	33,33	33,33
PETRO MECHANIKA Sp. z o.o.	A	zwyczajne	1 264 000	1 264 000,00	33,33	33,33
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwyczajne	1 264 000	1 264 000,00	33,33	33,33
			3 792 000	3 792 000,00	100,00	100,00

Nota 15.3.6. Struktura udziałowców posiadających co najmniej 5% głosów (w okresie od 28.04.2006 r. do 02.09.2007 r.)

Imię i nazwisko / nazwa	Rodzaj udziałów	liczba udziałów	Wartość udziałów wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	zwyczajne	1 264	1 264 000,00	33,33	33,33
PETRO MECHANIKA Sp. z o.o.	zwyczajne	1 264	1 264 000,00	33,33	33,33
PETRO REMONT Sp. z o.o.	zwyczajne	1 264	1 264 000,00	33,33	33,33
		3 792	3 792 000,00	100,00	100,00

Nota 15.3.7. Struktura udziałowców posiadających co najmniej 5% głosów (w okresie od 05.01.1998 r. do 28.04.2006 r.)

Imię i nazwisko / nazwa	Rodzaj udziałów	liczba udziałów	Wartość udziałów wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o.	zwyczajne	13 613	13 613 000,00	99,99	99,99
Miejsko-Przemysłowa Oczyszczalnia Ścieków Sp.z o.o.	zwyczajne	1	1 000,00	0,01	0,01
		13 614	13 614 000,00	100,00	100,00

Nota 16 Kapitał zapasowy

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
b) utworzony ustawowo	153 000,00	0,00
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	0,00	0,00
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0,00	0,00
e) inny	885,48	885,48
- z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	885,48	885,48
Kapitał zapasowy, razem	153 885,48	885,48

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

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

Nota 17 Pozostałe kapitały rezerwowe

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
- z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	1 751 665,09	1 694 211,35
- z podziału zysku netto z lat ubiegłych	1 747 774,10	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3 499 439,19	1 694 211,35

Nota 18 Zyski/Straty z lat ubiegłych

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
- niepodzielony wynik lat ubiegłych	0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych	0,00	53 562,75
Zyski/straty z lat ubiegłych	0,00	53 562,75

Zgodnie z Uchwałą nr 6/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki działającej pod firmą CHEMOSERVIS-DWORY Spółka Akcyjna z dnia 28 marca 2008 roku dokonano podziału zatrzymanego zysku netto z lat ubiegłych w wysokości **53 562,75 zł** w całości na kapitał rezerwowy Spółki (Rep. A numer 1044/2008).

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 19a Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty - nie dotyczy.**Nota 19b Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) – nie dotyczy.****Nota 20a Zobowiązania długoterminowe-kredyty i pożyczki, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – nie dotyczy****Nota 20b Zobowiązania długoterminowe - kredyty i pożyczki (struktura walutowa) – nie dotyczy****Nota 20c Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek – nie dotyczy****Nota 21a Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty – nie dotyczy.****Nota 21b Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa) – nie dotyczy.****Nota 22 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)**

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	453 296,00	1 297 549,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	260 622,00	223 494,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	192 674,00	1 074 055,00
b) zwiększenia	151 434,00	37 128,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	37 128,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	151 434,00	0,00
c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na długoterminowe	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
d) wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
e) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na krótkoterminowe	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
f) rozwiązanie	74 582,00	881 381,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	74 582,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	881 381,00
g) stan na koniec okresu	530 148,00	453 296,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	186 040,00	260 622,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	344 108,00	192 674,00

Na podstawie Raportu z wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych, przewidującego większe zobowiązanie z tytułu wypłat nagród jubileuszowych w najbliższym pięcioletnim okresie, dokonano przekwalifikowania środków z rezerwy na odprawy emerytalne, powiększając rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych.

Nota 23 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	154 772,00	141 794,00
a) odniesionej na wynik finansowy	154 772,00	141 794,00
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	137 481,00	129 190,00
- różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	39,00
- różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	17 291,00	12 565,00
- różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	44 288,00	13 017,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	44 288,00	13 017,00
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	44 257,00	8 291,00
- różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	0,00
- różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	0,00	4 726,00
- różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	31,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	3 939,00	39,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 939,00	39,00
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	0,00	0,00
- różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	39,00
- różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	3 939,00	0,00
- różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	195 121,00	154 772,00
a) odniesionej na wynik finansowy	195 121,00	154 772,00
- różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	181 738,00	137 481,00
- różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	0,00
- różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	13 352,00	17 291,00
- różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	31,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 24 Zobowiązania długoterminowe - rozliczenia międzyokresowe – nie dotyczy

Nota 25a Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) wobec jednostek współzależnych	219,60	13 086,34
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	219,60	13 086,34
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek	3 059 663,34	2 754 587,32
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	973 430,60	780 838,54
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	1 496 536,27	1 315 156,14
- z tytułu wynagrodzeń	457 098,74	384 991,33
- zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	37 133,97	198 921,67
- inne	95 463,76	74 679,64
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	3 059 882,94	2 767 673,66

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 25b Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	3 059 882,94	2 767 673,66
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	3 059 882,94	2 735 921,99

Nota 26a Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, od jednostek niepowiązanych – nie dotyczy.**Nota 26b Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych – nie dotyczy.**

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 26c.1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2008 roku od jednostek niepowiązanych.

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym

Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg umowy w zł	waluta	kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w tys. zł	Walunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu	O/Nowy Sącz	1 000 000,00	PLN	0,00	PLN WIBOR + 1,5 pkt	26.11.2009r	cesja wierzytelności wynikająca z umowy handlowej potwierdzona przez SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o.; weksel in blanco

*Na dzień bilansowy kredyt w rachunku bieżącym nie jest wykorzystany.***Nota 26c.2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2007 roku od jednostek niepowiązanych.**

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym

Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg umowy w zł	waluta	kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty w tys. zł	Walunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu	O/Nowy Sącz	1 000 000,00	PLN	0,00	PLN WIBOR + 1,2pkt	30.06.2008r	cesja wierzytelności wynikająca z umowy handlowej potwierdzona przez SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o.; weksel in blanco

Nota 27a Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty (struktura walutowa) od jednostek niepowiązanych – nie dotyczy**Nota 27b Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty, od jednostek niepowiązanych – nie dotyczy**

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 28 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	0,00	13 990,09
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	0,00	13 990,09

Nota 29a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów)

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	78 657,00	106 895,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	43 987,00	22 350,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	34 670,00	84 545,00
b) zwiększenia (z tytułu)	36 320,00	74 367,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	7 734,00	28 867,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	28 586,00	45 500,00
c) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na krótkoterminowe	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
d) wykorzystanie (z tytułu)	45 450,00	102 605,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	10 780,00	7 230,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	34 670,00	95 375,00
e) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
f) stan na koniec okresu	69 527,00	78 657,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	40 941,00	43 987,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	28 586,00	34 670,00

Nota 29b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	272 264,00	0,00
- na działania restrukturyzacyjne	0,00	0,00
- na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu*	272 264,00	0,00
- na sporne zobowiązania	0,00	0,00
b) zwiększenia	0,00	372 488,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

- na działania restrukturyzacyjne	0,00	100 224,00
- na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	272 264,00
c) wykorzystanie	0,00	13 560,00
- na działania restrukturyzacyjne	0,00	13 560,00
- na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	0,00
- na sporne zobowiązania	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	272 264,00	86 664,00
- na działania restrukturyzacyjne	0,00	86 664,00
- na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu*	272 264,00	0,00
- na sporne zobowiązania	0,00	0,00
e) stan na koniec okresu	0,00	272 264,00
- na działania restrukturyzacyjne	0,00	0,00
- na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	272 264,00
- na sporne zobowiązania	0,00	0,00

* W roku 2006 W. Jaworski był Prezes Zarządu Spółki wytoczył powództwo przeciwko Spółce. W pierwotnym pozwie z dnia 25 sierpnia 2006 r. domagał się ustalenia istnienia stosunku pracy na podstawie umowy z dnia 01-04-2002 r. Ponadto równoległe toczyło się postępowania przed Sądem Rejestrowym dotyczące prawidłowości wykreślenia z KRS W. Jaworskiego i wpisania G. Dobrowolskiego jako Prezesa Zarządu, które pierwotnie zostało umorzone wobec stwierdzenia prawidłowości wpisów. W. Jaworski złożył jednak skargę na tę decyzję, która doprowadziła do zmiany wpisu w KRS przez Sąd z urzędu. Apelacja złożona przez Spółkę w grudniu 2006 r. została rozpoznana w 2007 roku ze skutkiem negatywnym dla Spółki. Doszło również do rozszerzenia powództwa przez W. Jaworskiego, w którym dochodzi ustalenia istnienia stosunku pracy między nim a Spółką oraz wypłaty nagrody – premii za rok 2006 r. Należało przewidywać, iż w przypadku wygrania przez W. Jaworskiego ww. procesu wystąpi on z powództwem o zapłatę wynagrodzenia i odprawy za okres od 28.04.2006 r. do dnia 09.12.2006 r. W związku z powyższym Zarząd podjął uchwałę nr 28/2007 r. z dnia 21.06.2007 r. o utworzeniu rezerwy w kwocie 272 tys. zł na pokrycie ewentualnych kwot zasądzonych na rzecz W. Jaworskiego.

W dniu 13 maja 2008 roku Sąd Okręgowy w Krakowie Wydział VI Pracy (sygnatura akt VO Pa 163/08) wobec złożonej apelacji przez W. Jaworskiego, oddalił apelację uznając ją za bezzasadną i podtrzymał wyrok Sądu Rejonowego w Oświęcimiu Wydziału IV Pracy z dnia 12 grudnia 2007 roku sygn. akt IV P 144/06, który oddalił wszelkie wnioskowane roszczenia. Również Sąd Okręgowy w Krakowie Wydział XII Gospodarczy (sygn. akt XII Gz 469/08) oddalił zażalenie złożone przez W. Jaworskiego wobec prawidłowości wykreślenia z KRS W. Jaworskiego i wpisania G. Dobrowolskiego jako Prezesa Zarządu, które zostało uznane za prawidłowe.

W wyniku powyższego Zarząd Spółki podjął Uchwałę Nr 27/2008 z dnia 29 maja 2008 roku o rozwiązaniu rezerwy na roszczenia pracownicze zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 30 Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	139 583,79	178 968,46
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	60 951,38	60 793,20
- rezerwa na koszty usług obcych	78 632,41	42 089,26
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	0,00	76 086,00
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	286 362,08	0,00
- prace budowlano-montażowe	286 362,08	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	425 945,87	178 968,46

Nota 31 Wartość księgowa na jedną akcję.

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji*	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2008 do 31.12.2008	11 357 568,66	13 584 000	0,84
od 01.01.2007 do 31.12.2007	10 445 324,67	13 584 000	0,77

* Uchwałą numer 1/2008 z dnia 21 lutego 2008 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy została podjęta decyzja o obniżeniu wartości nominalnej akcji serii A i B, przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Wartość nominalna jednej akcji została obniżona do wysokości 0,50 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy. W wyniku powyższego ilość akcji za 2007 rok została podwojona celem zachowania porównywalności danych historycznych.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 32a Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
Utrzymanie ruchu	14 357 259,32	10 765 181,21
Remont urządzeń i aparatury	4 113 995,38	3 484 745,54
Obróbka skrawaniem	1 541 274,15	1 664 022,08
Roboty budowlano-montażowe	4 783 027,12	3 231 848,01
Pozostałe	989 586,14	1 094 972,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 301,12
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	25 785 142,11	20 239 467,72
- w tym: od jednostek powiązanych	1 725 116,74	2 832 528,80

Nota 32b Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
A) Kraj	25 785 142,11	20 239 467,72
w tym od jednostek powiązanych	1 725 116,74	2 832 528,80
B) Eksport	0,00	0,00
w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	-1 301,12
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	25 785 142,11	20 239 467,72

Nota 32c Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	535 031,04
Przychody ze sprzedaży materiałów	35 099,40	32 541,50
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów	1 174 559,25	374 562,50
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 209 658,65	942 135,04
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	535 031,04

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 32d Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)
okres obrotowy

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
A) Kraj	1 209 658,65	942 135,04
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	535 031,04
B) Eksport	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów razem	1 209 658,65	942 135,04

Nota 33 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
a) amortyzacja	505 171,94	331 725,32
b) zużycie materiałów i energii	4 558 761,59	2 832 178,00
c) usługi obce	3 142 018,78	2 696 299,17
d) podatki i opłaty	471 072,03	447 128,98
e) wynagrodzenia	12 492 774,00	9 467 765,30
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 150 097,55	2 727 427,91
g) pozostałe koszty rodzajowe	615 920,20	394 714,82
Koszty według rodzaju, razem	24 935 816,09	18 897 239,50
Odpis aktualizujący należności	13 576,96	0,00
Odpis aktualizujący wartość zapasów	-7 461,10	3 767,69
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	282 643,98	-145 258,80
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)*	-108 695,51	-118 693,08
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-925 247,99	-476 107,11
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 614 980,11	-2 125 264,34
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21 575 652,32	16 035 683,86
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0,00	535 441,04
Koszt sprzedanego złomu z rozbiórki kotłów	897 975,79	263 347,01
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	1,98
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	22 473 628,11	16 834 469,93

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

Nota 34 Inne przychody

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
a) rozwiązanie :	311 801,02	876 398,07
– odpisu aktualizującego należności	0,00	9 268,41
– zbędnej części rezerwy aktuarialnej utworzonej na świadczenia pracownicze	0,00	778 644,00
– rezerwy na działania restrukturyzacyjne	0,00	86 664,00
– rezerwy na roszczenia pracownicze	272 264,00	0,00
– odpisu aktualizującego nota obciążeniowa - naliczona kara umowna	34 799,00	0,00
– pozostałych rezerw	4 738,02	1 821,66
b) pozostałe, w tym:	56 644,13	195 212,24
– zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	183,29	0,00
– otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	24 161,66	0,00
– otrzymane pozostałe odszkodowania (częściowy zwrot odszkodowania wypłaconego pracownikowi)	25 000,00	0,00
– przedawnione i umorzone zobowiązania	579,10	0,00
– zwrot zasądzonych kosztów sądowych	6 360,00	0,00
– naliczone i uzyskane odsetki od należności	0,00	93 811,74
– inne	360,08	158,27
Inne przychody, razem	368 445,15	1 071 610,31

W dniu 29 maja 2008 roku na podstawie Uchwały Nr 27/2008 Zarządu Chemoservis-Dwory S.A. została rozwiązana rezerwa na roszczenia pracownicze byłego prezesa zarządu Spółki na kwotę 272 264,00 zł.

*We wrześniu 2007 roku Spółka wystawiła notę obciążeniową na Firmę P.U.H. Trawers Dariusz Piotrowicz z tytułu nie wywiązania się z terminów wykonania zleconych prac zawartych w Umowie nr 10/2006 z 13 września 2006 r. W dniu 27 lutego 2008 roku podpisana została ugoda, w której ustalono wartość kar umownych w kwocie 34 799 zł. W wyniku powyższego nota obciążeniowa została obniżona do uzgodnionej kwoty kary umownej oraz rozwiązany odpis aktualizacyjny.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 35 Inne koszty

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	372 488,00
- na działania restrukturyzacyjne	0,00	100 224,00
- na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	272 264,00
b) pozostałe, w tym	335 197,75	113 822,79
- darowizny	1 500,00	2 500,00
- spisane należności	9,88	5 894,45
- nieumorzona część zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	69,42
- odpis aktualizacyjny naliczonych kar umownych*	0,00	101 242,23
- koszty upublicznienia Spółki	254 302,71	0,00
- niedobory inwentaryzacyjne	310,63	55,68
- koszty sądowe	5 213,12	0,00
- ugody z pracownikami	49 357,00	0,00
- naprawa środków trwałych po zaistniałych szkodach objętych polisami ubezpieczeniowymi	23 880,84	0,00
- inne	623,57	4 061,01
Inne koszty, razem	335 197,75	486 310,79

*We wrześniu 2007 roku Spółka wystawiła notę obciążeniową na Firmę P.U.H. Trawers Dariusz Piotrowicz z tytułu nie wywiązania się z terminów wykonania zleconych prac zawartych w Umowie nr 10/2006 z 13 września 2006 r. Firma P.U.H. Trawers Dariusz Piotrowicz nie przyjęła wystawionej noty i w związku z powyższym Zarząd Spółki w Uchwale nr 36/2007 z dnia 18.10.2007 r. podjął decyzję o objęciu odpisem aktualizującym kwestionowane należności. W dniu 27 lutego 2008 roku podpisana została ugoda, w której ustalono wysokość kary na kwotę 34 799,00 zł. W wyniku powyższego Spółka rozwiązała odpis aktualizujący pierwotną wartość kar umownych.

Nota 36a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach –nie dotyczy.

Nota 36b Przychody finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	15 553,24	0,00
a) od jednostek powiązanych	15 553,24	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
B) pozostałe odsetki	157 530,03	30 356,92
a) od jednostek powiązanych	1 130,43	0,00
b) od pozostałych jednostek	156 399,60	30 356,92
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	173 083,27	30 356,92

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

Nota 36c Inne przychody finansowe

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
a) dodatnie różnice kursowe	220,04	0,00
- zrealizowane	2,87	0,00
- niezrealizowane	217,17	0,00
b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	8 830,50	0,00
- rozwiązanie odpisu na należności odsetkowe	8 830,50	0,00
- aktualizacja wyceny finansowego majątku trwałego	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	11 900,00	21 054,92
- przychody z akredytywy	0,00	21 054,92
- prowizja od udzielonej pożyczki	11 900,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Inne przychody finansowe, razem	20 950,54	21 054,92

Nota 37a Koszty finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	2 890,02	872,80
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	2 890,02	872,80
B) pozostałe odsetki	6 705,23	8 819,66
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	6 705,23	8 819,66
- leasing finansowy	454,22	8 458,87
- pozostałe odsetki	6 251,01	360,79
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	9 595,25	9 692,46

Nota 37b Inne koszty finansowe

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
a) ujemne różnice kursowe	822,02	658,74
- zrealizowane	822,02	216,46
- niezrealizowane	0,00	442,28
b) utworzone rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	5 001,50	20 939,45
- koszty akredytywy	0,00	20 924,45
- prowizja od kredytu bankowego	5 000,00	0,00
- inne	1,50	15,00
Inne koszty finansowe, razem	5 823,52	21 598,19

Nota 38a Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy	za 12 miesięcy
	od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
ZYSK / STRATA brutto	1 192 806,99	2 351 182,09
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 136 976,46	1 132 836,70
– odpisy aktualizujące należności	15 576,96	3 767,69
– spisane należności	9,88	5 894,45
– nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	0,00	21 006,47
– rezerwa na działania restrukturyzacyjne	0,00	100 224,00
– rezerwa na roszczenia pracownicze	0,00	272 264,00
– odpisy aktualizujące zapasy	0,00	3 894,00
– koszty ubezpieczeń samochodów powyżej 20 tys. EUR	16 351,60	0,00
– rezerwy na niewykorzystane urlopy	60 951,38	60 793,20
– rezerwy na premie	0,00	22 747,00
– różnice kursowe	234,59	445,82
– odsetki i opłaty karne na rzecz budżetu	1 671,30	360,79
– wydatki na reprezentacje nie stanowiące kup	93 144,07	64 485,42
– umorzone należne odsetki	4 578,86	0,00
– przekazane darowizny	1 500,00	2 500,00
– przekroczone limity ryczałtów	0,00	1 842,69
– wydatki z tyt. ubezpieczeń odpowiedzialności cywilnej	3 483,36	5 230,84
– inne koszty (n.k.u.p.)	19 095,90	5 673,27
– zużycie paliwa	2 548,11	1 821,49
– umorzenie budynku (n.k.u.p)	6 855,84	6 855,84
– PFRON	192 090,00	172 941,00
– koszty dotyczące innego roku podatkowego	78 632,41	30 937,26
– odpis na ZFŚS naliczenie	403 141,20	349 151,47
– rezerwa aktuarialna	187 754,00	0,00
– zawarcie ugody z pracownikiem	49 357,00	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	814 301,16	496 388,19
– spłaty rat kapitału leasingu finansowego	13 990,08	60 052,14
– nadwyżka amortyzacji podatkowej nad księgową	172 322,67	0,00
– inne koszty stanowiące kup	0,00	4 789,97
– wykorzystanie rezerwy aktuarialnej	45 450,00	0,00
– wykorzystanie rezerwy na premie	76 086,00	0,00
– wykorzystanie rezerwy na niewykorzystane urlopy	60 793,20	0,00
– koszty na przełomie roku	37 351,24	0,00
– wpłaty na ZFŚS	403 141,20	337 567,50
– nadwyżka wynagrodzeń i składek ZUS zapłaconych nad naliczonymi	5 166,77	93 978,58
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	395 092,79	974 107,33
– rozwiązanie rezerwy na należności	2 000,00	9 268,41
– rozwiązanie rezerwy na urlopy pracownicze	0,00	98 207,08

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

- rozwiązanie rezerwy na działania restrukturyzacyjne	0,00	86 664,00
- rozwiązanie innych rezerw	13 568,52	1 821,66
- niezrealizowane różnice kursowe	217,17	3,54
- naliczone odsetki	0,00	3 395,34
- rozwiązanie odpisu z tyt. wyceny majątku obrotowego	7 461,10	0,00
- wykorzystanie rezerwy aktuarialnej	0,00	769 886,00
- rozwiązanie rezerwy na roszczenia pracownicze	272 264,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy aktuarialnej	74 582,00	0,00
- inne przychody - zwrot części wypłaconego odszkodowania	25 000,00	4 861,30
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	286 362,08	0,00
- przychody dotycz. innych okresów	286 362,08	0,00
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	1 000,00	0,00
Podstawa opodatkowania	1 405 751,00	2 013 523,00
Podatek dochodowy bieżący (19%)	267 092,00	382 569,00
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)		
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	267 092,00	382 569,00
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0,00	0,00
Inne korekty podatku dochodowego	0,00	0,00
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-26 878,00	50 970,00
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	40 349,00	12 978,00
Podatek dochodowy odroczony	13 471,00	63 948,00
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat	280 563,00	446 517,00

Nota 38b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	13 471,00	63 948,00
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	13 471,00	63 948,00

Nota 38c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy	za 12 miesięcy
	od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	1 192 806,99	2 351 182,09
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	0,19	0,19
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	226 633,33	446 724,60
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	61 117,51	120 925,22
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-20 658,83	-185 080,39
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0,00	0,00
Pozostałe	13 471,00	63 947,58
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	280 563,00	446 517,00
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	0,24	0,19

Nota 39 Zysk/strata netto z działalności zaniechanej – nie dotyczy

Nota 40 Informacja o proponowanym podziale zysku za rok bieżący

Proponuje się przekazać zysk za bieżący rok obrotowy na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Zgodnie z art. 396 § 1 na kapitał zapasowy Spółki należy przeznaczyć co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy.

Intencją Zarządu jest utrzymanie dobrej oceny ratingowej, i tym samym zabezpieczenie możliwości uzyskania kredytowania Spółki przez banki, oraz podtrzymania wysokiej wiarygodności kredytowej Spółki. Zapewni to Spółce możliwość kontynuowania strategii rozwojowej oraz sfinansowanie nakładów inwestycyjnych.

Nota 41 Podział zysku za rok 2007 wynikający ze zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego

Okres	Zysk netto w PLN	Zasilenie kapitału – kapitał zapasowy	Zasilenie kapitału – kapitał rezerwowy	Dywidendy
od 01.01.2007 do 31.12.2007	1904 665,09	153 000,00	1 751 665,09	-

Zgodnie z Uchwałą Nr 6/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 28 marca 2008 roku w sprawie podziału zysku netto za okres obrotowy od dnia 01 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku, zysk netto w wysokości 1 904 665,09 zł został podzielony następująco:

- + kwotę 153 000 zł przeznaczono na kapitał zapasowy Spółki, zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych
- + kwotę 1 751 665,09 zł przeznaczono na kapitał rezerwowy Spółki.

Nota 42 Zysk na jedną akcję/ jeden udział

Okres	Zysk netto w PLN	Ilość akcji	Zysk przypadający na jedną akcję
od 01.01.2008 do 31.12.2008	912 243,99	10 997 458	0,08
od 01.01.2007 do 31.12.2007	1 904 665,09	4 055 014	0,47

Średnia ważona ilości akcji zwykłych

Kalkulacja średniej ważonej za 2008 rok

- a) Data: 01.01.2008 r.
Stan na początek okresu: 6 792 000 sztuk
- b) Data: 19.05.2008 r.: rejestracja obniżenia wartości nominalnej akcji i podwojenia ich ilości do 13 584 000 sztuk
- c) Data: 31.12.2008 r.
Stan na koniec roku: 13 584 000 sztuk
 $6\,792\,000 * 139 / 365 + 13\,584\,000 * (365-139) / 365 = 10\,997\,458$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za 2007 rok

- a) Data: 01.01.2007 r.
Stan na początek okresu: 3 792 000 sztuk
- b) Data: 29.11.2007 r.: rejestracja podwyższenie kapitału do 6 792 000 sztuk
- c) Data: 31.12.2007 r.
Stan na koniec roku: 6 792 000 sztuk
 $3\,792\,000 * 333 / 365 + 6\,792\,000 * (365-333) / 365 = 4\,055\,014$ sztuk

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 43. Zmiany środków pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
Stan środków pieniężnych w rachunku przepłyów na początek okresu w tym:	1 315 813,95	-1 347 302,57
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 315 813,95	17 905,69
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- kredyty w rachunku bieżącym	0,00	-1 365 208,26
Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie	1 315 813,95	-1 347 302,57
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepłyów to różnice kursowe	0,00	0,00
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepłyów to kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych w rachunku przepłyów na koniec okresu w tym:	5 025 856,74	1 315 813,95
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 025 856,74	1 315 813,95
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie	5 025 856,74	1 315 813,95
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w rachunku przepłyów to różnice kursowe	0,00	0,00

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
Zmiana bilansowa zobowiązań	667 982,07	96 351,65
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	-37 133,97	-198 921,67
Zmian stanu zobowiązań w rachunku przepłyów	630 848,10	-102 570,02
Zmiana bilansowa należności	344 490,00	1 386 895,08
Zmiana stanu należności z tytułu naliczonego i zapłaconego podatku dochodowego	70 441,00	143 579,00
Zmian stanu należności w rachunku przepłyów	414 931,00	1 530 474,08

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE**1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 2008 rok podstawowe parametry finansowe.

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

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

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w roku obrotowym 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**

Na dzień bilansowy nie występowały instrumenty finansowe zaliczone do kategorii pożyczek udzielonych.

2.4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

2.5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

2.6. Pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe Spółki obejmują kredyt bankowy w rachunku bieżącym

Charakterystyka kredytów

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w PLN w Banku ING Bank Śląski S.A., udzielony na podstawie umowy nr 676/2008/00000150/00 z 27.11.2008 r.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowane

WIBOR
+1,5pkt

b) stan kredytu na 31.12.2008 roku

- wartość w PLN

0,00 zł

- odsetki zapłacone na dzień 31.12.2008 r.

2 890,02 zł

Kredyt w rachunku bieżącym udzielony na podstawie umowy Nr 2302005001000343/00 z dnia 27 czerwca 2005 roku wraz z późniejszymi aneksami, został spłacony w dniu 27 czerwca 2008 roku, tj. dniem w którym upływał okres ważności powyższej umowy.

W dniu 27.11.2008 roku Spółka podpisała nową umowę na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 mln zł z ING Bank Śląski S.A. o numerze 676/2008/00000150/00. Umowa została zawarta na okres do dnia 26.11.2009 roku. Na dzień 31 grudnia 2008 roku Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu powyższej umowy kredytowej.

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

Posiadany przez Spółkę kredyt ma charakter krótkoterminowy i w związku z tym jest wyceniany na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty. Przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

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

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

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

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

8. Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów.

Informacje takie zostały zawarte w punkcie opisującym otrzymany kredyt.

9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

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

Spółka nie planuje takich transakcji

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

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

BANK	Limit	Rodzaj zabezpieczenia
ING Bank Śląski S.A. O/ Nowy Sącz	1 000 000,00	cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos-Dwory Sp. z o.o.; weksel In blanco;

2. Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 do 3 lat.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.**

W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.

3. Spółka jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umowy Nr 36/NS/BIR/2008 z dnia 27 października 2008 roku zawartej z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na wartość 16 991,60 zł. Zabezpieczenie należytego wykonania powyższej umowy stanowi 10% wartości wynagrodzenia netto.
4. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, umowy o pracę przewidują konieczność wypłaty odpraw w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.

Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego

	stan na dzień	
	31.12.2008	31.12.2007
	PLN	PLN
1. Należności warunkowe	0,00	0,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0,00	0,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe	1 016 991,60	1 000 000,00
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	1 016 991,60	1 000 000,00
- zabezpieczenie kredytu bankowego w rachunku bieżącym zgodnie z umową Nr 676/2008/00000150/00 - cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos Sp. z o.o. z umowy serwisowo-eksploatacyjnej Nr 1/CH/2008; weksel in blanco	1 000 000,00	1 000 000,00
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umowy Nr 36/NS/BIR/2008 z dnia 27.10.2008 r. z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy al. Stanów Zjednoczonych 53 - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	16 991,60	0,00
Pozycje pozabilansowe razem:	1 016 991,60	1 000 000,00

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 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie.

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

15. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjnej Chemoservis-Dwory SA

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007
	PLN	PLN
Wartości niematerialne i prawne	40 166,34	2 890,00
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 247 004,80	678 558,46
budynki i budowle	501 526,52	52 900,00
urządzenie techniczne	354 697,66	317 333,27
środki transportu	299 358,33	48 154,53
inne środki trwałe	45 424,53	208 195,11
środki trwałe w budowie	34 497,76	51 975,55
zaliczki na zakup środków trwałych	11 500,00	0,00
Razem nakłady inwestycyjne	1 287 171,14	681 448,46

W 2009 roku Spółka planuje następujące wydatki inwestycyjne

1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki	1 335 000 zł
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	640 000 zł
3. Zakup środków transportu (samochód dostawczy i osobowy)	135 000 zł
4. Zakup sprzętu biurowego	144 639 zł
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	357 000 zł
6. Modernizacja oprogramowania systemowego	63 500 zł
Razem planowane nakłady inwestycyjne:	2 675 139 zł

16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi

a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień	
	31.12.2008 PLN	31.12.2007 PLN
Należności		
Petro Remont Sp z o.o.	21 960,00	0,00
Petro Mechanika Sp z o.o.	319,42	1 144 299,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	48 800,00
Chemont Sp. z o.o.	93 464,30	132 364,16
Razem:	115 743,72	1 325 463,16
Zobowiązania		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika Sp z o.o.	0,00	12,74
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
Petro Energorem Sp. z o.o.	0,00	12 000,00
Chemont Sp. z o.o.	219,60	1 073,60
Razem:	219,60	13 086,34

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2008 do 31 grudnia 2008 PLN	za 12 miesięcy od 01 stycznia 2007 do 31 grudnia 2007 PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)		
Petro Remont Sp z o.o.	452 511,66	106 489,81
Petro Mechanika Sp z o.o.	777 680,48	1 888 924,60
Petro Eltech Sp. z o.o.	285 062,66	42 257,11
Chemont Sp. z o.o.	125 568,50	259 826,24
Regula Sp. z o.o.	84 293,44	0,00
Razem:	1 725 116,74	2 297 497,76
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
Chemont Sp. z o.o.	0,00	535 031,04
Razem:	0,00	535 031,04
Pozostałe przychody		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
Chemont Sp. z o.o.	28 583,67	20 924,45
Razem:	28 583,67	20 924,45
Przychody razem		
Petro Remont Sp z o.o.	452 511,66	106 489,81
Petro Mechanika Sp z o.o.	777 680,48	1 888 924,60
Petro Eltech Sp. z o.o.	285 062,66	42 257,11
Chemont Sp. z o.o.	154 152,17	815 781,73
Regula Sp. z o.o.	84 293,44	0,00
Razem:	1 753 700,41	2 853 453,25
Koszty		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika Sp z o.o.	0,00	3 829,10
Petro Eltech Sp. z o.o.	1 700,00	0,00
Petro Energorem Sp. z o.o.	0,00	12 000,00
Chemont Sp. z o.o.	19 032,00	279 405,99
Compe Sp. z o.o.	3 580,00	0,00
Razem:	24 312,00	288 197,67

W dniu 26 maja 2008 roku ze Spółką Chemont Sp. z o.o. została podpisana umowa pożyczki, na podstawie której Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 500 000 zł na okres do dnia 27 czerwca 2008 roku. Z tytułu powyższej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. uzyskała odsetki w kwocie 15 553,24 zł (oprocentowanie pożyczki wyniosło 7% w skali roku) oraz prowizję za udzielenie pożyczki w kwocie 11 900,00 zł. Pożyczka została spłacona w ratach w dniach 17, 24 i 31 lipca 2008 roku.

17. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

18. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym:	Rok 2008	Rok 2007
Ogółem, z tego:	347,5	295
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	61,5	49
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	286	246
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3	4

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

Wynagrodzenie członków Zarządu

	Rok 2008	Rok 2007
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	820 690,61	610 000,00
<i>w tym:</i>		
Grzegorz Dobrowolski – Prezes Zarządu	393 185,45	364 000,00
Bronisław Głowacki – Członek Zarządu	275 052,56	15 000,00
Jarosław Kisielek – Członek Zarządu*	152 452,60	231 000,00

Wynagrodzenie Pana Jarosława Kisiołek do maja 2008 r.

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	Rok 2008	Rok 2007
	PLN	PLN
Rada Nadzorcza	197 345,76	111 800,00
<i>w tym:</i>		
Andrzej Gastołek	37 235,04	33 000,00
Tomasz Mazur	48 405,60	44 000,00
Zygfryd Płochocki	37 235,04	33 000,00
Andrzej Rusek	37 235,04	900,00
Janisław Zwoliński	37 235,04	900,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

20. 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.

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

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2008 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2008 r.
1	Grzegorz Dobrowolski	0	0
2	Bronisław Głowacki	0	0

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2008 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2008 r.
1	Tomasz Mazur Przewodniczący RN	0	2 460
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

22. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie dotyczy

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – nie dotyczy.

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

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

26. 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 –nie wystąpiły

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

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

- a. osobę, która jest członkiem 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 ich 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.

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

W dniu 12 grudnia 2008 roku została podpisana umowa Nr 053/BB/08 o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego sporządzonego za okres od 01 stycznia 2008 roku do 31 grudnia 2008 roku z Agencją Konsultingu i Audytingu Gospodarczego „Accord’ab” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Wynagrodzenie zgodnie z zawartą umową wynosi 18 000,00 zł i dotyczy następujących czynności:

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2008 r.

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	18 000,00 zł
b) inne usługi poświadczające	0,00 zł
c) usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
d) pozostałe usługi	0,00 zł

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

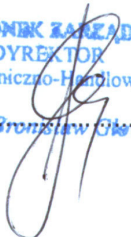
31. W ciągu roku, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek.

Podpisy Członków Zarządu

Bronisław Głowacki – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Techniczno-Handlowych

Grzegorz Dobrowolski - Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

CZŁONEK ZARZĄDU
DYREKTOR
ds. Techniczno-Handlowych
.....mg imię: Bronisław Głowacki



PREZES ZARZĄDU
Dyrektor Naczelny
.....Grzegorz Dobrowolski



Oświęcim, 15 kwiecień 2009 r.