

# CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2012 R.  
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI  
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,  
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

## SPIS TREŚCI

	Strona
<b>OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA</b>	6
<b>JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	7
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</b>	8
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	9
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	11
<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	13
<b>INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE</b>	15
<b>INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	
1. Dane ogólne	15
2. Oświadczenie o zgodności	17
3. Stosowane zasady rachunkowości	19
4. Przychody ze sprzedaży	21
5. Segmenty działalności	22
6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	22
7. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	25
8. Wskaźnik EBITDA	25
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	26
Nota 1 Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	26
Nota 2 Koszty według rodzaju	26
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	27
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	27
Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	27
Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek	28
Nota 5c Inne przychody finansowe	28
Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek	28
Nota 6b Inne koszty finansowe	29
Nota 7a Podatek dochodowy bieżący	29
Nota 7b Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat	30
Nota 8 Podział zysku za rok 2011 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego	30
Nota 9 Zysk przypadający na jedną akcję	30
<b>NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>	32
Nota 10a Rzeczowe aktywa trwałe	32
Nota 10b Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	32
Nota 11a Wartości niematerialne	33
Nota 11b Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	33
Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych	33
Nota 12b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	34
Nota 12c Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2012	34
Nota 12d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	35
Nota 13a Pozostałe inwestycje długoterminowe	36
Nota 13b Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)	36
Nota 13c Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach stan na dzień 30.06.2012	37
Nota 14 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37
Nota 15a Zapasy	38
Nota 15b Odpisy aktualizujące zapasy	38
Nota 16a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	39
Nota 16b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	39
Nota 16c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	40
Nota 16d Odpisy aktualizujące należności	40

Nota 16e	Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	40
Nota 17	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41
Nota 18	Inne aktywa obrotowe	41
Nota 19a	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42
Nota 19b	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42
Nota 20.1.1	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2012 roku	43
Nota 20.1.2	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2011 roku	43
Nota 20.1.3	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2011 roku	44
Nota 20.2.1	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2012 r.	44
Nota 20.2.2	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2011 r.	45
Nota 20.2.3	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2011 r.	45
Nota 21	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	46
Nota 22	Kapitał zapasowy	46
Nota 23	Pozostałe kapitały rezerwowe	46
Nota 24	Zyski zatrzymane	46
Nota 25	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	47
Nota 26	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych	47
Nota 27	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	48
Nota 28	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	48
Nota 29	Zobowiązania krótkoterminowe kredyty i pożyczki od jednostek niepowiązanych	49
Nota 30	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	49
Nota 31	Pozostałe zobowiązania finansowe	49
Nota 32a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	50
Nota 32b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	50
Nota 33	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	51
Nota 34	Wartość księgowa na jedną akcję	51
	<b>DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>	52
1.	Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	52
2.	Informacje o instrumentach finansowych	52
2.1.	Informacja o instrumentach w zakresie ryzyka zmiany cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej	52
2.2.	Informacje o instrumentach w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem	52
2.3.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	52
2.4.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	52
2.5.	Pożyczki udzielone	52
2.6.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	52
2.7.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	52
2.8.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	53
2.9.	Informacje na temat zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od ich ujęcia w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia	53
2.10.	Pozostałe zobowiązania finansowe	53
2.11.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	54
3.	Informacja o aktywach i zobowiązaniach finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.	54
4.	Informacja o aktywach finansowych, w wyniku których, aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	54
5.	Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	54
6.	Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych	54

	aktywów, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów	
7.	Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	55
8.	Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	55
9.	Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	55
10.	Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	55
11.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	55
Nota 35	Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	56
12.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	59
13.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	59
14.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	59
15.1.	Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.	59
15.2.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży aktywów trwałych oraz o istotnych zobowiązaniach z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	60
16.	Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi	60
17.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	63
18.	Wspólne przedsięwzięcia	63
19.	Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	64
20.	Informacje o zatrudnieniu	64
21.	Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych	64
22.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	64
23.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	65
24.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	65
25.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	65
26.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	65
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	65
28.	Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	65
29.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	66
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	67
31.	Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres	67
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej	68

	działalności Spółki.	
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	68
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	68
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	69
36.	Informacja o połączeniu spółek	69
37.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	69
	Podpisy Członków Zarządu	69

## **OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r., na które składa się:

- Jednostkowy Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012 - 30.06.2012 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2012 – 30.06.2012 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2012 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2012 - 30.06.2012 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012 - 30.06.2012 r.,
- Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

.....

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

**JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
**za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.**

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2012	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2011
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	1	23 747	26 144
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	21 652	24 008
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>		<b>2 094</b>	<b>2 136</b>
Pozostałe przychody operacyjne	3	94	1
Koszty sprzedaży		464	410
Koszty ogólnego zarządu		1 403	1 199
Pozostałe koszty operacyjne	4	42	2
<b>Zysk na działalności operacyjnej</b>		<b>280</b>	<b>527</b>
Przychody finansowe	5a-5c	1 382	637
Koszty finansowe	6a-6b	67	6
<b>Przychody i koszty finansowe netto</b>		<b>1 314</b>	<b>631</b>
<b>Zysk przed opodatkowaniem</b>		<b>1 594</b>	<b>1 159</b>
Podatek dochodowy	7a-7b	49	175
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 545</b>	<b>984</b>
<b>Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>1 545</b>	<b>984</b>
<b>Zysk netto za okres przypadający:</b>			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		1 545	984
- Udziałowcom mniejszościowym		0	0
<b>Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej w PLN</b>			
- Podstawowy		0,01	0,01
- Rozwodniony		0,01	0,01

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

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

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**  
**za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.**

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2012	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2011
Nota	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>1 545</b>	<b>984</b>
Inne całkowite dochody	0	0
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0	0
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Całkowite dochody netto ogółem</b>	<b>1 545</b>	<b>984</b>
<b>Pozostałe dochody netto razem przypadające:</b>		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0
<b>Całkowite dochody netto razem przypadające:</b>		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	1 545	984
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

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

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2012 r.

		stan na dzień		
	Nota	30.06.2012 (niebadany) tys. PLN	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	31.12.2011 (badany) tys. PLN
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>				
Rzeczowe aktywa trwałe	10a-10b	9 234	8 673	8 986
Wartości niematerialne	11a-11b	33	33	36
Inwestycje w jednostkach zależnych	12a-12d	27 524	27 524	27 524
Pozostałe inwestycje długoterminowe	13a-13c	416	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14	1 235	711	1 365
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	19b	2	11	5
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>38 444</b>	<b>36 952</b>	<b>37 915</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>				
Zapasy	15a-15b	627	1 237	2 904
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16a-16e	20 654	17 275	23 851
Należności z tytułu podatku dochodowego		0	34	16
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	393	1 664	1 985
Inne aktywa obrotowe	18	2 899	1 287	904
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19a	271	263	72
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>24 844</b>	<b>21 760</b>	<b>29 731</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>63 288</b>	<b>58 712</b>	<b>67 646</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał własny</b>				
Kapitał zakładowy	20	15 006	15 006	15 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	21	30 009	30 009	30 009
Kapitał zapasowy	22	1 355	1 152	1 152
Kapitały rezerwowe	23	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	24	1 545	984	1 704
<b>Kapitał własny bez udziałów mniejszości</b>		<b>51 150</b>	<b>50 385</b>	<b>51 105</b>
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		0	0	0
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>51 150</b>	<b>50 385</b>	<b>51 105</b>
<b>Zobowiązania</b>				
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	25	119	45	19
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	26	517	567	526
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	930	489	1 212
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>1 566</b>	<b>1 100</b>	<b>1 756</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2012 r. c.d.

		stan na dzień		
		30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	Nota	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28	6 007	5 840	13 149
Kredyty i pożyczki	29	1 372	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	30	65	52	51
Pozostałe zobowiązania finansowe	31	1 501	0	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		14	0	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	32a-32b	118	270	188
Rozliczenia międzyokresowe	33	1 496	1 065	1 397
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>10 573</b>	<b>7 226</b>	<b>14 785</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>63 288</b>	<b>58 712</b>	<b>67 646</b>

## POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Nota	stan na dzień		
		30.06.2012 (niebadany) tys. PLN	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	31.12.2011 (badany) tys. PLN
<b>1. Należności warunkowe</b>	35	<b>7 004</b>	<b>4 605</b>	<b>4 289</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		4 201	1 917	1 601
<b>A. należności wekslowe</b>		<b>4 201</b>	<b>1 917</b>	<b>1 601</b>
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		2 803	2 688	2 688
<b>A. należności wekslowe</b>		<b>2 419</b>	<b>2 305</b>	<b>2 305</b>
<b>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</b>		<b>163</b>	<b>163</b>	<b>163</b>
<b>C. uzyskane gwarancje bankowe</b>		<b>221</b>	<b>221</b>	<b>221</b>
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	35	<b>16 055</b>	<b>29 366</b>	<b>30 357</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		375	0	375
<b>A. zobowiązania wekslowe</b>		<b>375</b>	<b>0</b>	<b>375</b>
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		15 680	29 366	29 982
<b>A. zobowiązania wekslowe</b>		<b>6 078</b>	<b>5 443</b>	<b>5 586</b>
<b>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</b>		<b>5 531</b>	<b>4 579</b>	<b>5 039</b>
<b>C. udzielone gwarancje bankowe</b>		<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
<b>D. blokada środków finansowych</b>		<b>30</b>	<b>18</b>	<b>30</b>
<b>E. udzielone gwarancje korporacyjne</b>		<b>3 982</b>	<b>19 266</b>	<b>19 266</b>
<b>Pozycje pozabilansowe razem:</b>		<b>23 059</b>	<b>33 971</b>	<b>34 646</b>

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

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

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Na dzień 1 stycznia 2012 roku</b>	<b>15 006</b>	<b>30 009</b>	<b>1 152</b>	<b>3 234</b>	<b>1 704</b>	<b>51 105</b>
Zysk za okres	0	0	0	0	1 545	1 545
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 545</b>	<b>1 545</b>
Dywidenda	0	0	0	0	-1 501	-1 501
Emisja akcji serii D	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	203	0	-203	0
<b>Na dzień 30 czerwca 2012 roku (niebadane)</b>	<b>15 006</b>	<b>30 009</b>	<b>1 355</b>	<b>3 234</b>	<b>1 545</b>	<b>51 150</b>

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

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r. c.d.**

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>Na dzień 1 stycznia 2011 roku</b>	<b>15 006</b>	<b>30 010</b>	<b>428</b>	<b>3 234</b>	<b>724</b>	<b>49 402</b>
Zysk za okres	0	0	0	0	1 704	1 704
Inne całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
<b>Całkowity dochód za okres</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 704</b>	<b>1 704</b>
Dywidenda	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji serii D	0	-1	0	0	0	-1
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	724	0	-724	0
<b>Na dzień 31 grudnia 2011 roku</b>	<b>15 006</b>	<b>30 009</b>	<b>1 152</b>	<b>3 234</b>	<b>1 704</b>	<b>51 105</b>

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

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

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.**

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 594</b>	<b>1 159</b>
<b>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</b>		
Amortyzacja	349	301
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-799	-493
Odsetki leasingowe	36	5
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-49	-175
Podatek dochodowy zapłacony	-171	-170
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	1
<b>Zmiana pozycji kapitału obrotowego:</b>		
Zmiana stanu rezerw	-361	189
Zmiana stanu zapasów	2 276	326
Zmiana stanu należności	3 213	3 328
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 713	-3 584
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	33	25
Inne korekty	0	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-592</b>	<b>912</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	1
Dywidendy od jednostek zależnych	856	493
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	20	3 088
- spłata udzielonych pożyczek	0	3 000
- odsetki	20	88
Odsetki otrzymane	0	0
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-679	-4 065
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-416	0
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-2 000	-1 375
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 218</b>	<b>-1 858</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	-1
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty	1 372	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-61	-22
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-36	-5
Odsetki zapłacone	-58	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>1 217</b>	<b>-28</b>

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
**za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r. c.d.**

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 (niebadane) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011 (niebadane) tys. PLN
<b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>		<b>-1 592</b>	<b>-974</b>
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu</b>		<b>1 985</b>	<b>2 637</b>
<b>Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu</b>	<b>17</b>	<b>393</b>	<b>1 664</b>
<b>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>		<b>241</b>	<b>207</b>

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

.....  
Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.

.....

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

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

**1. Dane ogólne.**

**Dane Spółki:**

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

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

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

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

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

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

**Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:**

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

**Organ prowadzący rejestr:**

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Numer KRS: 0000287238

**Czas trwania Spółki:**

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

**Okres objęty danymi finansowymi:**

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Natomiast dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2011 roku.

**Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.**

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

**Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.06.2012 r.:****Zarząd:**

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

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

**Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.:**

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.:**

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2012 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

**Skład organów Spółki według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego:****Zarząd:**

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

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

**Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.07.2012 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:**

W okresie od dnia 1 lipca 2012 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

**Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.07.2012 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:**

W okresie od dnia 1 lipca 2012 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

**Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.**

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

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

**Łączenie i przekształcenie się spółek**

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

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

**Korekty błędów lat poprzednich**

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów za poprzednie okresy sprawozdawcze, gdyż takie zdarzenia nie miały miejsca.

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

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

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2012 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2011 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta, który wydał raport z przeglądu w dniu 25 sierpnia 2011 roku. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2011 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 24 kwietnia 2012 roku.

**2. Oświadczenie o zgodności.**

Prezentowane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Spółki Chemoservis-Dwory S.A. na dzień 30 czerwca 2012 roku, 30 czerwca 2011 roku i 31 grudnia 2011 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 roku i 30 czerwca 2011 roku, przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012 roku i 30 czerwca 2011 roku, oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 30 czerwca 2012 roku, 30 czerwca 2011 roku i 31 grudnia 2011 roku.

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

Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz.1223 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późn. zm.). MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje poza wymienionymi poniżej Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2012 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 7 Instrumenty finansowe ujawnienia - zmiana precyzuje wymagania w zakresie ujawnień dotyczących transakcji przeniesienia aktywów finansowych, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 lipca 2011 r.

Zarząd stwierdza, że wprowadzenie powyższego standardu nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości.

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

- MSSF 9, Instrumenty finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2015 r. lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujące od 1 lipca 2011 r.;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe ujawnienie informacji kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych obowiązujące od 1 stycznia 2014 roku lub później;
- MSSF 9, Instrumenty finansowe – uwzględnienie wymogów dotyczących rozliczania zobowiązań finansowych, obowiązujący od 1 stycznia 2015 r.;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja składników innych całkowitych dochodów, obowiązujący od 1 lipca 2012 r.;
- Zmiany do MSR 12 Podatek odroczony – realizacja aktywów, obowiązujący od 1 stycznia 2012 roku;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, zastępujący MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz interpretację SKI-12 Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;

- MSSF 12 Ujawnienia na temat zaangażowania w inne jednostki, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Znowelizowany MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Znowelizowany MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz wspólne przedsięwzięcia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- MSSF 13 Wycena wartości godziwej, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 19 Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja –Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, obowiązujące od 1 stycznia 2014 lub później;
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu, obowiązujący od 1 stycznia 2013 roku lub później

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

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

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

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2011. Tożsame zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok 2011, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Emitenta.

### **Szacunki Zarządu**

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

### **Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności**

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

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

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

Segment A – Utrzymanie ruchu,

Segment B – Remont urządzeń i aparatury,

Segment C - Obróbka skrawaniem,  
 Segment D - Roboty budowlano-montażowe,  
 Segment E – Inne.

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

### Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

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

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

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

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

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

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

### Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. według stanu na 30.06.2012 roku

<i><b>Jednostki Dominujące:</b></i>		
PETROEltech S.A.	ul. Mirosław 39C	09-472 Słupno
PETRO Mechanika S.A.	ul. Zglenickiego 44A	09-411 Płock
PETRO Remont Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
<i><b>Jednostki Zależne:</b></i>		
Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Al. J. Piłsudskiego 92,	41-308 Dąbrowa Górnicza
K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 92	41-308 Dąbrowa Górnicza
<i><b>Jednostki Współzależne:</b></i>		
COMPE Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4	09-402 Płock
CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1	32-600 Oświęcim

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.****Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.**

PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
PETRO Kor Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
PETRO Mil Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4	09-402 Płock
REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
UNIMECH S.A.	ul. Mickiewicza 10/6	09-402 Płock
MD-PROECO Sp. z o.o.	al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o.	ul. Zagłoby 5	22-400 Zamość
Raf-Remat Sp. z o.o.	ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze
Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin
ZACHEM UCR Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Wrocławska Agencja Rynku Rolnego	ul. Powstańców Śląskich 28/30	53-333 Wrocław
Fabryka Osi Napędowych S.A.	ul. I. Krasickiego 63/71	97-500 Radomsko
POLONIT Sp. z o.o.	ul. Dąbrowskiego 207/225	93-231 Łódź
WIGRY PROJEKT S.A.	ul. Buczka 183	16-400 Suwałki
POLIVINYL S.A.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
WSK „PZL-KALISZ” S.A	ul. Częstochowska 140	62-800 Kalisz

W dniach 17 i 30 lipca 2012 r. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zakupiła udziały w spółce MD Proeco Sp. z o.o. stanowiące 64,11% udziału w kapitale zakładowym zakupionej Spółki. Przejęcie kontroli nastąpiło od dnia 31 lipca 2012 roku, i z tym dniem Spółka MD-Proeco Sp. z o.o. jest Jednostką Zależną.

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

#### 4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług	23 724	26 115
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	54	30
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-31	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>23 747</b>	<b>26 144</b>
<b>- w tym: od jednostek powiązanych</b>	<b>1 621</b>	<b>5 526</b>

## 5. Segmenty działalności

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
<b>SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU</b>		
Przychody ze sprzedaży	6 986	5 932
Koszt własny sprzedaży	6 391	5 293
<b>Wynik na działalności segmentu</b>	<b>595</b>	<b>638</b>
<b>SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY</b>		
Przychody ze sprzedaży	4 948	4 684
Koszt własny sprzedaży	4 345	4 010
<b>Wynik na działalności segmentu</b>	<b>603</b>	<b>674</b>
<b>SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM</b>		
Przychody ze sprzedaży	5 472	587
Koszt własny sprzedaży	4 682	511
<b>Wynik na działalności segmentu</b>	<b>791</b>	<b>76</b>
<b>SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE</b>		
Przychody ze sprzedaży	5 983	14 591
Koszt własny sprzedaży	5 938	13 969
<b>Wynik na działalności segmentu</b>	<b>45</b>	<b>621</b>
<b>SEGMENT E - POZOSTAŁE</b>		
Przychody ze sprzedaży	304	322
Koszt własny sprzedaży	297	224
<b>Wynik na działalności segmentu</b>	<b>7</b>	<b>97</b>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	54	30
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	0
<b>Wynik na sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>54</b>	<b>29</b>
Razem przychody	23 747	26 144
Razem koszty	21 652	24 008
<b>Razem wynik na sprzedaży</b>	<b>2 094</b>	<b>2 136</b>

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

## 6. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- ✚ poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 30 czerwca 2012 roku – 4,2613 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2011 roku – 4,4168 PLN/EUR;
- ✚ odpowiednie pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego

miesiąca w okresie sprawozdawczym: od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku – 4,2246 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2011 roku do 30 czerwca 2011 roku kurs ten wynosił 3,9673 PLN/EUR.

#### Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2012	31 grudnia 2011	30 czerwca 2012	31 grudnia 2011
I. Aktywa trwałe	38 444	37 915	9 022	8 584
II. Aktywa obrotowe	24 844	29 731	5 830	6 731
<b>III. Aktywa razem</b>	<b>63 288</b>	<b>67 646</b>	<b>14 852</b>	<b>15 316</b>
IV. Zobowiązania długoterminowe	1 566	1 756	367	398
V. Zobowiązania krótkoterminowe	10 573	14 785	2 481	3 347
VI. Kapitał własny	51 150	51 105	12 003	11 571
VII. Kapitał zakładowy	15 006	15 006	3 521	3 397
<b>VIII. Pasywa, razem</b>	<b>63 288</b>	<b>67 646</b>	<b>14 852</b>	<b>15 316</b>

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2012 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2613 PLN/EUR

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2011 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,4168 PLN/EUR

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 747	26 144	5 621	6 590
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	21 652	24 008	5 125	6 051
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	2 094	2 136	496	538
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	280	527	66	133
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 594	1 159	377	292
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1 545</b>	<b>984</b>	<b>366</b>	<b>248</b>
VII. Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	1 545	984	366	248
<b>VIII. Całkowite dochody ogółem</b>	<b>1 545</b>	<b>984</b>	<b>366</b>	<b>248</b>
IX. Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	1 545	984	366	248

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za I półrocze 2012 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,2246 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za I półrocze 2011 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 3,9673 PLN/EUR.

## Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2011
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-592	912	-140	230
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 218	-1 858	-525	-468
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 217	-28	288	-7
<b>IV. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-1 592</b>	<b>-974</b>	<b>-377</b>	<b>-245</b>
V. Środki pieniężne na początek okresu	1 985	2 637	466	662
<b>VI. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>393</b>	<b>1 664</b>	<b>92</b>	<b>417</b>

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2012 przyjęto następujące kursy EUR:

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2246 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2012 roku, tj. 4,2613 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2011 przyjęto następujące kursy EUR:

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 3,9673 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2011 roku, tj. 3,9866 PLN/EUR.

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

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2012	31 grudnia 2011	30 czerwca 2012	31 grudnia 2011
I. Ilość akcji (w szt.)	150 060 000	150 060 000	150 060 000	150 060 000
II. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,01	0,01	0,00	0,00
III. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,01	0,00	0,00
IV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,34	0,34	0,08	0,08
V. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,34	0,34	0,08	0,08
VI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,00	0,00	0,00

**7. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.**

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	1 500 600,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą	0,01	0,00
Ilość akcji zwykłych	150 060 000,00	150 060 000,00
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00

Na podstawie Uchwały Nr 8/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2012 roku zysk netto za 2011 rok w wysokości **1 703 659,77 zł** został podzielony w następujący sposób:

- ✓ na kapitał zapasowy Spółki kwota w wysokości 203 059,77 zł,
- ✓ na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy kwota w wysokości 1 500 600,00 zł.

Dywidendą objęte jest 150 060 000 akcji Spółki, i na każdą akcję przypada 0,01 zł dywidendy. Prawo do dywidendy uzyskali akcjonariusze posiadający akcje Chemoservis-Dwory S.A. w dniu 23 lipca 2012 roku, zaś wypłata dywidendy akcjonariuszom nastąpiła w dniu 10 sierpnia 2012 roku.

**8. Wskaźnik EBITDA**

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	280	527
Amortyzacja	349	301
<b>EBITDA</b>	<b>629</b>	<b>828</b>

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Przychody ze sprzedaży usług, w tym:</b>	<b>23 724</b>	<b>26 115</b>
✓ Utrzymanie ruchu	6 986	5 932
✓ Remont urządzeń i aparatury	4 948	4 684
✓ Obróbka skrawaniem	5 472	587
✓ Roboty budowlano-montażowe	5 983	14 591
✓ Pozostałe	335	322
<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>	<b>54</b>	<b>30</b>
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-31	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>23 747</b>	<b>26 144</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	1 621	5 526

## Nota 2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) amortyzacja	349	301
b) zużycie materiałów i energii	7 063	8 560
c) usługi obce	6 841	8 666
d) podatki i opłaty	320	191
e) wynagrodzenia	6 393	5 909
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 593	1 466
g) pozostałe koszty rodzajowe	588	290
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>23 147</b>	<b>25 384</b>
Odpis aktualizujący należności	0	1
Odpis aktualizujący zapasów	35	5
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	378	304
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-70	-58
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-464	-410
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 403	-1 199
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>21 623</b>	<b>24 027</b>
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-29	20
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>	<b>21 652</b>	<b>24 008</b>

## Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) rozwiązanie rezerw:	0	0
b) pozostałe, w tym:	94	1
✓ otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	0	1
✓ otrzymane kary umowne	88	0
✓ otrzymane darowizny	6	0
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>94</b>	<b>1</b>

## Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
b) pozostałe, w tym	42	2
✓ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0	1
✓ koszty sądowe	0	1
✓ kary umowne	41	0
✓ inne	1	0
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>42</b>	<b>2</b>

## Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 313	493
- od jednostek zależnych	1 313	493
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0
c) zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-19	0
<b>Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem</b>	<b>1 294</b>	<b>493</b>

## Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>A) z tytułu udzielonych pożyczek</b>	<b>47</b>	<b>88</b>
a) od jednostek powiązanych	47	88
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostek współzależnych	37	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od jednostki dominującej	10	88
b) od pozostałych jednostek	0	0
<b>B) pozostałe odsetki</b>	<b>8</b>	<b>41</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	8	41
✓ odsetki od środków na lokatach bankowych	7	40
✓ odsetki od środków na rachunkach bankowych	1	0
✓ odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	1
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>55</b>	<b>128</b>

## Nota 5c Inne przychody finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>a) dodatnie różnice kursowe</b>	<b>33</b>	<b>16</b>
- zrealizowane	0	9
- niezrealizowane	33	7
<b>b) rozwiązane rezerwy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>33</b>	<b>16</b>

## Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>A) z tytułu kredytów i pożyczek</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	19	0
<b>B) pozostałe odsetki</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0
b) od pozostałych jednostek	6	6
- leasing finansowy	6	5
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>25</b>	<b>6</b>

## Nota 6b Inne koszty finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) ujemne różnice kursowe	0	0
b) utworzone rezerwy	0	0
c) pozostałe, w tym:	42	0
- prowizja od kredytu bankowego	42	0
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>42</b>	<b>0</b>

## Nota 7a Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>ZYSK / STRATA brutto</b>	<b>1 594</b>	<b>1 159</b>
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 910	4 500
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	6 067	2 585
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	1 393	1 764
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	1 013	0
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	0	172
<b>Podstawa opodatkowania</b>	<b>1 057</b>	<b>1 136</b>
<b>Podatek dochodowy bieżący (19%)</b>	<b>201</b>	<b>216</b>
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	0
<b>Podatek dochodowy bieżący do zapłaty</b>	<b>201</b>	<b>216</b>
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0	0
Inne korekty podatku dochodowego	0	0
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130	-280
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-282	239
<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>-152</b>	<b>-41</b>
<b>Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>49</b>	<b>175</b>

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	1 594	1 159
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	303	220
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0	0
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	-30	364
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-72	-335
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0	0
Pozostałe	-152	-74
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	49	175
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	3%	15%

**Nota 8 Podział zysku za rok 2011 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego**

Okres	Zysk netto	Zasilenie kapitału – kapitał zapasowy	Zasilenie kapitału – kapitał rezerwowy	Dywidenda
od 01.01.2011 do 31.12.2011	1 703 659,77 zł	203 059,77 zł	0,00	1 500 600,00 zł

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2012 r roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2011, zysk netto w wysokości **1 703 659,77 zł** został przeznaczony:

- ✓ na kapitał zapasowy Spółki kwota w wysokości 203 059,77 zł,
- ✓ na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy kwota w wysokości 1 500 600,00 zł.

**Nota 9 Zysk przypadający na jedną akcję**

Okres	Zysk netto w PLN	Ilość akcji w szt.	Zysk przypadający na jedną akcję	Rozwodniona ilość akcji w szt.	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję
od 01.01.2012 do 30.06.2012	1 545 307,02	150 060 000	0,01 PLN	150 060 000	0,01 PLN
od 01.01.2011 do 30.06.2011	983 708,33	140 198 121	0,01 PLN	150 060 000	0,01 PLN
od 01.01.2011 do 31.12.2011	1 703 659,77	145 169 589	0,01 PLN	150 060 000	0,01 PLN

 Średnia ważona ilości akcji zwykłych

**Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 rok**

- a) Data: 01.01.2012 r.  
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 30.06.2012 r.  
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk  
 $150\,060\,000 * 181 / 181 = 150\,060\,000$  sztuk

**Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 rok**

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

**Kalkulacja średniej ważonej za 2011 rok**

- a) Data: 01.01.2011 r.  
Stan na początek okresu: 90 560 000 sztuk
- b) Data: 31.01.2011 r.: rejestracja emisji akcji serii D w ilości 59 500 000 sztuk
- c) Data: 31.12.2011 r.  
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk  
 $90\,560\,000 * 30 / 365 + 150\,060\,000 * (365 - 30) / 365 = 145\,169\,589$  sztuk

 Średnia ważona rozwodnionej ilości akcji zwykłych

**Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012 rok**

- a) Data: 01.01.2012 r.  
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 30.06.2012 r.  
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk  
 $150\,060\,000 * 181 / 181 = 150\,060\,000$  sztuk

**Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2011 do 30.06.2011 rok**

- a) Data: 01.01.2011 r.  
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 30.06.2011 r.  
Stan na koniec okresu: 150 060 0000 sztuk  
 $150\,060\,000 * 181 / 181 = 150\,060\,000$  sztuk

**Kalkulacja średniej ważonej za 2011 rok**

- a) Data: 01.01.2011 r.  
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 31.12.2011 r.  
Stan na koniec okresu: 150 060 000 sztuk  
 $150\,060\,000 * 365 / 365 = 150\,060\,000$  sztuk

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

## Nota 10a Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) środki trwałe, w tym:	9 234	4 860	8 986
➤ grunty nabyte	1 061	431	1 063
➤ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 431	3 007	6 500
➤ urządzenia techniczne i maszyny	1 079	882	956
➤ środki transportu	461	384	316
➤ inne środki trwałe	202	156	151
b) środki trwałe w budowie	0	5	0
c) zaliczki na środki trwałe	0	3 807	0
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>9 234</b>	<b>8 673</b>	<b>8 986</b>

## Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	4 172	0	0
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	0	0	0
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0	0	0

## Nota 10b Środki trwałe bilansowe (Struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) własne	8 935	4 820	8 878
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	298	40	108
- maszyny, urządzenia ogólnego zastosowania	207	0	0
- środki transportu	91	40	108
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>9 234</b>	<b>4 860</b>	<b>8 986</b>

## Nota 11a Wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
➤ inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	33	33	36
➤ zaliczka na wartości niematerialne (oprogramowanie systemowe opracowanie prototypu modułu)	0	0	0
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>36</b>

## Nota 11b Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) własne	33	33	36
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0	0
<b>Wartości niematerialne, razem</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>36</b>

## Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	27 524	27 524	27 524
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
<b>Inwestycje w jednostkach zależnych, razem</b>	<b>27 524</b>	<b>27 524</b>	<b>27 524</b>

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

W dniach 23 i 25 września 2009 roku Spółka zawarła umowy zbycia udziałów z Przemysłowym Towarzystwem Finansowym Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz z ArcelorMittal Poland S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, nabywając 100% udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN

Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przeniesienie własności udziałów, zgodnie z postanowieniami zawartych umów, nastąpiło w dniu 5 października 2009 roku, i tym samym przejęcie kontroli nad spółką zależną. Dane finansowe podlegające konsolidacji, ze względu na fakt, iż przyjęcie danych do konsolidacji za okres od 1 października 2009 roku, zamiast od dnia 5 października 2009 roku w sposób nieistotny wpływają na zniekształcenie obrazu sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej, obejmują okres od dnia 1 października 2009 roku.

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

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>A) stan na początek okresu</b>	<b>27 524</b>	<b>27 524</b>	<b>27 524</b>
a) udziały lub akcje	27 524	27 524	27 524
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
<b>B) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) nabycie	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
<b>C) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
<b>D) stan na koniec okresu</b>	<b>27 524</b>	<b>27 524</b>	<b>27 524</b>
a) udziały lub akcje	27 524	27 524	27 524
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

#### Nota 12c Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2012 r.

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

## Nota 12d Udziały lub akcje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Jednostka	<b>ZE ZEN Sp. z o.o.</b>	<b>ZE ZEN Sp. z o.o.</b>	<b>ZE ZEN Sp. z o.o.</b>
Siedziba	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%	100%
Suma aktywów	23 964	13 168	28 195
Kapitał własny	3 367	3 897	4 770
Kapitał zakładowy	3 719	5 738	3 719
Zobowiązania długoterminowe	1 888	21	2 142
Zobowiązania krótkoterminowe	18 710	6 931	21 238
Przychody ze sprzedaży	24 470	18 403	68 656
Wynik finansowy netto	-1 003	699	1 051

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Jednostka	<b>K-PROTOS a.s.</b>	<b>K-PROTOS a.s.</b>	<b>K-PROTOS a.s.</b>
Siedziba	Czechy, Kralupy	Czechy, Kralupy	Czechy, Kralupy
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%	100%
Suma aktywów	25 658	21 456	28 146
Kapitał własny	17 252	11 526	17 825
Kapitał zakładowy	6 274	6 187	6 451
Zobowiązania długoterminowe	1 812	1 138	1 839
Zobowiązania krótkoterminowe	6 594	8 791	8 481
Przychody ze sprzedaży	18 827	20 190	42 365
Wynik finansowy netto	827	613	622

Na dzień 30 czerwca 2012 roku Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała ujemny wynik finansowy, wobec czego zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Na dzień bilansowy Spółka przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna K-Protos a.s. na dzień 30 czerwca 2012 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień bilansowy, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej K-Protos a.s. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Możliwa do odzyskania wartość została określona poprzez porównanie wartości Spółki K-Protos a.s. z innymi spółkami notowanymi na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Jako kryterium wyboru spółek określono zbliżony profil działalności. Biorąc pod uwagę uzyskane wyniki z przeprowadzonego testu na utratę wartości, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości udziałów w jednostce zależnej.

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

## Nota 13a Pozostałe inwestycje długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	416	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
<b>Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

W dniu 4 kwietnia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A., na podstawie zawartej umowy sprzedaży udziałów, nabyła 250 udziałów w spółce powiązanej PETRO Kor Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Przedmiotowe udziały o wartości nominalnej 250 000,00 zł, zakupione zostały za cenę 290 000,00 zł, i stanowią 13,51% kapitału zakładowego nabytej spółki. Głównym przedmiotem działalności Spółki Petro Kor Sp. z o.o. jest świadczenie usług w zakresie antykorozyj i izolacji.

W dniu 13 kwietnia 2012 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników PETRO Kor sp. z o.o. podjęła Uchwałę Nr 16 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie nowych udziałów, które objęli, proporcjonalnie do posiadanych wcześniej udziałów, dotychczasowi wspólnicy Spółki. Pokrycie podwyższonego kapitału nastąpiło poprzez wniesienie wkładów pieniężnych do dnia 30 czerwca 2012 roku. W wyniku powyższego Chemoservis-Dwory S.A. objęła 126 nowych udziałów za łączną wartość 126 000,00 zł. Ogółem Chemoservis-Dwory S.A. posiada 376 udziałów w Petro Kor Sp. z o.o., co stanowi udział w kapitale zakładowym Spółki w wysokości 13,67%, jak również 13,67% udziału w prawach głosów. Spółka Petro Kor Sp. z o.o. nie podlega konsolidacji.

## Nota 13b Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>A) stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) udziały lub akcje	0	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
<b>B) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) nabycie	416	0	0
- udziały lub akcje	416	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
<b>C) zmniejszenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0

<b>D) stan na koniec okresu</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) udziały lub akcje	416	0	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

**Nota 13c Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach stan na dzień 30.06.2012 r.**

Jednostka	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
<b>Jednostki powiązane</b>							
Petro Kor Sp. z o.o.	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	13,67	13,67	416	0	416

**Nota 14 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 365</b>	<b>430</b>	<b>430</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 365	430	430
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
<b>B) zwiększenia</b>	<b>86</b>	<b>349</b>	<b>1 012</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	86	349	1 012
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
<b>C) zmniejszenia</b>	<b>215</b>	<b>69</b>	<b>78</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	215	69	78
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>1 235</b>	<b>711</b>	<b>1 365</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	1 235	711	1 365
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

## Nota 15a Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) materiały	581	736	2 676
b) półprodukty i produkty w toku*	94	319	125
c) produkty w toku objęte odpisem	2 449	2 449	2 449
d) produkty gotowe	0	0	0
e) towary	0	0	0
f) zaliczki na dostawy	5	199	120
<b>Zapasy, razem</b>	<b>3 129</b>	<b>3 703</b>	<b>5 370</b>

## Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	0	0	0

## Nota 15b Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>2 466</b>	<b>2 462</b>	<b>2 462</b>
- roboty w toku (Best Oil)	2 449	2 449	2 449
- materiały	17	12	12
<b>b) zmniejszenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- roboty w toku	0	0	0
- materiały	0	0	0
<b>c) zwiększenia</b>	<b>35</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	35	5	5
<b>d) stan na koniec okresu (z tytułu)</b>	<b>2 501</b>	<b>2 466</b>	<b>2 466</b>
-roboty w toku (Best Oil)	2 449	2 449	2 449
- materiały	52	17	17

## Nota 16a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych	2 995	1 000	1 921
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 438	500	1 821
✓ do 12 miesięcy	2 438	500	1 821
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ inne	556	500	100
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	17 659	16 275	21 930
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 595	13 971	15 371
✓ do 12 miesięcy*	12 595	13 971	15 371
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	267	413	417
➤ dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
➤ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4 466	1 858	5 782
➤ inne	331	33	360
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>20 654</b>	<b>17 275</b>	<b>23 851</b>
c) odpisy aktualizujące wartość należności	209	131	210
➤ od jednostek powiązanych	0	0	0
➤ należności od pozostałych jednostek	209	131	210
<b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem</b>	<b>20 863</b>	<b>17 405</b>	<b>24 061</b>

\* Należności od SYNTHOS-DWORY 7 Sp. z o.o. S.K.A. w kwocie 1 100 000,00 zł objęte są cesją wierzytelności jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH S.A. kredytu w rachunku bieżącym na podstawie Umowy nr 809272577/161/2010 z dnia 10 grudnia 2010 roku, aneksowanej w dniu 20 czerwca 2012 roku

## Nota 16b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 438	500	1 821
➤ od jednostek zależnych	137	0	15
➤ od jednostek współzależnych	1 470	481	1 789
➤ od jednostek dominujących	831	19	17
b) inne	556	500	100
➤ od jednostek zależnych	556	0	100
➤ od jednostki dominującej	0	500	0
c) dochodzone na drodze sądowej	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem</b>	<b>2 995</b>	<b>1 000</b>	<b>1 921</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>2 995</b>	<b>1 000</b>	<b>1 921</b>

**Nota 16c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>210</b>	<b>130</b>	<b>130</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0	1	81
- utworzenie odpisu	0	1	81
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	1
- rozwiązanie	0	0	1
- wykorzystanie	0	0	0
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>209</b>	<b>131</b>	<b>210</b>

**Nota 16d Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	196	131	196
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	0	13
<b>Odpisy aktualizujące należności</b>	<b>209</b>	<b>131</b>	<b>210</b>

Na dzień 30.06.2012 roku nie utworzono odpisu aktualizującego należności z tytułu dostaw i usług, ponieważ spłata należności przeterminowanych w wysokości 1,8 mln zł jest zabezpieczona. Na mocy podpisanych porozumień i umowy przedwstępnej w ramach spłaty należności Chemoservis-Dwory S.A. przejmie: niezabudowaną działkę gruntową w Płocku o powierzchni 7 803 m. kw. o wartości 1,7 mln zł oraz środki trwałe o wartości 440 tys. zł. Ponadto zabezpieczenie należności ma stanowić cesja wierzytelności na kwotę 500 tys. zł. Na tej podstawie nie utworzono odpisu aktualizującego wartość tej należności.

**Nota 16e Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe**

W ramach umów długoterminowych zostało rozpoznanych piętnaście kontraktów będących w trakcie realizacji na dzień 30 czerwca 2012 roku. Zgodnie z MSR 11 poniesione koszty zostały zarachowane w okresie, w jakim zostały poniesione. Zarząd Spółki, analizując stopień zaawansowania prac oraz wielkość poniesionych kosztów w porównaniu do zaplanowanych, nie przewiduje opóźnień w realizacji kontraktów ani poniesienia strat na powyższych zadaniach. Przychody i koszty oraz wynik w ramach powyższych umów kształtowały się następująco:

Lp.	Treść	rok 2012 od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	rok 2011 od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011	rok 2011 od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
1.	Łączne przychody z kontraktów niezakończonych w tym:	20 215	26 463	18 543
a.	przychody zafakturowane	16 190	24 702	13 528
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	4 026	1 762	5 015
2.	Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	19 564	25 066	16 904
3.	<b>Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów</b>	<b>651</b>	<b>1 397</b>	<b>1 639</b>
4.	Pozycje wykazane w bilansie:			
a.	przefakturowania (pasywa)	441	96	767
b.	niedofakturowania (aktywa)	4 466	1 858	5 782

## Nota 17 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6	32	1 984
b) lokaty bankowe	382	1 632	0
c) inne środki pieniężne	5	0	1
d) inne aktywa pieniężne	0	0	0
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</b>	<b>393</b>	<b>1 664</b>	<b>1 985</b>
<b>Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</b>	<b>241</b>	<b>207</b>	<b>40</b>
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	211	189	10
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Bank BPH S.A.	30	18	30

## Nota 18 Inne aktywa obrotowe

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w jednostkach powiązanych	2 899	1 287	904
➤ udzielone pożyczki	2 899	1 287	904
b) w pozostałych jednostkach	0	0	0
<b>Inne aktywa obrotowe</b>	<b>2 899</b>	<b>1 287</b>	<b>904</b>

## Nota 19a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>245</b>	<b>237</b>	<b>46</b>
➤ ubezpieczenia majątkowe	14	12	12
➤ ubezpieczenia OC	1	1	6
➤ odpis na ZFŚS	187	180	0
➤ prenumerata	9	2	1
➤ opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	7	6	0
➤ opłata roczna za czynności dozоровe UDT	3	5	2
➤ opłata roczna za depozyt papierów wartościowych w KDPW	3	3	0
➤ składka członkowska Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych	3	3	0
➤ koszty rozliczane w czasie	16	18	21
➤ odsetki od leasingu finansowego	2	7	5
<b>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>26</b>	<b>26</b>	<b>26</b>
➤ koszty upublicznienia Spółki	26	26	26
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>271</b>	<b>263</b>	<b>72</b>

## Nota 19b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>5</b>
➤ prenumerata	0	1	0
➤ koszty rozliczane w czasie	0	8	1
➤ licencja na oprogramowanie	2	0	4
➤ odsetki leasingowe	0	3	1
<b>b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem</b>	<b>2</b>	<b>11</b>	<b>5</b>

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.

**Nota 20.1.1. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2012 roku – niebadany.**

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

**Nota 20.1.2. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2011 roku – niebadany.**

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

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.

**Nota 20.1.3. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2011 roku.**

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

**Nota 20.2.1. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2012 r. – niebadany.**

Imię i nazwisko / nazwa	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A,B,C,D	zwykłe	37 029 675	3 702 967,50	24,68%	24,68%
PETRO MECHANIKA S.A.	A,B,C,D	zwykłe	30 015 535	3 001 553,50	20,00%	20,00%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A,B,C,D	zwykłe	10 871 078	1 087 107,80	7,24%	7,24%
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A, C, D	zwykłe	72 143 712	7 214 371,20	48,08%	48,08%
			<b>150 060 000</b>	<b>15 006 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 20.2.2. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2011 r. – niebadany.**

Imię i nazwisko / nazwa	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A,B,C,D	zwykłe	32 546 350	3 254 635,00	21,69%	21,69%
PETRO MECHANIKA S.A.	A,B,C,D	zwykłe	28 766 350	2 876 635,00	19,17%	19,17%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A,B,C,D	zwykłe	10 871 078	1 087 107,80	7,24%	7,24%
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A, C, D	zwykłe	77 876 222	7 787 622,20	51,90%	51,90%
			<b>150 060 000</b>	<b>15 006 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

**Nota 20.2.3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2011 r.**

Imię i nazwisko / nazwa	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETROELTECH S.A.	A,B,C,D	zwykłe	32 546 350	3 254 635,00	21,69%	21,69%
PETRO MECHANIKA S.A.	A,B,C,D	zwykłe	29 998 175	2 999 817,50	19,99%	19,99%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A,B,C,D	zwykłe	10 871 078	1 087 107,80	7,24%	7,24%
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A,C,D	zwykłe	76 644 397	7 664 439,70	51,08%	51,08%
			<b>150 060 000</b>	<b>15 006 000,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

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

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200	12 200	12 200
b) ze sprzedaży akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	17 809	17 809	17 809
<b>Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem</b>	<b>30 009</b>	<b>30 009</b>	<b>30 009</b>

**Nota 22 Kapitał zapasowy**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) utworzony ustawowo	434	298	298
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	920	853	853
c) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0	0
d) inny	1	1	1
- z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	1	1	1
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>1 355</b>	<b>1 152</b>	<b>1 152</b>

Na podstawie Uchwały Nr 8/2012 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 czerwca 2012 roku zysk netto za 2011 rok w wysokości **1 703 659,77 zł** został przeznaczony: na kapitał zapasowy Spółki kwota w wysokości 203 059,77 zł, na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy kwota w wysokości 1 500 600,00 zł (Rep. A numer 7320/2012).

**Nota 23 Pozostałe kapitały rezerwowe**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
- z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 499	3 499	3 499
- pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-266	-266	-266
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>3 234</b>	<b>3 234</b>	<b>3 234</b>

**Nota 24 Zyski zatrzymane**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
- niepodzielony wynik lat ubiegłych (korekta błędu)	0	0	0
- zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy	1 545	984	1 704
<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>1 545</b>	<b>984</b>	<b>1 704</b>

**Nota 25 Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	95	45	19
b) powyżej 3 do 5 lat	24	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem</b>	<b>119</b>	<b>45</b>	<b>19</b>

**Nota 26 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>526</b>	<b>644</b>	<b>644</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	420	386	386
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	106	258	258
<b>b) zwiększenia</b>	<b>9</b>	<b>17</b>	<b>93</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	9	17	78
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	15
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>18</b>	<b>95</b>	<b>211</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	11	0	44
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	7	95	167
<b>g) stan na koniec okresu</b>	<b>517</b>	<b>567</b>	<b>526</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	418	403	420
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	99	163	106

Wysokość rezerw została zaktualizowana na podstawie Raportu z wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych sporządzonego na dzień 30 czerwca 2012 roku. Raport zakłada szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 3%; roczny wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę kalkulacji dodatkowej odprawy emerytalnej oraz nagrody jubileuszowej na poziomie 6,33%; rotację pracowników na poziomie 6,85% oraz stopę dyskontową w przedziale od 4,75% do 6,90% uzależnioną od okresu, na jaki szacowana jest rezerwa.

## Nota 27 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>1 212</b>	<b>249</b>	<b>249</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	1 212	249	249
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>22</b>	<b>242</b>	<b>1 005</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	22	242	1 005
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>303</b>	<b>3</b>	<b>42</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	303	3	42
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0	0
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>930</b>	<b>489</b>	<b>1 212</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	930	489	1 212
b) odniesionej na kapitał własny	0	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0	0

## Nota 28 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>a) wobec jednostek współzależnych</b>	<b>329</b>	<b>203</b>	<b>516</b>
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	329	203	516
✓ do 12 miesięcy	329	203	516
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	0	0	0
➤ zobowiązania wekslowe	0	0	0
➤ inne	0	0	0
<b>b) wobec jednostek stowarzyszonych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) wobec pozostałych jednostek</b>	<b>5 397</b>	<b>5 419</b>	<b>12 623</b>
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 714	3 390	9 405
✓ do 12 miesięcy	2 714	3 390	9 405
✓ powyżej 12 miesięcy	0	0	0
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	0	192	818
➤ zobowiązania wekslowe	0	0	0
➤ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	2 047	1 219	1 699

**Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2012 r.**

➤ z tytułu wynagrodzeń	483	505	506
➤ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	9	12	95
➤ inne	144	101	99
<b>d) fundusze specjalne (wg tytułów)</b>	<b>281</b>	<b>218</b>	<b>10</b>
➤ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	281	218	10
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem</b>	<b>6 007</b>	<b>5 840</b>	<b>13 149</b>

**Nota 29 Zobowiązania krótkoterminowe kredyty i pożyczki od jednostek niepowiązanych**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	1 372	0	0
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
c) inne	0	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty i pożyczki, razem</b>	<b>1 372</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 30 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	65	52	51
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem</b>	<b>65</b>	<b>52</b>	<b>51</b>

**Nota 31 Pozostałe zobowiązania finansowe**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
➤ zobowiązanie z tytułu dywidendy	1 501	0	0
<b>Pozostałe zobowiązania finansowe, razem</b>	<b>1 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 32a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów)**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>188</b>	<b>197</b>	<b>197</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	11	11	11
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	177	186	186
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>12</b>	<b>90</b>	<b>243</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	11	16	27
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	1	75	216
<b>d) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>82</b>	<b>63</b>	<b>252</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	11	3	27
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	71	60	225
<b>f) stan na koniec okresu</b>	<b>118</b>	<b>225</b>	<b>188</b>
- rezerwa na odprawy emerytalne	11	24	11
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	107	201	177

**Nota 32b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)**

	stan na dzień		
	30.06.2012	30.06.2011	31.12.2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>45</b>
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	45	45
<b>b) zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	0	0
<b>c) wykorzystanie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	0	0
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45</b>
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	0	45
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>45</b>	<b>0</b>
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0	45	0

## Nota 33 Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2012 (niebadany) tys. PLN	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	31.12.2011 (badany) tys. PLN
<b>a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>818</b>	<b>946</b>	<b>440</b>
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	420	316	129
➤ rezerwa na koszty usług obcych	12	454	27
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	3	14	3
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	266	138	202
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	117	23	78
<b>b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
➤ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	0	0
<b>c) rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>	<b>675</b>	<b>118</b>	<b>956</b>
➤ przychody przyszłych okresów (zaliczki na prace budowlano-montażowe)	3	22	0
➤ przychody przyszłych okresów - naliczone kary umowne	231	0	189
➤ wycena kontraktów długoterminowych	441	96	767
<b>Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>1 496</b>	<b>1 065</b>	<b>1 397</b>

## Nota 34 Wartość księgowa na jedną akcję.

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2012 do 30.06.2012	51 149 734,43	150 060 000	0,34
od 01.01.2011 do 30.06.2011	50 385 075,97	150 060 000	0,34
od 01.01.2011 do 31.12.2011	51 105 027,41	150 060 000	0,34

**DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym.**

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 2012 rok podstawowe parametry finansowe.

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

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

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

**2. Informacje o instrumentach finansowych.****2.1. Informacje o instrumentach w zakresie ryzyka zmian cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej.**

W Spółce nie występuje istotne ryzyko związane z instrumentami finansowymi. Ryzyko cenowe w zakresie ryzyka walutowego jest nieistotne z uwagi na niewielką skalę transakcji rozliczanych w walutach obcych. Ryzyko cenowe w zakresie ryzyka zmiany stopy procentowej jest nieistotne (na podstawie dokonanej analizy wrażliwości oszacowano, że zmiana poziomu rynkowych stóp procentowych o 1 pkt. procentowy spowodować może zmianę wyniku za 2012 o 6,8 tys. zł dla kwoty wykorzystanych na dzień 30 czerwca 2012 roku kredytów oraz 33,5 tys. zł dla kwoty dostępnych na dzień bilansowy kredytów).

**2.2. Informacje o instrumentach w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem.**

Spółka, w celu ograniczenia ryzyka utraty płynności finansowej, nie stosowała zabezpieczeń w postaci pochodnych instrumentów finansowych.

**2.3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły.****2.4. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły.****2.5. Pożyczki udzielone.**

W dniu 12 stycznia 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym.

W dniu 28 czerwca 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy, której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 600 000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym.

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

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

**2.7. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.**

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

**2.8. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.**

Spółka nie dokonała zmiany klasyfikacji aktywów finansowych, jak również nie zmieniła celu lub wykorzystania tych aktywów.

**2.9. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od ich ujęcia w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia – nie dotyczy****2.10. Pozostałe zobowiązania finansowe.**

Zobowiązania finansowe Spółki obejmują kredyty bankowe w rachunku bieżącym oraz kredyt inwestycyjny.

*Charakterystyka kredytów*

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

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowanie 1M WIBOR + 1,2pkt.

b) stan kredytu na 30.06.2012 roku

- wysokość zadłużenia 1 223 558,58 zł

- odsetki zapłacone 6 762,21 zł

- wykorzystanie limitu z tytułu udzielonych gwarancji 60 000,00 zł

W dniu 10 grudnia 2010 roku Spółka podpisała z Bankiem BPH S.A umowę na kredyt w formie wielocelowej linii kredytowej, w tym na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 mln zł oraz limit na gwarancje bankowe w wysokości 2 mln zł. Umowa została zawarta na okres do dnia 8 grudnia 2011 roku i przedłużona aneksem nr 1 do dnia 6 grudnia 2012 roku. W dniu 20 czerwca 2012 został zawarty nowy aneks nr 2 do wyżej wymienionej umowy zmieniający wysokość kredytu w rachunku bieżącym z 1 mln zł na 3 mln zł oraz termin wymagalności kredytu z dnia 6 grudnia 2012 roku na 29 maja 2013 roku.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku Spółka posiada zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 1 223,56 tys. zł, zaś w ramach limitu na gwarancje bankowe wykorzystano kwotę 60 tys. zł.

2. Spółka posiada kredyt w PLN w Banku BPH S.A., udzielony na podstawie umowy Kredytu Ekspres Kapitał nr 809272577/82/2012 zawartej w dniu 20 czerwca 2012 roku.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie działalności bieżącej i inwestycyjnej związanej z prowadzoną działalnością gospodarczą, między innymi na planowane akwizycje, zakup akcji oraz udziałów w przedsiębiorstwach.

- oprocentowanie 1M WIBOR + 1,60 pkt.

b) stan kredytu na 30.06.2012 roku

- wysokość zadłużenia 0,00 zł

- odsetki zapłacone 0,00 zł

Na podstawie Umowy Kredytu Ekspres Kapitał zawartej w dniu 20 czerwca 2012 roku Bank BPH S.A. udzielił kredytu w wysokości 2,8 mln zł. Umowa została zawarta na okres do dnia 1 8 czerwca 2015 roku.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu Kredytu Ekspres Kapitał.

3. Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w PLN w Banku Kredyt Bank S.A., udzielony na podstawie umowy kredytu nr 3819971KR07021200 zawartej w dniu 8 lutego 2012 roku.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowanie WIBOR 0/N + 1,5pkt

b) stan kredytu na 30.06.2012 roku

- wysokość zadłużenia	148 194 ,65 zł
- odsetki zapłacone	9 004,26 zł

W dniu 8 lutego 2012 roku Spółka podpisała umowę na kredyt obrotowy szybka linia w rachunku bieżącym w wysokości 1 mln zł z Bankiem Kredyt Bank S.A. Umowa została zawarta na okres do dnia 7 lutego 2013 rok.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku Spółka posiada zadłużenie z tytułu kredytu w rachunku bieżącym w wysokości 148,2 tys. zł.

**2.11. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.**

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. na bieżąco reguluje zobowiązania z tytułu pozyskanych kredytów i nie posiada zobowiązań przeterminowanych z tego tytułu. Równocześnie w okresie sprawozdawczym nie zostały naruszone żadne z istotnych postanowień zawartych w podpisanych umowach kredytowych.

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

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

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

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

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

7. Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów – nie dotyczy.
8. Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów. Informacje takie zostały zawarte w punkcie opisującym otrzymany kredyt.
9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.
10. Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania. Spółka nie planuje takich transakcji.
11. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach.

**Zobowiązania warunkowe:**

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

BANK	Limit	Rodzaj zabezpieczenia
		Cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. S.K.A.; hipoteka umowna do wysokości 2 mln zł
Bank BPH S.A. O/ Oświęcim	3 000 000,00	
Bank BPH S.A. o/ Oświęcim	2 000 000,00	Zastaw na środkach trwałych wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia środka trwałego lub zabezpieczenie finansowe ustanowione na środkach pieniężnych lub papierach wartościowych lub kombinacja tych dwóch zabezpieczeń
Bank BPH S.A. o/Oświęcim	2 800 000,00	Hipoteka umowna do wysokości 4.172 tys. zł
Kredyt Bank S.A. o/Warszawa	1 000 000,00	Miesięczne wpływy środków pieniężnych na rachunek w wysokości co najmniej 1 mln zł

2. Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 do 5 lat. W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.
3. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, zawarte umowy o pracę oraz kontrakt menedżerski przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.
4. Pozostałe zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje ubezpieczeniowe, bankowe i korporacyjne, jak również zobowiązania wekslowe wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 35. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości zobowiązań warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego dnia bilansowego.

**Aktywa warunkowe:**

5. Aktywa warunkowe, w tym otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe, jak również zabezpieczenia złożone w formie weksli własnych in blanco wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 35. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości aktywów warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego dnia bilansowego.

**Nota 35 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego**

	stan na dzień		
	30.06.2012 (niebadany) tys. PLN	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	31.12.2011 (badany) tys. PLN
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>7 004</b>	<b>4 605</b>	<b>4 289</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	4 201	1 917	1 601
<b>A. należności wekslowe</b>	<b>4 201</b>	<b>1 917</b>	<b>1 601</b>
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z CHEMONT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10	10	10
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z ZE ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	290	0
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z ZE ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	537	247	537
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z RAF-REMAT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	195	81	195
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z PETRO Kor Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	60	0	60
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 28.03.2011 - Petro Remont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	800	800	800
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 16.06.2012 - ZE ZEN Sp. z o.o. - weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	490	0
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 12.01.2012 - Chemont Sp. z o.o. - weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 000	0	0
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 28.06.2012 - ZE ZEN Sp. z o.o. - weksle własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 600	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	2 803	2 688	2 688
<b>A. należności wekslowe</b>	<b>2 419</b>	<b>2 305</b>	<b>2 305</b>
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	121	121	121
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z BUDIZOL Sp. Jawna - weksel	148	148	148

in blanco wraz z deklaracją wekslową			
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z ELPIN Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	660	660	660
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z EIC Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	24	24	24
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z MERRID CONTROLS Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	83	83	83
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z CHEMOREMONT Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	148	148	148
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z REMAR Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 120	1 120	1 120
➤ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z PRUH ARMA-POL - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	114	0	0
<b>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</b>	<b>163</b>	<b>163</b>	<b>163</b>
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Inkomet Ertech Sp. z o.o.	72	72	72
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.	45	45	45
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	46	46	46
<b>C. uzyskane gwarancje bankowe</b>	<b>221</b>	<b>221</b>	<b>221</b>
➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	49	49	49
➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Emerson Proces Management Sp. z o.o.	114	114	114
➤ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Tyco Thermal Controls Sp. z o.o.	58	58	58
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>16 055</b>	<b>29 366</b>	<b>30 357</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	375	0	375
<b>A. zobowiązania wekslowe</b>	<b>375</b>	<b>0</b>	<b>375</b>
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie w ramach umowy zawartej ze ZBACH Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	375	0	375
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	15 680	29 366	29 982
<b>A. zobowiązania wekslowe</b>	<b>6 078</b>	<b>5 443</b>	<b>5 586</b>
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	282	282	282
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	3 600	3 600	3 600

➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	173	0	173
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez TUIR Allinaz S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 476	696	985
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki wynikającej z umowy zawartej z Synthos-Dwory Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	317	0
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umów zawartych z Naftoserwis Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	32	32	32
➤ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umowy zawartej z REMAR Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	515	515	515
<b>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</b>	<b>5 531</b>	<b>4 579</b>	<b>5 039</b>
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	14	0	262
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	171	145	171
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Grupa Lotos S.A.	283	283	283
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - BiproRaf Sp. z o.o.	21	21	21
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	4 340	3 600	3 600
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - SYNTHOS DWORY Sp. z o.o.	137	137	137
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków	392	392	392
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A.	173	0	173
<b>C. udzielone gwarancje bankowe</b>	<b>60</b>	<b>60</b>	<b>60</b>
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Kopalnia Soli Kłodawa S.A.	60	60	60
<b>D. blokada środków finansowych</b>	<b>30</b>	<b>18</b>	<b>30</b>
➤ zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Bank BPH S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym	30	18	30
<b>E. udzielone gwarancje korporacyjne</b>	<b>3 982</b>	<b>19 266</b>	<b>19 266</b>
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	2 654	2 654	2 654
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie	1 328	1 328	1 328

należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.			
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	0	10 308	10 308
➤ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie zwrotu zaliczki Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	0	4 976	4 976
<b>Pozycje pozabilansowe razem:</b>	<b>23 059</b>	<b>33 971</b>	<b>34 646</b>

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

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

W okresie od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 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.**

**15.1. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.**

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Wartości niematerialne</b>	<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Rzeczowe aktywa trwałe w tym:</b>	<b>591</b>	<b>4 069</b>
➤ budynki i budowle	0	6
➤ urządzenia techniczne	270	170
➤ środki transportu	230	40
➤ inne środki trwałe	91	40
➤ środki trwałe w budowie	0	5
➤ zaliczki na zakup środków trwałych	0	3 807
<b>Razem nakłady inwestycyjne</b>	<b>593</b>	<b>4 069</b>

**W 2012 roku Spółka planuje następujące wydatki inwestycyjne**

	tys. PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki	751
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	516
3. Zakup środków transportu	48
4. Zakup sprzętu komputerowego	10
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	61
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	813
<b>Razem planowane nakłady inwestycyjne:</b>	<b>2 198</b>

Dodatkowo na podstawie podpisanej w dniu 17 lipca 2012 roku w formie aktu notarialnego, umowy sprzedaży warunkowej, Spółka planuje zakup prawa wieczystego użytkowania nieruchomości zlokalizowanej we Wrocławiu o powierzchni 0,6294 ha, za cenę brutto 3 286,5 tys. zł. Warunkiem niezbędnym do zakończenia transakcji była rezygnacja z prawa pierwokupu przez Gminę Miasto Wrocław. W dniu 31 sierpnia 2012 roku został zawarty akt właściwy zakupu przedmiotowej nieruchomości.

#### 15.2. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała istotnych transakcji związanych z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, w wyniku czego, nie wystąpiło również istotne zobowiązanie z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

Jako zdarzenie po dacie bilansu, rodzące zobowiązanie z tytułu zakupu inwestycyjnego, jest podpisanie w dniu 17 lipca 2012 roku umowy warunkowej sprzedaży prawa wieczystego użytkowania nieruchomości zlokalizowanej we Wrocławiu. W dniu 31 sierpnia 2012 roku został podpisany akt właściwy nabycia nieruchomości, zaś na dzień publikacji sprawozdania do uregulowania pozostaje kwota 614,5 tys. zł.

#### 16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi

##### a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2012 (niebadany) tys. PLN	30.06.2011 (niebadany) tys. PLN	31.12.2011 (badany) tys. PLN
<b>Należności</b>			
Petro Remont Sp. z o.o.	863	797	904
Petro Mechanika S.A.	831	519	17
PetroEltech S.A.	0	0	0
ZEN Sp. z o.o.	1 237	490	115
K-PROTOS	456	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	1	0	0
Regula Sp. z o.o.	1	0	0
Zbach Sp. z o.o.	0	475	0
ZBA Sp. z o.o.	1 389	0	1 655
Zachem UCR Sp. z o.o.	1	0	0
Polivinył S.A.	1	0	0
Chemont Sp. z o.o.	1 116	6	134
<b>Razem:</b>	<b>5 894</b>	<b>2 287</b>	<b>2 825</b>
<b>Zobowiązania</b>			
Petro Remont Sp z o.o.	161	0	0
Petro Mechanika S.A.	0	0	0
PetroEltech S.A.	0	0	0
ZEN Sp. z o.o.	15	0	0
K-PROTOS	0	0	0
Unimech S.A.	2	0	363
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	114	0
Petro Kor Sp. z o.o.	60	0	60
Chemont Sp. z o.o.	90	88	93
<b>Razem:</b>	<b>329</b>	<b>203</b>	<b>516</b>

## b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Przychody ze sprzedaży produktów ( usług)</b>		
Petro Remont Sp. z o.o.	2	0
Petro Mechanika S.A.	811	0
PetroEltech S.A.	1	0
ZEN Sp. z o.o.	102	21
K-Protos	1	1
Chemont Sp. z o.o.	86	1 753
ZBA Sp. z o.o.	597	0
Zachem UCR Sp. z o.o.	1	0
Unimech S.A.	1	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	2	0
Regula Sp. z o.o.	1	0
Polivinył S.A.	1	0
Petro Kor Sp. z o.o.	1	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	10	0
P.W. Agtel Sp. z o.o.	1	0
MD-Proeco Sp. z o.o.	1	0
Zbach Sp. z o.o.	4	3 750
<b>Razem:</b>	<b>1 621</b>	<b>5 526</b>
<b>Przychody ze sprzedaży materiałów</b>		
Petro Remont Sp. z o.o.	0	0
Petro Mechanika S.A.	0	0
PetroEltech S.A.	0	0
ZEN Sp. z o.o.	0	0
K-Protos	0	0
<b>Razem:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozostałe przychody</b>		
Petro Remont Sp. z o.o.	10	0
Petro Mechanika Sp. z o.o.	0	0
PetroEltech S.A.	0	88
ZEN Sp. z o.o.	400	493
K-Protos	894	0
Chemont Sp. z o.o.	37	0
<b>Razem:</b>	<b>1 341</b>	<b>581</b>

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Przychody razem</b>		
Petro Remont Sp. z o.o.	12	0
Petro Mechanika S.A.	811	0
PetroEltech S.A.	1	88
ZEN Sp. z o.o.	502	515
K-Protos	894	1
Chemont Sp. z o.o.	123	1 753
ZBA Sp. z o.o.	597	0
Zachem UCR Sp. z o.o.	1	0
Unimech S.A.	1	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	2	0
Regula Sp. z o.o.	1	0
Polivinył S.A.	1	0
Petro Kor Sp. z o.o.	1	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	10	0
P.W. Agtel Sp. z o.o.	1	0
MD-Proeco Sp. z o.o.	1	0
Zbach Sp. z o.o.	4	3 750
<b>Razem:</b>	<b>2 962</b>	<b>6 108</b>
<b>Koszty</b>		
Petro Remont Sp z o.o.	131	0
Petro Mechanika S.A.	0	306
PetroEltech S.A.	0	0
ZEN Sp. z o.o.	13	5
K-Protos	0	0
Chemont Sp. z o.o.	128	591
Unimech S.A.	1 137	702
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	1 938
<b>Razem:</b>	<b>1 408</b>	<b>3 542</b>

W dniu 01 stycznia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. umowę najmu pomieszczeń administracyjno-socjalnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wysokość czynszu została ustalona w wysokości 7.000,00 zł netto miesięcznie.

W dniu 12 stycznia 2012 roku ze Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Dnia 28 czerwca 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki wysokości 1,6 mln zł. I rata w wysokości 1,0 mln zł została wypłacona 28 czerwca 2012 r., II rata w wysokości 0,6 mln zł została wypłacona w dniu 03 lipca 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M +3%

w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 28 marca 2011 roku ze Spółką Dominującą Petro Remont Sp. z o.o. została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 30 września 2011 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 200 000,00 EUR. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości EURIBOR 1M + 2% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Termin spłaty po podpisaniu aneksu nr 3 ustalono na dzień 30 czerwca 2012 r. Zadłużenie z tytułu pożyczki zostało rozliczone w dniu 30 lipca 2012 roku.

W dniu 28 czerwca 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała od Spółki Zależnej K-Protos a.s. dywidendę za 2011 rok w wysokości 2 700 tys. CZK tj. 437 400, 00 zł. Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy wielkość dywidendy została ustalona w wysokości 5 400 tys. CZK.

Na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników Spółki Zależnej Zakład Energetyczny ZEN Sp. o.o. w dniu 29 czerwca 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała dywidendę za rok 2011 w wysokości 400 tys. zł.

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

##### Wynagrodzenie członków Zarządu

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Zarząd Spółki</b>		
w tym:		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	339	427
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	193	238
Sławomir Szata - Członek Zarządu	146	184
	0	5

##### Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2011 do 30 czerwca 2011
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
<b>Rada Nadzorcza</b>		
w tym:		
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	120	115
Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	29	28
Andrzej Gastołek - Sekretarz Rady Nadzorczej	23	22
Andrzej Rusek - Członek Rady Nadzorczej	23	22
Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej	23	22

#### 18. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

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

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., nie zawarła jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

Wielkość pozostałych transakcji z podmiotami powiązanymi, w tym wielkość uzyskanych przychodów, poniesionych kosztów oraz należności i zobowiązań z podmiotami powiązanymi Spółka przedstawiła w pkt. 16 i 17.

**20. Informacje o zatrudnieniu**

Przeciętny stan zatrudnienia w okresie sprawozdawczym:	stan na dzień	
	30 czerwca 2012	30 czerwca 2011
Ogółem, z tego:	349	342,4
✓ pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	74,5	70,7
✓ pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	272,5	271,7
✓ uczniowie	0	0
✓ osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
✓ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2	1

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

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

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2012 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2012 r.
1	Wojciech Mazur Prezes Zarządu	176 575	176 575
2	Mariusz Wandor Członek Zarządu	0	0




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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2012 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2012 r.
1	Tomasz Mazur Przewodniczący RN	57 462	89 632
2	Zygfryd Płochocki V-ce Przewodniczący RN	0	0
3	Andrzej Gastołek Sekretarz RN	0	0
4	Janisław Zwoliński Członek RN	0	0
5	Andrzej Rusek Członek RN	0	0

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

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

Zarząd Spółki w dniu 16 lipca 2012 r., w odniesieniu do Uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy z dnia 30 sierpnia 2010 roku, podjął decyzję o przydzieleniu Warrantów Subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D w ilości 50 000 000 sztuk po cenie emisyjnej 0,23 zł. Każdy z warrantów uprawnia do objęcia 1 akcji serii D. Oferta miała charakter prywatny i została skierowana do następujących podmiotów:

-  PETRO Mechanika S.A. w ilości 19 260 813 sztuk
-  PETRO Remont Sp. z o.o. w ilości 6 979 125 sztuk
-  PETROELTECH S.A. w ilości 23 760 062 sztuk

Wniesienie wkładów za przydzielone warranty nastąpiło w formie pieniężnej.

Środki finansowe pozyskane z objęcia warrantów subskrypcyjnych zostały wykorzystane na zakup udziałów w Spółce powiązanej MD-Proeco Sp. z o.o. oraz prawo wieczystego użytkowania niezabudowanej nieruchomości położonej we Wrocławiu.

Umowy sprzedaży udziałów zostały zawarte w dniu 17 lipca 2012 roku z głównymi akcjonariuszami Emitenta tj. PETRO Remont Sp. z o.o., PETROELTECH S.A., i PETRO Mechanika S.A. W wyniku tych transakcji Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 16 598 udziałów Spółki MD-Proeco Sp. z o.o., co stanowi 58,05% kapitału zakładowego tej Spółki, za łączną cenę 8 828 061,25 zł.

Dodatkowo, dnia 17 lipca 2012 roku Aktem Notarialnym Rep. 9082/2012 została podpisana umowa sprzedaży warunkowej nabycia od Spółki PETROELTECH S.A. nieruchomości położonej we Wrocławiu o powierzchni 0,6294 ha za cenę netto 2 671 938,75 zł. Podpisanie aktu właściwego nastąpi pod warunkiem, że Gmina Miasto Wrocław nie skorzysta z prawa pierwokupu ww. nieruchomości.

W dniu 30 lipca 2012 roku, na podstawie zawartej umowy sprzedaży udziałów, Spółka zakupiła kolejne 1 735 udziałów w spółce MD-Proeco Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy, za łączną wartość 881 380,00 zł. Umowa sprzedaży udziałów została zawarta z PETRO Remont Sp. z o.o.

Łącznie Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 18 333 udiały w spółce MD-Proeco Sp. z o.o., za łączną wartość 9 709 441,25 zł. Przedmiotowe udiały stanowią 64,11% kapitału zakładowego nabytej Spółki i uprawniają do 64,11% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, zaś ich wartość nominalna wynosi 9 166 500,00 zł. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. nastąpiło od dnia 31 lipca 2012 roku.

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

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

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

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

i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność - Spółka nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

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

W ramach udzielonych przez Spółkę gwarancji ubezpieczeniowych, Spółka zawarła następujące polisy ubezpieczeniowe i aneksy do umowy ramowej:

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

- ✚ Polisa Nr 250001219995 z dnia 30.06.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla Synthos-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 137 187,50 zł, z terminem obowiązywania do 28.06.2013 roku. Spółka za zawarcie polisy poniosła koszty w wysokości 14 700,00 zł.
- ✚ Polisa Nr 250000587744 z dnia 15.10.2009 roku na gwarancję ubezpieczeniową usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla ZAK S.A. w wysokości 39 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 27.08.2012 roku. Spółka za zawarcie umowy poniosła koszty w wysokości 5 950,00 zł.
- ✚ Polisa Nr 250001221907 z dnia 04.08.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla ZAK S.A. w wysokości 105 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 30.07.2013 roku. Spółka za zawarcie umowy poniosła koszty w wysokości 11 612,00 zł.

b) z *Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji Allianz S.A. w następujących wysokościach:*

- ✚ Aneks Nr 4 z dnia 26.11.2010 roku na gwarancję Nr 383/10/353/5787337 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. na sumę 392 243,31 zł, z terminem obowiązywania do dnia 12.11.2012 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 15 431,00 zł;
- ✚ Aneks Nr 5 z dnia 04.01.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5787680 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Grupy Lotos S.A. na sumę 282 867,38 zł z terminem obowiązywania do dnia 30.01.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 17 406,00 zł;
- ✚ Aneks Nr 6 z dnia 05.01.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5787708 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego BiproRaf Sp. z o.o. na sumę 21 340,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 21.01.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 1 301,00 zł;
- ✚ Aneks Nr 8 z dnia 15.07.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5789414 - gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla ZAK S.A. na sumę 15 400,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 22 czerwca 2013 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 600,00 zł
- ✚ Aneks Nr 11 z dnia 17.11.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5790244 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla ZAK S.A. na sumę 10 656,40 zł, z terminem obowiązywania do dnia 04.11.2013 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 600,00 zł.
- ✚ Aneks Nr 12 z dnia 16.07.2012 roku na gwarancję Nr 383/12/353/5790772 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Bioagra Oil S.A. na sumę 740.00,00 zł, z terminem obowiązywania do 19.04.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 25.756,00 zł.
- ✚ Aneks Nr 14 z dnia 31 maja 2012 roku na gwarancję należytego wykonania umowy dla ZAK S.A. na sumę 13.500,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 05.11.2012 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 600,00 zł

c) z *Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/989/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 92 319,38 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 207,00 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/990/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 80 228,01 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.07.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 6 369,00 zł.

W ramach udzielonych przez Spółkę gwarancji bankowych, Spółka zawarła następujące umowy gwarancyjne z Bankiem BPH S.A.:

- + Gwarancja bankowa właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym nr G/323/2011 z dnia 28 grudnia 2011 roku dla Kopalni Soli „Kłodawa” S.A. na sumę 30 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 14.10.2014 roku. Prowizja za udzieloną gwarancję jest naliczana i pobierana kwartalnie za każdy trzymiesięczny okres w wysokości 0,4% kwoty wystawionej gwarancji.
- + Gwarancja bankowa właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym nr G/324/2011 z dnia 28 grudnia 2011 roku dla Kopalni Soli „Kłodawa” S.A. na sumę 30 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 14.10.2014 roku. Prowizja za udzieloną gwarancję jest naliczana i pobierana kwartalnie za każdy trzymiesięczny okres w wysokości 0,4% kwoty wystawionej gwarancji.

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

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

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia 30 czerwca 2012 roku Spółka nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 30 czerwca 2012 roku zgodnie z raportem z wyceny aktuarialnej sporządzonym na ten dzień przez KPDA Sp. z o.o. Szczegóły zmian wysokości rezerw na świadczenia pracownicze zawierają Noty Nr 26 i 32a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Spółkę, znaczącemu wzrostowi uległy rezerwa na rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, osiągając wartość 420 tys. zł oraz rezerwy na premie dla pracowników i Zarządu Spółki o wartości 383 tys. zł. Po wycenie kontraktów długoterminowych po stronie międzyokresowego rozliczenia przychodów zaksięgowana została kwota w wysokości 441 tys. zł. Szczegóły zawiera Nota Nr 33.

W ramach realizowanych kontraktów handlowych, piętnaście zadań produkcyjnych zostało rozpoznanych jako umowy długoterminowe i rozliczone przez Spółkę zgodnie z MSR 11. Po wycenie umów długoterminowych, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 4 466 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 441 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 16a, 16e, i 33.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym z Chemoservis-Dwory S.A.: Petro Remont Sp. z o.o., Jednostce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. oraz Chemont Sp. z o.o. Szczegóły transakcji zawarte są w nocie Nr 18 oraz zostały opisane w pkt. 2.3 i 16.

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





Działalność Spółki nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

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

- a) osobę, która jest członkiem zarządu organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
  - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. A i b, lub
  - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

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

W dniu 13 czerwca 2012 roku z DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Towarowej 35, została podpisana umowa Nr 8/2012 na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2012 rok, obejmująca:

-  przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012;
-  przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 30.06.2012;
-  badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012;
-  badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012.

**Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego**

	okres obrotowy	
	za rok 2012	za rok 2011
	tys. PLN	tys. PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdań finansowych	30	40
w tym:		
✓ badanie rocznych sprawozdań finansowych	19	25
✓ przegląd sprawozdań finansowych	11	15
✓ inne usługi poświadczające	0	0
✓ usługi doradztwa podatkowego	0	0
✓ pozostałe usługi	0	0

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

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

**37. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.**

W prezentowanym przez Spółkę okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

**Podpisy Członków Zarządu**

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu  
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu  
Dyrektor ds. Produkcji

.....

.....

Oświęcim, 31 sierpnia 2012 r.