



Skonsolidowany Raport Kwartalny



za IV kwartał roku obrotowego 2013 obejmujący okres od 01.10.2013 do 31.12.2013, zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN

**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALY QS 4/2013**

(zgodnie z § 86 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. – Dz. U. Nr 33, poz. 259)
z późniejszymi zmianami)

**dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą,
budowlaną, handlową lub usługową**

za IV kwartał roku obrotowego **2013** obejmujący okres od **01.10.2013** do **31.12.2013**,
zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN.

(data przekazania, dnia 27.02.2014)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.
(pełna nazwa emitenta)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.
(skrótowa nazwa emitenta)
32-600
(kod pocztowy)
Chemików
(ulica)
(48 33) 480 20 00
(telefon)
sekretariat@CHEMOSERVIS.pl
(e-mail)
549-19-11-468
(NIP)

Przemysł chemiczny
(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)
Oświęcim
(miejscowość)
1
(numer)
(48 33) 444 60 59
(fax)
www.CHEMOSERVIS.pl
(www)
070889223
(REGON)

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE	5
1. Wybrane dane finansowe	5
1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
1.2 Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.	6
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	8
2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	8
2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty	10
2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	11
2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	15
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	15
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty	16
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	17
3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	18
3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	19

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTY KWARTALNEGO	20
1. Dane Jednostki Dominującej	20
2. Historia Jednostki Dominującej	20
3. Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej	21
4. Struktura własności akcji Jednostki Dominującej	21
5. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące	23
6. Podstawowy przedmiot działalności Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	23
7. Opis organizacji Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	26
8. Skład organów Jednostki Dominującej	27
9. Oświadczenie o zgodności	28
10. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	28
10.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę	28
10.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	31
10.3 Wskazanie błędów lat poprzednich	32
10.4 Szacunki Zarządu	32
10.5 Sprawozdawczość dot. segmentów działalności	32
11. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	33
11.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania	33
11.2 Odpisy aktualizacyjne	37
11.3 Odroczony podatek dochodowy	39
12. Aktywa finansowe, rzeczowe, instrumenty finansowe	40
12.1 Aktywa finansowe	40
12.2 Aktywa rzeczowe	42
12.3 Instrumenty finansowe	43

13.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	43
13.1	Przychody ze sprzedaży	43
13.2	Koszty wg rodzaju	44
13.3	Pozostałe przychody operacyjne	44
13.4	Pozostałe koszty operacyjne	45
13.5	Przychody finansowe	45
13.6	Koszty finansowe	47
14.	Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego	48
14.1	Kredyty bankowe	48
14.2	Pożyczki	52
14.3	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki	53
14.4	Leasing finansowy	53
14.5	Leasing operacyjny	54
14.6	Dłużne papiery wartościowe	54
15.	Podatek dochodowy	54
16.	Skonsolidowane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	55
17.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	55
18.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych	60
19.	Segmenty działalności Grupy Kapitałowej	61
20.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej	70
21.	Opis czynników i zdarzeń, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	73
22.	Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy	84
23.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	85
24.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	85
25.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym raporcie, a mogących w znaczny sposób wpłynąć na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	85
26.	Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	86
27.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	88
28.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	89
29.	Informacje o zawarciu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi,	89
30.	Informacje o udzieleniu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	90
31.	Inne informacje, które zdaniem Grupy CHEMOSERVIS-DWORY są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego	91
32.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	91
	AUTORYZACJA ZARZĄDU SPÓŁKI	93

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

		tys. PLN okres obrotowy		tys. EUR okres obrotowy	
		za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	156 958	132 144	37 167	31 662
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	140 523	118 139	33 275	28 306
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży	16 435	14 005	3 892	3 356
IV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 531	563	1 073	135
V.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 598	-114	852	-27
VI.	Zysk (strata) netto	2 408	-255	570	-61
VII.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 820	-392	668	-94
VIII.	Całkowite dochody ogółem	503	-1 574	119	-377
IX.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	938	-1 711	222	-410
X.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 299	-7 307	3 149	-1 751
XI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 802	-17 026	-2 795	-4 079
XII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 937	17 050	1 169	4 085
XIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	6 434	-7 283	1 524	-1 745

		tys. PLN stan na dzień		tys. EUR stan na dzień	
		31 grudnia 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
XIV.	Aktywa trwałe	63 123	52 294	14 971	12 791
XV.	Aktywa obrotowe	73 048	62 263	17 325	15 230
XVI.	Aktywa razem	136 171	114 557	32 296	28 021
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	7 199	6 307	1 707	1 543
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	60 582	42 157	14 369	10 312
XIX.	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	62 983	62 051	14 938	15 178
XX.	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	5 407	4 042	1 282	989
XXI.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 745	4 894
XXII.	Pasywa, razem	136 171	114 557	32 296	28 021
XXIII.	Ilość akcji (w szt.)	200 060 000	200 060 000	200 060 000	200 060 000
XXIV.	Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,01	0,02	0,00	0,00
XXV.	Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,02	0,00	0,00
XXVI.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,31	0,27	0,07	0,07
XXVII.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,31	0,27	0,07	0,07
XXVIII.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,01	0,00	0,00

1.2 Dane dotyczące skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

		tys. PLN		tys. EUR	
		okres obrotowy		okres obrotowy	
		za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 632	44 775	12 024	10 728
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 968	40 137	10 916	9 617
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży	4 664	4 638	1 108	1 111
IV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	920	-836	218	-200
V.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 888	373	448	89
VI.	Zysk (strata) netto	1 625	449	386	108
VII.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 625	449	386	108
VIII.	Całkowite dochody ogółem	1 604	449	381	108
IX.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 604	449	381	108
X.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 116	209	2 165	50
XI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 297	-15 564	-1 495	-3 729
XII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-822	13 724	-195	3 288
XIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	1 997	-1 630	474	-391

		tys. PLN		tys. EUR	
		stan na dzień		stan na dzień	
		31 grudnia 2013	31 grudnia 2012	31 grudnia 2013	31 grudnia 2012
XIV.	Aktywa trwałe	59 684	51 026	14 391	12 481
XV.	Aktywa obrotowe	19 080	25 042	4 601	6 125
XVI.	Aktywa razem	78 764	76 068	18 992	18 606
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	3 621	3 626	873	886
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 020	10 924	2 898	2 672
XIX.	Kapitał własny	63 123	61 518	15 221	15 048
XX.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 824	4 894
XXI.	Pasywa, razem	78 764	76 068	18 992	18 606
XXII.	Ilość akcji (w szt.)	200 060 000	200 060 000	200 060 000	200 060 000
XXIII.	Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,01	0,00	0,00	0,00
XXIV.	Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,00	0,00	0,00
XXV.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,32	0,31	0,08	0,08
XXVI.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,32	0,31	0,08	0,08
XXVII.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,01	0,00	0,00

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 PLN/EUR;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według średniego kursu wymiany w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku – 4,2110 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku kurs ten wynosił 4,1736 PLN/EUR.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	43 372	35 495
Wartości niematerialne	12 855	10 129
Inwestycje w jednostkach zależnych	40	17
Inwestycje w jednostkach pozostałych	466	466
Pozostałe inwestycje długoterminowe	2 680	2 680
Należności długoterminowe	131	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 476	3 345
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	103	162
Aktywa trwałe razem	63 123	52 294
Aktywa obrotowe		
Zapasy	5 050	2 570
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	57 033	56 782
Należności z tytułu podatku dochodowego	340	534
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 428	994
Inne aktywa obrotowe	1 074	1 047
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 091	336
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	32	0
Aktywa obrotowe razem	73 048	62 263
SUMA AKTYWÓW	136 171	114 557
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	1 811	2 006
Kapitały rezerwowe	3 337	3 289
Kapitał z aktualizacji wyceny	-7	0
Zyski zatrzymane	2 990	196
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	-1 628	80
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	62 983	62 051
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	5 407	4 042
Kapitał własny razem	68 390	66 093
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	2 668	1 680
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	539	239
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 712	1 091
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 280	3 297
Zobowiązania długoterminowe razem	7 199	6 307

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) c.d.

	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	37 354	29 972
Kredyty i pożyczki	12 243	8 880
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	1 265	1 120
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	338	227
Pozostałe zobowiązania finansowe	572	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 242	277
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	721	504
Rozliczenia międzyokresowe	6 847	1 177
Zobowiązania krótkoterminowe razem	60 582	42 157
SUMA PASYWÓW	136 171	114 557

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	50 868	156 959	37 845	132 144
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 544	140 523	33 187	118 139
Zysk brutto ze sprzedaży	5 324	16 436	4 658	14 005
Pozostałe przychody operacyjne	1 197	2 043	-60	221
Koszty sprzedaży	719	2 870	2 720	4 590
Koszty ogólnego zarządu	3 083	9 624	2 553	8 490
Pozostałe koszty operacyjne	1 315	1 453	406	582
Zysk na działalności operacyjnej	1 404	4 532	-1 081	564
Przychody finansowe	201	488	41	149
Koszty finansowe	476	1 421	175	826
Przychody i koszty finansowe netto	-275	-933	-134	-677
Zysk przed opodatkowaniem	1 129	3 599	-1 215	-113
Podatek dochodowy	565	1 190	-369	142
Zysk netto z działalności kontynuowanej	564	2 409	-846	-255
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	564	2 409	-846	-255
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	777	2 820	-918	-391
- Udziałowcom niekontrolującym	-213	-411	72	136
Zysk na jedną akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,00	0,01	0,00	0,00
- Rozwodniony w PLN	0,00	0,01	0,00	0,00

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	564	2 409	-846	-255
Pozostałe całkowite dochody:	-2 221	-1 951	-94	-1 319
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	-1 979	-1 709	-94	-1 319
✓ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-1 979	-1 709	-94	-1 319
✓ Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	-242	-242	0	0
✓ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-242	-242	0	0
✓ Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji	-46	-46	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-2 175	-1 905	-94	-1 319
Całkowite dochody netto ogółem	-1 611	504	-940	-1 574
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-2 152	-1 882	-94	-1 319
- Udziałowcom niekontrolującym	-23	-23	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 375	938	-1 012	-1 710
- Udziałowcom niekontrolującym	-236	-434	72	136

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006	36 474	2 006	3 289	0	196	80	62 051	4 042	66 093
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 820	0	2 820	-411	2 409
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	-173	-1 708	-1 881	-23	-1 904
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 647	-1 708	939	-434	505
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	449	0	0	-449	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	48	0	-48	0	0	0	0
Pokrycie straty roku ubiegłego z kapitału zapasowego Spółki	0	0	-651	0	0	651	0	0	0	0
Sprzedaż środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	0	0	7	0	-7	-7	0	-7	0	-7
Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	1 799	1 799
Na dzień 31 grudnia 2013 roku (niebadane)	20 006	36 474	1 811	3 337	-7	2 990	-1 628	62 983	5 407	68 390

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	15 006	30 009	1 152	3 234	0	2 998	1 399	53 798	0	53 798
Zysk za okres	0	0	0	0	0	-392	0	-392	136	-256
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	-1 319	-1 319	0	-1 319
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-392	-1 319	-1 711	136	-1 575
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	-1 501	0	-1 501	0	-1 501
Emisja akcji serii D	5 000	6 465	0	0	0	0	0	11 465	0	11 465
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	55	0	-55	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	854	0	0	-854	0	0	0	0
Kapitał własny Uczestników niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	3 906	3 906
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	20 006	36 474	2 006	3 289	0	196	80	62 051	4 042	66 093

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 599	-114
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	3 281	3 052
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	806	457
Odsetki leasingowe	304	41
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-1 190	-142
Podatek dochodowy zapłacony	-787	-650
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	-2
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-180	-1 479
Zmiana stanu zapasów	-2 479	2 475
Zmiana stanu należności	-188	-3 734
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 237	-6 788
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 844	-2 878
Inne korekty	-1 949	2 455
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 299	-7 307
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	185	96
Dywidendy od jednostek zależnych	41	0
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	230	993
- spłata udzielonych pożyczek	100	963
- odsetki	130	30
Odsetki otrzymane	0	1
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-5 434	-4 311
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-6 824	-9 709
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	0	-416
Nabycie pozostałych aktywów długoterminowych	0	-2 680
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	0	-1 000
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-11 802	-17 026
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	11 465
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe	13 598	8 197
Wpływy finansowe - uzyskane pożyczki od pozostałych jednostek	299	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-304	-231
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-46	-41
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - opłaty manipulacyjne i pozostałe	-3	0
Wypłacone dywidendy	0	-1 501
Wpływy finansowe - spłata kredytów bankowych	-7 630	-343
Koszty finansowe factoringu	-193	-28
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom	-784	-468
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	4 937	17 050
Przepływy pieniężne netto, razem	6 434	-7 283
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	994	8 277
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	7 428	994
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	76	155

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	8 934	9 175
Wartości niematerialne	24	30
Inwestycje w jednostkach zależnych	44 034	37 234
Inwestycje w jednostkach pozostałych	416	416
Pozostałe inwestycje długoterminowe	2 680	2 680
Należności długoterminowe	2 000	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 595	1 490
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	1	1
Aktywa trwałe razem	59 684	51 026
Aktywa obrotowe		
Zapasy	557	900
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	13 625	19 430
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	135
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 352	355
Inne aktywa obrotowe	2 400	4 100
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	146	122
Aktywa obrotowe razem	19 080	25 042
SUMA AKTYWÓW	78 764	76 068
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	1 804	1 355
Kapitały rezerwowe	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	1 605	449
Kapitał własny bez udziałów mniejszości	63 123	61 518
Kapitały przypadające na udziały mniejszości	0	0
Kapitał własny razem	63 123	61 518
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	1 921	1 680
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	184	102
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	803	778
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	713	1 066
Zobowiązania długoterminowe razem	3 621	3 626
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 267	7 961
Kredyty i pożyczki	498	1 172
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	1 120	1 120
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	79	45
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	296	0
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	67	77
Rozliczenia międzyokresowe	1 693	549
Zobowiązania krótkoterminowe razem	12 020	10 924
SUMA PASYWÓW	78 764	76 068

3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	14 029	50 632	12 577	44 775
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	12 510	45 968	11 329	40 137
Zysk brutto ze sprzedaży	1 519	4 664	1 248	4 638
Pozostałe przychody operacyjne	12	67	3	200
Koszty sprzedaży	224	893	2 070	2 764
Koszty ogólnego zarządu	739	2 915	772	2 810
Pozostałe koszty operacyjne	1	3	50	100
Zysk na działalności operacyjnej	567	920	-1 641	-836
Przychody finansowe	10	1 379	91	1 456
Koszty finansowe	71	411	51	247
Przychody i koszty finansowe netto	-61	968	40	1 209
Zysk przed opodatkowaniem	506	1 888	-1 601	373
Podatek dochodowy	157	263	-221	-77
Zysk netto z działalności kontynuowanej	349	1 625	-1 380	450
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	349	1 625	-1 380	450
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	349	1 625	-1 380	450
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej				
- Podstawowy w PLN	0,00	0,01	-0,01	0,00
- Rozwodniony w PLN	0,00	0,01	-0,01	0,00

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	349	1 625	-1 380	450
Pozostałe całkowite dochody:	-26	-26	0	0
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	-26	-26	0	0
Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-26	-26	0	0
Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji	-5	-5	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-21	-21	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	328	1 604	-1 380	450
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	-21	-21	0	0
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	328	1 604	-1 380	450
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0

3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006	36 474	1 355	3 234	449	61 518
Zysk za okres	0	0	0	0	1 626	1 626
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	-21	-21
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 605	1 605
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	449	0	-449	0
Na dzień 31 grudnia 2013 roku (niebadane)	20 006	36 474	1 804	3 234	1 605	63 123

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	15 006	30 009	1 152	3 234	1 704	51 105
Zysk za okres	0	0	0	0	449	449
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	449	449
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	-1 501	-1 501
Emisja akcji serii D	5 000	6 465	0	0	0	11 465
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	203	0	-203	0
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	20 006	36 474	1 355	3 234	449	61 518

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 889	373
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	680	730
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-941	-1 272
Odsetki leasingowe	12	12
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-263	76
Podatek dochodowy zapłacony	-286	-355
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-2	0
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-338	-4
Zmiana stanu zapasów	343	2 004
Zmiana stanu należności	5 941	4 302
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 088	-4 638
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 014	-1 019
Inne korekty	-21	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 116	209
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142	0
Dywidendy od jednostek zależnych	919	1 313
Splata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	1 321	997
- splata udzielonych pożyczek	1 000	884
- odsetki	319	105
- inne wpływy z aktywów finansowych	2	8
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-579	-968
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-6 800	-9 710
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	0	-416
Nabycie pozostałych aktywów długoterminowych	0	-2 680
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-1 300	-4 100
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 297	-15 564
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	0	11 465
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe	5 936	3 971
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-78	-65
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-12	-12
Wyplacone dywidendy	0	-1 501
Wpływy finansowe - splata kredytów bankowych	-6 369	0
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom	-299	-133
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-822	13 725
Przepływy pieniężne netto, razem	1 997	-1 630
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	355	1 985
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	2 352	355
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	35	130

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa: **CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Siedziba: ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim

Telefon: (33) 480 20 00

Telefax: (33) 444 60 59

Poczta elektroniczna: sekretariat@chemoservis.pl

Strona internetowa: www.chemoservis.pl

Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 3 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238.

2. HISTORIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. została zawiązana umową sporządzoną w formie aktu notarialnego, z dnia 15 grudnia 1997 roku. Od momentu jej powstania tj. 5 stycznia 1998 roku do dnia 3 września 2007 roku jednostka dominująca funkcjonowała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej, Wydział VI Gospodarczy pod numerem RHB 3119, a następnie przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000049456.

W dniu 7 sierpnia 2007 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników CHEMOSERVIS-DWORY Sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną. W 2008 roku firma rozpoczęła prace nad przygotowaniem oferty publicznej, czego konsekwencją był debiut akcji spółki na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie, w dniu 25 listopada 2008 roku. Kolejnym kluczowym etapem w bogatej historii firmy było powstanie w dniu 1 listopada 2009 roku Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY, w wyniku finalizacji pierwszego z szeregu procesów akwizycyjnych.

3. KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Obecnie kapitał zakładowy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wynosi 20.006.000 (dwadzieścia milionów sześć tysięcy) złotych, dzieląc się na 200.060.000 (dwieście milionów sześćdziesiąt tysięcy) akcji, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda, w tym:

- a) 37.920.000 (trzydzieści siedem milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy) akcji na okaziciela serii „A” o numerach od 00.000.001 (jeden) do 37.920.000 (trzydzieści siedem milionów dziewięćset dwadzieścia tysięcy),
- b) 30.000.000 (trzydzieści milionów) akcji na okaziciela serii „B” o numerach od 00.000.001 (jeden) do 30.000.000 (trzydzieści milionów),
- c) 22.640.000 (dwadzieścia dwa miliony sześćset czterdzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii „C” o numerach od 00.000.001 (jeden) do 22.640.000 (dwadzieścia dwa miliony sześćset czterdzieści tysięcy),
- d) 109.500.000 (sto dziewięć milionów pięćset tysięcy) akcji na okaziciela serii „D” o numerach od 000.000.001 (jeden) do 109.500.000 (sto dziewięć milionów pięćset tysięcy).

4. STRUKTURA WŁASNOŚCI AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ ZGODNIE Z ART. 69 USTAWY O OFERCIE PUBLICZNEJ I WARUNKACH WPROWADZENIA INSTRUMENTÓW DO ZORGANIZOWANEGO SYSTEMU OBROTU ORAZ O SPÓŁKACH PUBLICZNYCH

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 14 listopada 2013 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	60.981.737	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	47.840.491	23,91%
PETRO Remont Sp. z o.o.	A, B, D	Zwykłe na okaziciela	10.871.078	5,43%

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 31 grudnia 2013 (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym / w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	60.981.737	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	47.840.491	23,91%
PETRO Remont Sp. z o.o.	A, B, D	Zwykłe na okaziciela	10.871.078	5,43%

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 27 lutego 2014 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym / w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	60.981.737	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	47.334.677	23,66%
PETRO Remont Sp. z o.o.	A, B, D	Zwykłe na okaziciela	10.871.078	5,43%

5. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ LUB UPRAWNIENI DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE JEDNOSTKĄ DOMINUJĄCĄ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB

Akcje CHEMOSERVIS-DWORY S.A. posiadane przez członków organów zarządzających i nadzorujących Spółki:

Opierając się na zawiadomieniach przekazywanych przez osoby zobowiązane, akcje Emitenta w badanym okresie posiadał: Pan Wojciech Mazur – Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w ilości: 545.210 (pięćset czterdzieści pięć tysięcy dwieście dziesięć) sztuk wg stanu na dzień 14 listopada 2013 roku, 31 grudnia 2013 roku oraz 27 lutego 2014 roku. Pan Tomasz Mazur – Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., posiadając 242.098 (dwieście czterdzieści dwa tysiące dziewięćdziesiąt osiem) sztuk wg stanu na dzień 14 listopada 2013 roku, 261.099 (dwieście sześćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćdziesiąt dziewięć) sztuk wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 40.032 (czterdzieści tysięcy trzydzieści dwie) sztuki wg stanu na dzień 27 lutego 2014 roku jak również Pan Edward Sosnowski – Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A. posiadając 109.200 (sto dziewięć tysięcy dwieście) sztuk wg stanu na dzień 14 listopada 2013 roku, 31 grudnia 2013 roku oraz 27 lutego 2014 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak i na dzień przekazania obecnego oraz poprzedniego raportu kwartalnego (tj. 27 lutego 2014 roku oraz 14 listopada 2013), żadna z pozostałych osób na ten czas zasiadających w organie zarządzającym oraz nadzorczym Spółki nie posiadała papierów wartościowych Emitenta.

6. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Zakres działalności CHEMOSERVIS-DWORY S.A. (dalej „jednostka dominująca”), Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o., K-PROTOS a.s., MD-proeco Sp. z o.o. oraz Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. (dalej „podmioty zależne”) w znaczącym stopniu wzajemnie się warunkuje i uzupełnia, tworząc szeroko pojęty efekt synergii. Dzięki temu, port folio usług oferowanych przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w branżach chemicznej oraz energetycznej, spełnia oczekiwania najbardziej wymagających klientów.

Zakres działalności spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. obejmuje realizację zadań w branży chemicznej dla czterech podstawowych segmentów, w tym:

Całodobowe techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych i chemicznych: obejmujące realizację działań konserwacyjno-remontowych, nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn, urządzeń, instalacji i rurociągów, przeglądy i naprawy, monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń, naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów, jak również wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.

Remonty instalacji, urządzeń i armatury przemysłowej: obejmujące przywrócenie prawności użytkowej (technicznej) obiektu (instalacji, rurociągu, maszyny, urządzenia), remonty instalacji w trakcie postojów technologicznych, prace naprawcze, wyważanie statyczne i dynamiczne.

Obróbka skrawaniem: obejmująca produkcję jednostkową i produkcję średnioseryjną na podstawie dostarczonej przez klientów dokumentacji lub wzorca (toczenie, frezowanie, dłutowanie, struganie oraz szlifowanie).

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

Zakres działalności Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o. skupia się na realizacji zadań głównie w branży energetycznej, a świadczone usługi podzielić można na trzy podstawowe segmenty:

Usługi elektryczne: obejmujące realizację budowy, remontów, przeglądów oraz modernizacji: rozdzielni elektrycznych oraz linii kablowych, lokalizowanie w ziemi tras i uszkodzeń kabli, lokalizowanie i usuwanie wycieków z kabli olejowych, odgazowywanie oleju kablowego oraz dokonywanie rewizji wyłączników mocy mało olejowych oraz próżniowych. Uzupełnieniem palety usług w tym zakresie są specjalistyczne pomiary i badania obejmujące układy elektroenergetycznej automatyki i zabezpieczeń, sprzętu ochronnego oraz dielektrycznego, wytrzymałości elektrycznej oleju transformatorowego i kablowego, osprzętu elektrycznego stacji i rozdzielni oraz ochron przeciwporażeniowych i odgromowych.

Usługi w branży energetycznej: obejmują budowę oraz remonty sieci i instalacji wodno-kanalizacyjnych, filtrów wody pitnej i przemysłowej, jak również sieci i instalacji gazów opałowych, przemysłowych, instalacji parowych, sieci i węzłów ciepłowniczych, przemysłowych sieci i instalacji tlenowych i innych gazów technicznych. Uzupełnieniem działalności w tym zakresie jest montaż oraz remonty: pomp, sprężarek, dmuchaw oraz armatury energetycznej wraz z próbami szczelności zaworów bezpieczeństwa, jak również montaż i remonty wymienników ciepła i układów pomiarowych w sieciach energetycznych.

Usługi w branży mechanicznej: obejmują remonty mechaniczne oraz przegląd maszyn i urządzeń, wykonawstwo i montaż konstrukcji stalowych, spawanie obiektowe elementów instalacji energetycznych i przemysłowych metodą elektryczną TIG, MAG i MIG, elektrodą otuloną oraz gazowo, jak również wykonawstwo części zamiennych do maszyn i urządzeń energetycznych i hutniczych.

Podstawowy zakres działalności K-PROTOS a.s. to świadczenie usług w zakresie maszynowego oraz elektronicznego utrzymania ruchu. Świadczone usługi można podzielić na trzy podstawowe segmenty:

Usługi w branży elektrycznej: obejmują prace związane z instalacją i konserwacją linii kablowych 110kV, montażem, naprawą, przeglądem urządzeń i silników, produkcją tablic rozdzielczych, remontem przewodów, konserwacją i montażem elektrycznego ogrzewania instalacji technologicznych i rurociągów oraz przeglądem urządzeń elektrycznych i elektronarzędzi.

Usługi w branży mechanicznej: obejmują realizację zadań związanych z prefabrykacją, dostawą i montażem instalacji zbiorników ciśnieniowych, wymienników ciepła, zbiorników, rurociągów oraz konstrukcji stalowych.

Konserwacja maszyn i urządzeń oraz naprawa i serwis: obejmuje prace związane z naprawą pomp, urządzeń dźwigowych, utrzymaniem sprężarek tłokowych i śrubowych, modernizacją uszczelnień mechanicznych, osiowaniem maszyn, wyważaniem wirników i wałów maszyn wirujących.

Podstawowy zakres działalności MD-proeco Sp. z o.o. to świadczenie usług w zakresie unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych oraz inne niż niebezpieczne. Świadczone usługi można podzielić na trzy podstawowe segmenty:

Sprzedaż ciepła odzyskanego w procesie unieszkodliwiania odpadów: obejmuje sprzedaż pary wodnej o ciśnieniu 1 MPa oraz marlothermu, wykorzystywanych do celów technologicznych, wytworzonych w procesie spalania odpadów niebezpiecznych oraz innych niż niebezpieczne.

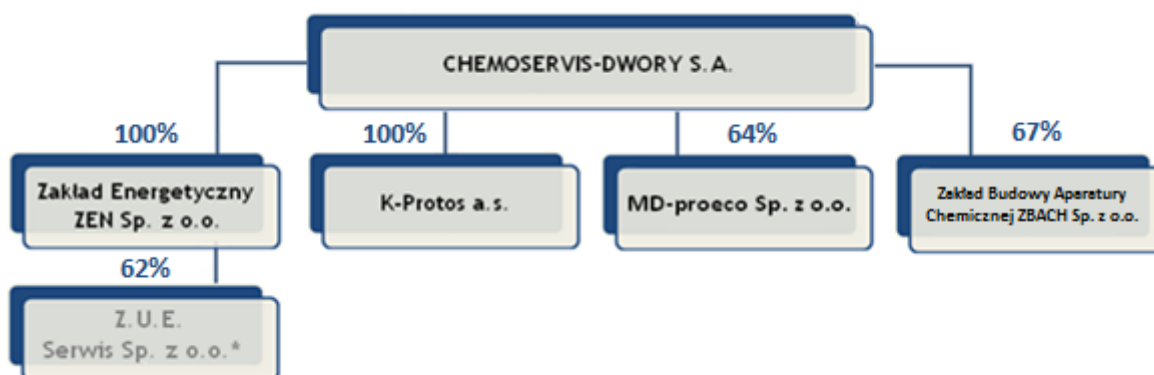
Usługi w zakresie unieszkodliwiania odpadów: obejmują prace związane z chemiczno-termicznym unieszkodliwianiem odpadów stałych, płynnych oraz pastowatych, w tym m.in.: odpadów węglowodnorodnych, ropowodnorodnych, drewnowodnorodnych oraz farmaceutycznych, jak również tworzyw sztucznych, gumy, tonerów drukarskich czy osadów z dna zbiorników.

Podstawowy zakres działalności Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. to świadczenie usług w zakresie produkcji zbiorników, cystern oraz aparatury chemicznej. Świadczone usługi można podzielić na dwa podstawowe segmenty:

Usługi budowlano-montażowe: obejmujące wykonanie urządzeń ciśnieniowych i bezciśnieniowych (stałych i przenośnych), wymienników ciepła, kolumn rektyfikacyjnych i destylacyjnych oraz aparatury i instalacji rurociągowych dla przemysłu chemicznego, petrochemicznego, farmaceutycznego, energetycznego oraz spożywczego.

Usługi remontu urządzeń i aparatury: obejmujące wykonanie remontów i modernizacji urządzeń ciśnieniowych i rurociągów, usługi tłoczenia dennic elipsoidalnych oraz wykonywanie części zamiennych.

7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI, WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZYJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ CHEMOSERVIS-DWORY INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, RESTRUKTURYZACJI PODZIAŁU I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI



**) Spółka nie objęta konsolidacją.*

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY powstała 1 listopada 2009 roku w chwili przejęcia przez Emitenta 100 % udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Kolejnym etapem rozbudowy Grupy Kapitałowej było przejęcie 100% akcji K-PROTOS a.s. z siedzibą w Kralupach nad Wełtawą w dniu 21 października 2010 roku na mocy zapisów stosownych umów z PETRO Mechanika S.A., PETRO Remont Sp. z o.o., PETRO Eltech Sp. z o.o. (obecnie REVICO S.A.) oraz Omenix Sp. z o.o.. Przeniesienie tytułu własności akcji K-PROTOS a.s. nastąpiło 2 listopada 2010 roku. W 2012 roku Grupa została rozbudowana o kolejny podmiot, w wyniku dwóch transakcji: z dnia 17 i 30 lipca 2012 roku – Emitent nabył łącznie 64,11% udziałów w spółce MD-proeco Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Przejęcie udziałów nastąpiło z dniem 31 lipca 2012 roku. W 2013 roku dokonano kolejnej akwizycji, w wyniku transakcji z dnia 15 lipca

2013 roku – Emitent nabył 66,67% udziałów w spółce Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie. Przejęcie udziałów nastąpiło z dniem 31 lipca 2013 roku.

Na dzień publikacji niniejszego raportu za IV kwartał 2013 r., Jednostka Dominująca posiada 100% udziałów w spółce Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., 100% akcji spółki K-PROTOS a.s., 64,11% udziałów w spółce MD-proeco Sp. z o.o. oraz 66,67% udziałów Spółki Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie, co daje prawo do reprezentowania 100% głosów na Walnym Zgromadzeniu, zarówno spółki Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., jak również K-PROTOS a.s., 64,11% głosów spółki MD-proeco Sp. z o.o. oraz 66,67 % głosów Spółki ZBACH Sp. z o.o.

W dniu 20 sierpnia 2010 roku, Jednostka Zależna Emitenta – ZE ZEN Sp. z o.o. objęła 330 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, w Zakładzie Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. Wartość zakupionych udziałów wynosiła 16,5 tys. zł. Na dzień publikacji niniejszego raportu, ZE ZEN Sp. z o.o. będąc podmiotem dominującym względem Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. posiada 62,2% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników o wartości 40,4 tys. zł. Zakup wszystkich udziałów został sfinansowany ze środków obrotowych Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.. Ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o., po wyeliminowaniu transakcji na rzecz ZE ZEN Sp. z o.o., nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie objęto tej Spółki konsolidacją.

8. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład organów Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego:

ZARZĄD:

Wojciech Mazur	Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	Członek Zarządu

RADA NADZORCZA:

Andrzej Rusek	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastolek	V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marek Wróblewski	Sekretarz Rady Nadzorczej
Edward Sosnowski	Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazur	Członek Rady Nadzorczej

W czwartym kwartale 2013 roku nie nastąpiły żadne zmiany personalne w składzie Zarządu Spółki, jak również Rady Nadzorczej.

9. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2012 roku, wyniki jej działalności za okres 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku oraz przepływy pieniężne za okres 12 miesięcy zakończone 31 grudnia 2013 roku i 31 grudnia 2012 roku oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku.

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

10. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

10.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

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

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2012. Tożsame zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2012, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnie z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim opublikowane w Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami („Rozporządzenie”) i obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

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 śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2013 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 13 Ustalanie wartości godziwej, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r.;
- KIMSF 20 Koszty usuwania nakładu na etapie produkcji w kopalniach odkrywkowych, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r.;
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe ujawnianie informacji kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, obowiązujące dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku Zmiany do MSSF 1 Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujące od 1 lipca 2011 r, mający zastosowanie najpóźniej do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2013 r. lub później;
- Zmiany do MSR 19 Poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych, obowiązujące od 1 lipca 2012 r. lub później;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony: realizacja podatkowa aktywów; zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 r. lub później;
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF, obowiązujący od 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy: Pożyczki rządowe, obowiązujący dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później;
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r.; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. lub później;

- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach, obowiązujący dla okresów obowiązujących od 1 stycznia 2013 r.; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. lub później;
- Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, obowiązujące od 1 stycznia 2014 r.;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, obowiązujący od 1 stycznia 2013 roku lub później; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach, obowiązujący od 1 stycznia 2013 roku lub później; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe (zastępujący MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz interpretację SKI-12 Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia), obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r. lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. lub później;
- MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (zastępujący MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach oraz interpretację SKI-13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników), obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013r.; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. lub później;
- Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości. Stosując zmieniony MSR 19 eliminujący podejście korytarzowe do zysków i strat aktuarialnych, Grupa Kapitałowa zmienia prezentację zysków i strat aktuarialnych przy wycenie rezerw na świadczenia po okresie zatrudnienia, wykazując je w Pozostałych całkowitych dochodach.

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

- MSSF 9 Instrumenty finansowe – uwzględnienie wymogów dotyczących rozliczania zobowiązań finansowych, obowiązujący od 1 stycznia 2015 r.; Standard ten nie został jeszcze zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 Jednostki inwestycyjne, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- KIMSF 21 Opłaty, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

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.

10.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Grupy i walutą prezentacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego jest złoty polski.

Informacje finansowe sporządzono w tysiącach złotych.

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 PLN/EUR oraz kursu na dzień 31 grudnia 2012 roku – 4,0882 PLN/EUR;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku – 4,2110 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku kurs ten wynosił 4,1736 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 31 grudnia 2013 roku – 0,1513 PLN/CZK, oraz kursu na dzień 31 grudnia 2012 roku – 0,1630 PLN/CZK;
- pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski

obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku kurs ten wynosił – 0,1617 PLN/CZK; w okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku kurs ten wynosił – 0,1665 PLN/CZK.

10.3 Wskazanie błędów lat poprzednich

Niniejsze sprawozdanie nie zawiera korekty błędów lat poprzednich, ponieważ wskazanych błędów w sprawozdaniach finansowych nie stwierdzono.

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano również 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.

10.4 Szacunki Zarządu

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

10.5 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY przyjęła za podstawowy - podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

Segment A – **Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna,**

Segment B – **Utrzymanie ruchu – branża energetyczna,**

Segment C – **Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne,**

Segment D – **Gospodarka odpadami,**

Segment E – **Budowa aparatów przemysłowych.**

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

11. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

11.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2013 roku stan rezerw na przyszłe zobowiązania przedstawia się następująco:

a) *Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych*

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
(niebadany)		
tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	1 091	2 299
- rezerwa na odprawy emerytalne	997	1 149
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	94	1 150
b) zwiększenia	957	358
- rezerwa na odprawy emerytalne	515	316
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	442	42
c) wykorzystanie (z tytułu)	155	45
- rezerwa na odprawy emerytalne	155	45
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0
d) rozwiązanie	181	1 521
- rezerwa na odprawy emerytalne	136	423
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	45	1 098
e) stan na koniec okresu	1 712	1 091
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 221	997
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	491	94

b) Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	454	869
- rezerwa na odprawy emerytalne	134	309
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	320	560
b) zwiększenia (z tytułu)	375	436
- rezerwa na odprawy emerytalne	134	127
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	241	309
d) wykorzystanie (z tytułu)	456	677
- rezerwa na odprawy emerytalne	188	167
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	268	510
e) rozwiązanie (z tytułu)	80	174
- rezerwa na odprawy emerytalne	35	135
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	45	39
f) stan na koniec okresu	293	454
- rezerwa na odprawy emerytalne	45	134
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	248	320

c) Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	50	0
- na koszty postępowania sądowego	50	0
- na sporne zobowiązania	0	0
- na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0
b) zwiększenia	615	50
- na koszty postępowania sądowego	0	50
- na sporne zobowiązania	291	0
- na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	324	0
c) wykorzystanie	237	0
- na koszty postępowania sądowego	0	0
- na sporne zobowiązania	0	0
- na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	237	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- na koszty postępowania sądowego	0	0
- na sporne zobowiązania	0	0
- na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0
e) stan na koniec okresu	428	50
- na koszty postępowania sądowego	50	50
- na sporne zobowiązania	291	0
- na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	87	0

d) *Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych*

	stan na dzień	
	31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 116	795
a) stan na początek okresu	793	1 887
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	509	574
- rezerwa na koszty usług obcych	68	99
- rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	66	427
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	84	371
- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników Spółki	32	78
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	34	338
b) zwiększenia	9 431	2 459
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 716	1 270
- rezerwa na koszty usług obcych	6 912	528
- rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	9	65
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	509	762
- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników Spółki	319	172
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-34	-338
c) zmniejszenia	6 108	3 551
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 788	1 318
- rezerwa na koszty usług obcych	3 646	542
- rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	74	425
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	422	1 049
- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników Spółki	178	217
d) stan na koniec okresu	4 116	795
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	437	526
- rezerwa na koszty usług obcych	3 334	85
- rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	1	67
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	171	84
- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników Spółki	173	33
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
a) stan na początek okresu	0	0
- rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0
b) zwiększenia	28	8
- rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	28	8
c) zmniejszenia	28	8
- rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	28	8
d) stan na koniec okresu	0	0
- rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0
C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 731	382
a) stan na początek okresu	382	856
- przychody przyszłych okresów - naliczone kary umowne	131	89
- wycena kontraktów długoterminowych	0	767
- inne przychody przyszłych okresów	241	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	10	0
b) zwiększenia	2 751	449
- przychody przyszłych okresów - naliczone kary umowne	0	42
- wycena kontraktów długoterminowych	892	0
- inne przychody przyszłych okresów	1 859	407
c) zmniejszenia	402	923

- przychody przyszłych okresów - naliczone kary umowne	42	0
- wycena kontraktów długoterminowych	59	767
- inne przychody przyszłych okresów	291	156
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	10	0
d) stan na koniec okresu	2 731	382
- przychody przyszłych okresów - naliczone kary umowne	89	131
- wycena kontraktów długoterminowych	833	0
- inne przychody przyszłych okresów	1 809	251
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	6 847	1 177

e) **Stan rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 116	794
- rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	437	526
- rezerwa na koszty usług obcych	3 334	85
- rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	1	66
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	171	84
- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	173	33
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 731	383
- przychody przyszłych okresów (zaliczki na prace budowlano-montażowe)	0	1
- przychody przyszłych okresów - naliczone kary umowne	89	131
- wycena kontraktów długoterminowych	833	0
- inne przychody przyszłych okresów	1 809	251
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	6 847	1 177

W wyniku finansowym bieżącego kwartału rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw), w szczególności z tytułu:

- **Rezerwy na premie dla pracowników** – rezerwa została zwiększona o kwotę w wysokości 121 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 121 tys. zł; */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 140 tys. zł rozliczonych na zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na premie dla Zarządu** – rezerwa została zwiększona o kwotę 85 tys. zł w bieżącym kwartale, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 87 tys. zł rozliczonych na zmniejszenie wyniku finansowego/;*

- **Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił wzrost rezerwy o 266 tys. zł – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o kwotę 266 tys. zł */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 621 tys. zł rozliczonych na zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił wzrost rezerwy o 140 tys. zł – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o kwotę 140 tys. zł */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 161 tys. zł rozliczonych na zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na urlopy pracownicze** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 637 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 637 tys. zł */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 89 tys. zł rozliczonych na zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty usług obcych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zwiększona o kwotę 3 197 tys. zł – skutkiem zmiany jest spadek wyniku finansowego o 3 197 tys. zł */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 3 249 tys. zł rozliczonych na zmniejszenie wyniku finansowego/.*

11.2 Odpisy aktualizujące

W bieżącym kwartale odpisy aktualizujące przedstawiały się następująco:

a) Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	3 195	3 119
- roboty w toku	2 466	2 466
- materiały	682	624
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	47	29
b) zmniejszenia	206	74
- roboty w toku	0	0
- materiały	159	45
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	47	29
c) zwiększenia	292	150
-roboty w toku	0	0
- materiały	292	150
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	3 281	3 195
-roboty w toku	2 466	2 466
- materiały	815	729
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono zmianę w wysokości odpisów aktualizujących zapasy w wysokości 67 tys. zł wpływających na zwiększenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost odpisów aktualizujących zapasy o kwotę 86 tys. zł rozliczonych w ciężar wyniku finansowego Grupy.

b) Odpisy aktualizujące należności

	stan na dzień	
	31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2012 tys. PLN
a) stan na początek okresu	3 394	432
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	3 364	411
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	17	8
b) zwiększenia	133	2 992
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	133	2 992
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	0
c) zmniejszenia	226	22
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	243	22
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	17	8
d) stan na koniec okresu	3 267	3 394
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	3 254	3 381
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono zmniejszenie wysokości odpisów aktualizujących należności w kwocie 195 tys. zł poprzez zwiększenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY. Narastająco od początku roku odpisy aktualizujące należności spadły o 127 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego Grupy.

c) Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, jak również nie dokonała odwrócenia powyższych odpisów. Również za 12 miesięcy 2013 roku Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, jak również nie dokonała odwrócenia powyższych odpisów.

d) Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DOWRY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów. W bieżącym kwartale sprawozdawczym nie dokonano również odwrócenia odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe. Również w ujęciu narastającym za 2013 roku Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów, podobnie jak również odwrócenia odpisów z powyższych tytułów.

11.3 Odroczony podatek dochodowy

Wynikiem różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji bilansu jest zmiana szacunku wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

a) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu	2 894	2 752
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	402	452
Zwiększenia	3 767	1 050
Zmniejszenia	4 381	505
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-402	-452
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	2 280	3 297

W bieżącym kwartale nastąpił spadek rezerwy na odroczony podatek dochodowy w wysokości 1 148 tys. zł, który rozliczono na zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił spadek rezerwy na odroczony podatek dochodowy w wysokości 1 017 tys. zł, który został rozliczony poprzez zwiększenie zysku.

b) Aktywa na odroczony podatek dochodowy

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu	3 318	2 323
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	27	16
Zwiększenia	5 943	2 720
Zmniejszenia	5 785	1 698
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-27	-16
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	3 476	3 345

W bieżącym kwartale nastąpił wzrost aktywa na odroczony podatek dochodowy w wysokości 349 tys. zł, który rozliczono na zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost aktywa na odroczony podatek dochodowy w wysokości 131 tys. zł, który został rozliczony poprzez zwiększenie zysku.

12. AKTYWA FINANSOWE I RZECZOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE

12.1 Aktywa finansowe

Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	40	17
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	40	17

Udziały lub akcje w jednostkach zależnych, stan na dzień 31 grudnia 2013 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	świadczenie usług produkcyjnych	62	62	40	0	40

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	17	17
Udziały w podmiotach gospodarczych	17	17
b) zmniejszenia	0	0
Sprzedaż udziałów w podmiotach gospodarczych	0	0
c) zwiększenia	23	0
Zakup udziałów w podmiotach gospodarczych	23	0
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	40	17
Udziały w podmiotach gospodarczych	40	17

Pozostałe inwestycje długoterminowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) udziały lub akcje	466	466
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	3 146	3 146

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, stan na dzień 31 grudnia 2013 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
Jednostki powiązane							
Petro Kor Sp. z o.o.	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	16,22	16,22	416	0	416
Pozostałe jednostki							
Bydgoski Park Przemysłowo-Technologiczny Sp. z o.o.	Bydgoszcz	pozyskiwanie inwestorów	0,09	0,25	50	0	50

Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
A) stan na początek okresu	3 146	0
a) udziały lub akcje	466	0
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) nieruchomości	2 680	0
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	3 146
a) nabycie	0	3 146
- udziały lub akcje	0	466
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- nieruchomości	0	2 680
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
a) sprzedaż	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
D) stan na koniec okresu	3 146	3 146
a) udziały lub akcje	466	466
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

Zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i okresie porównywalnym, w Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej aktywów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji aktywów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

12.2 Aktywa rzeczowe

Tytułem amortyzacji rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych koszty operacyjne bieżącego kwartału zostały obciążone kwotą w wysokości 994 tys. zł. Narastająco od początku roku obrotowego obciążono koszty operacyjne Grupy Kapitałowej kwotą w wysokości 3 281 tys. zł.

12.3 Instrumenty finansowe

W Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY zarówno w bieżącym okresie sprawozdawczym, jak i okresie porównywalnym, nie dokonano przesunięć między poszczególnymi poziomami hierarchii wartości godziwej instrumentów finansowych, jak również nie miała miejsca zmiana klasyfikacji instrumentów w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych instrumentów.

13. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

13.1 Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW - STRUKTURA RZECZOWA

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	50 757	154 694	37 638	131 766
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	12 408	45 171	11 726	43 834
✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	18 741	45 621	10 091	44 412
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	12 671	51 671	13 894	40 230
✚ Gospodarka odpadami	829	2 710	1 927	3 290
✚ Budowa aparatów przemysłowych	6 108	9 521	0	0
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	170	2 377	217	394
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-59	-113	-10	-16
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	50 868	156 958	37 845	132 144
- w tym: od jednostek powiązanych	86	2 883	27	2 388

13.2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) amortyzacja	994	3 281	942	3 052
b) zużycie materiałów i energii	12 286	33 186	9 207	33 118
c) usługi obce	17 951	59 223	14 081	46 423
d) podatki i opłaty	390	1 274	332	1 040
e) wynagrodzenia	11 105	42 335	8 907	35 433
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 563	10 487	2 295	9 710
g) pozostałe koszty rodzajowe	1 312	2 613	927	2 187
Koszty według rodzaju, razem	46 601	152 399	36 691	130 963
Odpis aktualizujący należności	0	12	1 871	1 870
Odpis aktualizujący zapasów	6	18	-56	-5
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	3 024	-1 227	50	-1 180
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0	0	0	0
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-515	-617	-309	-410
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-719	-2 870	-2 720	-4 590
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 060	-9 527	-2 504	-8 482
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 337	138 188	33 023	118 166
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	148	2 203	158	261
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-59	-132	-6	288
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 544	140 523	33 187	118 139

13.3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) rozwiązanie rezerw:	0	0	0	0
b) pozostałe, w tym:	1 197	2 043	-60	221
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	4	-91	2
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	1 137	1 308	5	34
kary umowne	0	234	12	100
sprzedaż złomu	22	143	12	39
prywatne rozmowy telefoniczne	4	17	3	10
wynajem samochodu osobowego	9	28	0	0
darowizny	0	16	2	10
otrzymana dotacja na szkolenia, targi	0	257	0	0
inne	24	36	-3	26
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 197	2 043	-60	221

13.4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	292	292	50	50
✚ na sporne zobowiązania	292	292	0	0
✚ pozostałe rezerwy	0	0	50	50
b) pozostałe, w tym	1 023	1 161	356	532
✚ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0	5	0	0
✚ darowizny	85	88	-1	0
✚ spisane należności	202	202	44	44
✚ korekty przejść na MSR/MSSF	0	0	165	165
✚ koszty sądowe	1	46	0	0
✚ koszty zaniechanych inwestycji	0	0	14	14
✚ kary umowne	0	2	12	61
✚ ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	24	97	100	100
✚ usuwanie skutków powodzi	647	647	0	0
✚ koszty służebności terenu	32	32	0	0
✚ inne	33	42	22	145
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 315	1 453	406	582

13.5 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	41	0	0
- od jednostek zależnych	0	41	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0	0	0
c) zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	41	0	0

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	88	117	34	81
a) od jednostek powiązanych	88	117	34	81
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od jednostek współzależnych	88	117	34	71
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	10
b) od pozostałych jednostek	0	0	0	0
B) pozostałe odsetki	94	287	3	38
a) od jednostek powiązanych	11	199	0	0
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od jednostek współzależnych	11	137	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	62	0	0
b) od pozostałych jednostek	83	88	3	38
odsetki od środków na lokatach bankowych	0	5	-8	4
odsetki od środków na rachunkach bankowych	0	0	11	34
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	81	81	0	0
pozostałe odsetki	2	2	0	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	182	404	37	119

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) dodatnie różnice kursowe	18	36	4	25
- zrealizowane	12	29	-79	-3
- niezrealizowane	6	7	83	28
b) rozwiązane rezerwy	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	1	7	0	5
- przychody ze sprzedaży wierzytelności	0	4	0	0
- inne	1	3	0	5
Inne przychody finansowe, razem	19	43	4	30

13.6 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	188	667	171	379
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	188	667	171	379
B) pozostałe odsetki	65	162	12	43
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	65	162	12	43
- leasing finansowy	15	46	10	41
- odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	2	67	0	0
- odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	45	45	0	0
- pozostałe odsetki	3	4	2	2
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	253	829	183	422

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) ujemne różnice kursowe	74	139	13	144
- zrealizowane	0	0	13	25
- niezrealizowane	74	139	0	119
b) utworzone rezerwy	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	149	453	-21	260
- koszty akredytywy	0	16	-7	13
- koszty faktoringu	96	193	28	28
- opłaty manipulacyjne od kredytu bankowego	0	0	3	7
- prowizja od kredytu bankowego	37	92	-3	60
- koszty uruchomienia kredytu bankowego	1	11	22	22
- koszty nabycia udziałów w jednostkach zależnych	0	69	0	97
- koszty nabycia udziałów w pozostałych jednostkach	0	0	0	3
- koszty sprzedaży wierzytelności	0	25	0	0
- opłaty prolongacyjne od podatków	7	23	0	0
- inne	8	24	-64	30
Inne koszty finansowe, razem	223	592	-8	404

14. KREDYTY, POŻYCZKI, DŁUŻNE PAPIERY WARTOŚCIOWE ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO I OPERACYJNEGO

14.1 Kredyty bankowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada umowy kredytowe, obejmujące finansowanie krótkoterminowe Grupy z przeznaczeniem środków finansowych na bieżącą działalność operacyjną Grupy oraz finansowanie długoterminowe przeznaczone na działalność inwestycyjną.

W dniu 10 grudnia 2010 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. podpisała z Bankiem BPH S.A. umowę kredytową o linię wielocelową z kredytem w rachunku bieżącym oraz limitem na gwarancje bankowe. Zgodnie z ostatnim aneksem nr 4 z dnia 29 maja 2013 roku termin obowiązywania umowy wyznaczono do dnia 27 maja 2014 roku, z kwotą przyznanego limitu w wysokości 2 mln zł, w tym na gwarancje bankowe maksymalnie 500 tys. zł. Do obowiązującego dotychczas zabezpieczenia umowy kredytowej w postaci cesji wierzytelności zafakturowanych w ramach Umowy serwisowo-eksploatacyjnej oraz Umowy o prace czyszceniowe zawartych z Synthos DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. oraz pełnomocnictwa do dysponowania środkami na rachunkach bankowych, zwiększono wartość hipoteki umownej z kwoty 2,0 mln zł do kwoty 5,1 mln zł. Zabezpieczeniem gwarancji bankowych będzie każdorazowo ustanawianie procedury udzielania gwarancji bankowych, w ramach warunków określonych w zawartej umowie.

20 czerwca 2012 roku Emitentowi został udzielony przez Bank BPH S.A. kredyt na finansowanie działalności bieżącej i inwestycyjnej w ramach umowy Kredytu Ekspres Kapitał w wysokości 2,8 mln zł. Umowa została zawarta na okres do dnia 18 czerwca 2015 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest hipoteka umowna do wysokości 4,2 mln zł oraz pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach bankowych.

W dniu 8 lutego 2012 roku CHEMOSERVIS-DWORY S.A. podpisała umowę kredytową z bankiem Kredyt Bank S.A. (obecnie Bank Zachodni WBK S.A.) na linię kredytową w rachunku bieżącym do wysokości 1,0 mln zł, z terminem obowiązywania do dnia 7 lutego 2013 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest zobowiązanie do obrotów na rachunku bankowym w minimalnej wysokości 1 mln zł na miesiąc. Zgodnie z zawartym w dniu 1 lutego 2013 roku aneksem Nr 1, termin obowiązywania umowy został przedłużony do dnia 7 lutego 2014 roku. W dniu 3 lutego 2014 roku Spółka podpisała aneks techniczny zmieniający termin obowiązywania umowy na dzień 7 maja 2014 r. Pozostałe warunki umowy nie uległy zmianie.

W dniu 21 stycznia 2013 roku Jednostka Dominująca zawarła z Bankiem Zachodnim WBK S.A. umowę o kredyt obrotowy na sfinansowanie kontraktu zawartego ze Spółką Polskie Młyny S.A. w wysokości 4,0 mln zł, z terminem spłaty do dnia 10 listopada 2013 roku. Zabezpieczeniem przyznanego kredytu był przelew wierzytelności z kontraktu zawartego przez Emitenta z Polskimi Młynami S.A. oraz

blokada środków na rachunku bankowym do kwoty 4,9 mln zł. Kredyt w całości wraz z należnymi odsetkami ostatecznie został spłacony w dniu 4 października 2013 roku.

25 października 2012 roku Jednostka Dominująca podpisała z DZ Bank Polska S.A. umowę kredyt krótkoterminowy odnawialny do wysokości 2,2 mln zł, z terminem obowiązywania do dnia 25 października 2013 roku. Aneks nr 1 z dnia 25 października 2013 roku przedłużył termin spłaty kredytu do dnia 31 stycznia 2014 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest hipoteka na nieruchomości do kwoty 2,8 mln zł, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości, weksel własny in blanco oraz poręczenie udzielone przez Spółkę Zależną ZE ZEN Sp. z o.o. na kwotę 2,9 mln zł. W dniu 5 lutego 2014 roku podpisano aneks nr 2 do umowy kredytowej, którym zmieniono wysokość udzielonego kredytu na kwotę 1,7 mln zł i przesunięto termin spłaty kredytu do dnia 30 czerwca 2014 roku.

W dniu 4 listopada 2013 roku Emitent zawarł umowę o długoterminowy kredyt inwestycyjny z BRE Bank S.A. w wysokości 1,9 mln zł, z terminem obowiązywania do dnia 29 grudnia 2017 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest hipoteka na nieruchomości do kwoty 2,9 mln zł oraz zastaw na 24 000 udziałach Spółki Zależnej ZBACH Sp. z o.o. Maksymalna kwota roszczenia ze strony Banku z tytułu zawartej umowy kredytowej to 2 850 tys. zł. Kredyt został zaciągnięty celem częściowego sfinansowania zobowiązania wynikającego z zawartych w dniu 15 lipca 2013 roku umów sprzedaży udziałów Spółki ZBACH Sp. z o.o.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Jednostka Dominująca wykorzystała limity dostępnych kredytów w wysokości 3 539 156,13 zł, natomiast w ramach limitu na gwarancje bankowe wykorzystała kwotę w wysokości 60 000,00 zł.

Spółka Zależna Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. posiada umowę kredytową w Banku PKO BP S.A. wraz z aneksem z dnia 12 listopada 2011 roku do umowy o kredyt w bieżącym rachunku bankowym z limitem możliwego kredytowania do kwoty 1 000 tys. zł zmniejszanego w pierwszym roku miesięcznie o 20 tys. zł. z terminem spłaty do dnia 10.12.2012 roku. Aneks nr 9 przedłużył termin spłaty kredytu do dnia 20 listopada 2015 r. Zabezpieczenia umowy to cesja wierzytelności z umów z EC Nowa i PUW HKW, zastaw na samochodzie asenizacyjnym do kwoty 1 174,2 tys. zł, weksel in blanco z deklaracją wekslową.

Dodatkowo Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. zawarła umowę o kredyt z Kredyt Bankiem S.A. na linię kredytową w rachunku bieżącym do wysokości 1 mln zł z terminem spłaty do dnia 30 czerwca 2013 roku. Zgodnie z aneksem nr 1 z dnia 31 lipca 2012 roku, kwota limitu kredytowego była na koniec każdego miesiąca zmniejszana o 100 tys. zł. Kredyt został spłacony 30 czerwca 2013 roku.

W dniu 20 września 2013 roku Spółka zależna ZE ZEN Sp. z o.o. podpisała z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. umowę o kredyt zaliczkę w rachunku bieżącym do wysokości 1 000 tys. zł z terminem spłaty do

dnia 30 czerwca 2014 roku. Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności. Kredyt został w całości spłacony wraz z należnymi odsetkami w dniu 31 października 2013 roku.

Dodatkowo w dniu 22 marca 2012 roku ZE ZEN Sp. z o.o. podpisała umowę kredytową ze Śląskim Bankiem Spółdzielczym „SILESIA” w Katowicach i otrzymała kredyt w bieżącym rachunku bankowym w wysokości 500 tys. zł. Umowa kredytu wygasa 16 lipca 2013 roku.

W dniu 6 września 2012 roku Spółka podpisała umowę o kredyt w rachunku bieżącym z DZ BANK Polska S.A. do wysokości 2 000 tys. zł z terminem spłaty do dnia 5 września 2013 roku. Aneksem nr 2 umowa została przedłużona do 31 stycznia 2014 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest hipoteka na nieruchomości Spółki Dominującej do wysokości 2 600 tys. zł. W dniu 5 lutego 2014 roku aneksem nr 3 przedłużono termin spłaty kredytu do 30 czerwca 2014 roku.

W dniu 20 grudnia 2013 roku Spółka Zależna Ze ZEN Sp. z o.o. podpisała umowę o kredyt obrotowy z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Kwota przyznanego kredytu wynosi 2 000 tys. zł, a termin spłaty został wyznaczony na 30 kwietnia 2014 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka ZE ZEN Sp. z o.o. wykorzystała dostępne limity kredytowe w wysokości 3 981 432,82 zł.

Spółka Zależna K-PROTOS a.s. zawarła w dniu 27 maja 2009 roku umowę kredytową z Bankiem Komerčni Banka. Umowa, zgodnie z ostatnio podpisanym aneksem z 10 maja 2013 roku ważna jest do dnia 12 maja 2014 roku. W ramach tej umowy K-PROTOS a.s. korzysta z całkowitego kredytu w wysokości 6 052,0 tys. zł z następującymi sublimitami:

- Kredyt w rachunku 756,5 tys. zł – wykorzystywany wg potrzeb,
- Kredyt krótkoterminowy 1.513,0 tys. zł – w jego ramach K-PROTOS a.s. finansuje koszty gwarancji bankowych na potrzeby realizacji kontraktów,
- Kredyt rewolwingowy 3.782,5 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zadłużenie z powyższego tytułu wynosi 2 118,2 tys. zł (14 mln CZK).

Spółka zależna MD-proeco Sp. z o.o. spłaciła we wrześniu 2013 roku ostatnią ratę kredytu inwestycyjnego zaciągniętego na finansowanie zadań związanych z ochroną środowiska.

W dniu 19 marca 2013 r. Jednostka Zależna podpisała umowę o kredyt inwestycyjny w wysokości 1,0 mln zł w związku z zakupem nieruchomości. Zabezpieczeniem umowy jest pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym, rachunkiem bieżącym pomocniczym oraz wszystkich innych rachunków w Banku BOŚ, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, hipoteka umowna do kwoty 1,5 mln zł wpisana na 1-wszym miejscu na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości. Ostatnia rata kredytu będzie płatna do dnia 20 lutego 2020 r.

Również w dniu 19 marca 2013 r. Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. podpisała umowę o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym w wysokości 250 000,00 zł na finansowanie bieżących potrzeb związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą, umowa obowiązuje do dnia 19 marca 2014 r. Zabezpieczeniem umowy jest pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem bieżącym, rachunkiem bieżącym pomocniczym oraz wszystkich innych rachunków w Banku BOŚ, weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji, hipoteka umowna do kwoty 375.000,00 zł wpisana na 2-gim miejscu na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości, poręczenie według prawa cywilnego Toruńskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. do kwoty 200.000,00 zł wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zadłużenie z powyższych tytułów wynosi 1 069 542,60 zł.

Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. posiada kredyt w rachunku bieżącym w PLN w ING Banku Śląskim S.A. wg umowy kredytu z dnia 13.07.2010 r. W dniu 27 czerwca 2013 r. Spółka podpisała aneks nr 3 do w/w umowy kredytowej. ING Bank Śląski S.A. udzielił limitu kredytowego w wysokości 3 500 tys. zł z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki. Kredyt udzielony jest na okres od dnia 27 czerwca 2013 do dnia 26 czerwca 2014 r. z oprocentowaniem WIBOR 1M +1,6 punktów procentowych w stosunku rocznym. Wykorzystanie kredytu na 31.12.2013 roku wynosi 3 168 163,08 zł.

W dniu 1 października 2013 roku Spółka ZBACH zawarła umowę z ING BŚK S.A. z siedzibą w Katowicach o udzielenie kredytu obrotowego w wysokości 2 000,0 tys. zł, na okres od dnia 1 października 2013 roku do 20 sierpnia 2014 roku. Kredyt obrotowy zostanie przeznaczony na finansowanie i refinansowanie faktur związanych z realizacją kontraktu zawartego z Grupą Azoty – PKCh Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie. Kredyt oprocentowany będzie wg. zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,30 punktów procentowych w stosunku rocznym.

Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 918	1 680
b) powyżej 3 do 5 lat	726	0
c) powyżej 5 lat	24	0
Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem	2 668	1 680

Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	11 482	8 880
b) kredyty inwestycyjne	1 727	1 120
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
d) inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	13 209	10 000

Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	11 091	7 066
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 118	2 934
b1. jednostka/waluta 1/CZK	14 000	18 000
po przeliczeniu na zł	2 118	2 934
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	13 209	10 000

14.2 Pożyczki

Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
A. pożyczki od jednostek powiązanych	0	0
B. pożyczki od jednostek niepowiązanych	299	0
a) pożyczki na działalność operacyjną	299	0
b) pożyczki na inwestycje	0	0
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
d) inne	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki, razem	299	0

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Zależna ZE ZEN posiada pożyczkę udzieloną przez INDOS S.A. w kwocie 303 500,00 zł. Pożyczka została zawarta na okres od 23 grudnia 2013 roku do 31 stycznia 2014 roku, oprocentowanie wynosi 0,04384 % wartości pożyczki dziennie od kwoty pozostającej do spłaty. Pożyczka wraz z odsetkami została spłacona.

14.3 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub 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., jak również Jednostki Zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY, na bieżąco regulują zobowiązania z tytułu pozyskanych kredytów bankowych i pożyczek, i nie posiadają zobowiązań finansowych przeterminowanych z tytułu kredytów i pożyczek. Równocześnie, w okresie sprawozdawczym nie zostały naruszone żadne z istotnych postanowień zawartych w podpisanych umowach kredytowych i umowach pożyczek.

14.4 Leasing finansowy

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

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

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
(niebadany)		
tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	533	233
b) powyżej 3 do 5 lat	6	6
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	539	239

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

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
(niebadany)		
tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	338	227
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	338	227

14.5 Leasing operacyjny

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

Lp.	Przedmiot leasingu	Kontrahent	Numer umowy	Data zawarcia umowy	Okres trwania umowy w miesiącach	Wartość przedmiotu leasingu wynikająca z umowy	Zobowiązania z tytułu leasingu na 31.12.2013 r.	w tym: krótko-terminowe
1	Kserokopiarki	VB leasing	996-0-06031	2010-06-02	60	111,3	32,9	23,3
suma						111,3	32,9	23,3

14.6 Dłużne papiery wartościowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2013 roku nie posiada dłużnych papierów wartościowych.

15. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy bieżący
Podatek odroczony

Razem:

okres obrotowy	
za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
(niebadany)	
tys. PLN	tys. PLN
1 680	0
-490	142
1 190	142

16. SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 599	-114
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	3 281	3 052
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	806	457
Odsetki leasingowe	304	41
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-1 190	-142
Podatek dochodowy zapłacony	-787	-650
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1	-2
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-180	-1 479
Zmiana stanu zapasów	-2 479	2 475
Zmiana stanu należności	-188	-3 734
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 237	-6 788
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 844	-2 878
Inne korekty	-1 949	2 455
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 299	-7 307

17. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Należności		
Petro Mechanika S.A.	1 422	614
ZUE Serwis Sp. z o.o.	1	0
Chemont Sp. z o.o.	1 137	1 090
P.W. Agtel Sp. z o.o.	207	0
Petro Kor Sp. z o.o.	3	42
Raf-Remat Sp. z o.o.	192	0
Regula Sp. z o.o.	0	1
ZBA Sp. z o.o.	799	1 571
Razem:	3 761	3 318

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania		
Petro Remont Sp z o.o.	19	0
Petro Mechanika S.A.	350	59
ZUE Serwis Sp. z o.o.	1 136	1 040
Compe Sp. z o.o.	0	1
Chemont Sp. z o.o.	5	89
Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o.	1 374	0
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0	1 751
Petro Kor Sp. z o.o.	31	140
Raf-Remat Sp. z o.o.	2	280
Regula Sp. z o.o.	45	0
UCR Technika Sp. z o.o.	119	71
Unimech S.A.	0	160
Razem:	3 081	3 591

b) Wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)				
Petro Remont Sp z o.o.	0	0	0	2
Petro Mechanika S.A.	14	323	0	1 405
REVICO S.A.	0	0	0	1
ZUE Serwis Sp. z o.o.	1	1	-1	0
Chemont Sp. z o.o.	66	191	37	158
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0	0	0	1
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	0	381	0	35
Petro Kor Sp. z o.o.	0	0	0	1
Polivinył S.A.	0	0	0	1
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	2	0	3
Regula Sp. z o.o.	0	0	0	1
UCR Technika Sp. z o.o.	0	1	1	2
ZBA Sp. z o.o.	0	0	0	597
Unimech S.A.	0	0	0	1
Razem:	81	899	37	2 211
Przychody ze sprzedaży materiałów				
Petro Mechanika S.A.	0	1 980	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	7	7	9	9
Petro Kor Sp. z o.o.	0	0	0	20
ZBA Sp. z o.o.	0	0	148	148
Razem:	7	1 987	157	177

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy			
	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy
	od 01.10.2013	od 01.01.2013	od 01.10.2012	od 01.01.2012
	do 31.12.2013	do 31.12.2013	do 31.12.2012	do 31.12.2012
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Pozostałe przychody				
Petro Remont Sp z o.o.	0	0	0	10
Petro Mechanika S.A.	26	87	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	1	3	2	2
Chemont Sp. z o.o.	34	63	33	70
Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o.	0	0	1	1
P.W. Agtel Sp. z o.o.	9	9	0	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	5	5	0	0
Petro Kor Sp. z o.o.	0	42	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	38	50	0	0
ZBA Sp. z o.o.	0	127	0	0
Razem:	113	385	36	83
Przychody razem				
Petro Remont Sp z o.o.	0	0	0	12
Petro Mechanika S.A.	39	2 390	0	1 405
REVICO S.A.	0	0	0	1
Zbach Sp. z o.o.	0	0	0	4
ZUE Serwis Sp. z o.o.	9	10	10	11
Chemont Sp. z o.o.	100	254	70	228
Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o.	0	0	1	1
P.W. Agtel Sp. z o.o.	9	9	0	1
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	5	386	0	35
Petro Kor Sp. z o.o.	0	42	0	21
Polivinył S.A.	0	0	0	1
Raf-Remat Sp. z o.o.	38	51	0	3
Regula Sp. z o.o.	0	0	0	1
UCR Technika Sp. z o.o.	0	1	1	2
ZBA Sp. z o.o.	0	127	148	745
Unimech S.A.	0	0	0	1
Razem:	201	3 271	230	2 471
Koszty				
Petro Remont Sp z o.o.	0	0	211	342
Petro Mechanika S.A.	2 364	2 739	-3	0
REVICO S.A.	0	0	22	22
ZUE Serwis Sp. z o.o.	918	3 935	889	4 278
Chemont Sp. z o.o.	4	148	72	411
Compe Sp. z o.o.	0	0	12	12
Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o.	0	0	39	2 045
Petro Kor Sp. z o.o.	25	25	17	347
Polivinył S.A.	0	2	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	0	246	411
Regula Sp. z o.o.	46	46	0	0
TARMAR Sp. z o.o.	0	0	1	1
UCR Technika Sp. z o.o.	70	228	-30	0
Unimech S.A.	0	0	154	1 739
Razem:	3 427	7 124	1 630	9 607

W dniu 19 lutego 2013 roku Jednostka Dominująca zawarła z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. umowę pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do 19 lipca 2013 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. zł. Pożyczka oprocentowana jest według stałej stopy procentowej. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 1M + 4,5% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Aneks nr 1 z dnia 25 lipca 2013 roku przesunięto termin spłaty pożyczki na dzień 19 grudnia 2013 roku. W dniu 16 grudnia 2013 roku został podpisany aneks nr 2, na mocy, którego spłata pożyczki będzie następować w równych ratach po 25 tys. zł na koniec każdego miesiąca począwszy od stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

Dodatkowo, dnia 1 marca 2013 r., Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. podpisała z MD-proeco Sp. z o.o. umowę pożyczki celowej w kwocie 1,0 mln zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości od Zakładów Chemicznych ZACHEM S.A. zgodnie z aktem notarialnym z dnia 1 lutego 2013 roku, z terminem spłaty do dnia 31 marca 2013 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 1M +4,5% w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem pożyczki był weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Pożyczka spłacona została dnia 22 marca 2013 r. ze środków uzyskanych z kredytu inwestycyjnego, pozyskanego przez Jednostkę Zależną. Ze środków obrotowych Jednostki Zależnej zostały uregulowane odsetki od pożyczki, w wysokości określonej zapisami umowy pożyczki. Cała transakcja została zamknięta do końca I kwartału 2013 roku.

W dniu 15 lipca 2013 roku, na podstawie zawartych umów sprzedaży udziałów zawartych z podmiotami dominującymi: REVICO S.A. i PETRO Mechanika S.A., Spółka zakupiła 24 000 udziałów (od każdej ze Spółek po 12 000 udziałów) w podmiocie Zakłady Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie, za łączną wartość 6 800 000,00, zł. Zakup udziałów został sfinansowany częściowo ze środków własnych Emitenta oraz częściowo z kredytu bankowego udzielonego w dniu 4 listopada 2013 roku przez BRE Bank S.A. w wysokości 1,9 mln zł.

W dniu 2 lipca 2013 roku Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. udzieliła podmiotowi powiązanemu P.W. AGTEL Sp. z o.o. pożyczkę w wysokości 300 tys. zł. Pożyczka została zawarta na okres do dnia 31 października 2013 roku. Oprocentowanie ustalono w wysokości 7% rocznie. W IV kwartale 2013 roku P.W. AGTEL S. z o.o. spłaciło 100 000,00 zł pożyczki wraz z odsetkami w kwocie 2 512,30 zł. W dniu 31.12.2013r. został podpisany aneks nr 2 do umowy pożyczki wydłużający termin jej spłaty do 31.03.2014 roku.

c) Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Wynagrodzenie Członków Zarządu

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Zarząd Jednostki Dominującej				
w tym:	204	712	171	764
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	116	398	96	427
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	88	314	75	337
Zarząd Jednostek Zależnych				
w tym:	463	1 652	375	1 523
ZE ZEN Sp. z o.o.				
w tym:	130	467	87	528
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	65	227	44	55
Marek Pietraszczyk - Prezes Zarządu	0	0	0	250
Grzegorz Dobrowolski - Wiceprezes Zarządu	0	0	0	178
Waldemar Głowania - Członek Zarządu	65	240	44	46
K-PROTOS a.s.				
w tym:	197	791	216	869
Sławomir Szata - Prezes Zarządu	136	508	154	554
Jan Listík - Członek Zarządu	61	283	62	315
MD-proeco Sp. z o.o.				
w tym:	57	245	71	125
Waldemar Tuszewicki - Prezes Zarządu	57	245	71	125
ZBACH Sp. z o.o.				
w tym:	79	149	0	0
Marek Zelek - Prezes Zarządu	45	85	0	0
Piotr Boryczka - Członek Zarządu	34	64	0	0

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej				
w tym:	62	247	60	240
Andrzej Rusek - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej	15	54	11	45
Andrzej Gastólek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Sekretarz Rady Nadzorczej	12	47	11	45
Marek Wróblewski - Sekretarz Rady Nadzorczej	12	24	0	0
Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej	12	53	15	59
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	12	24	0	0
Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	23	11	45
Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej	0	23	11	45

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Rada Nadzorcza Jednostek Zależnych				
<i>w tym:</i>	154	461	70	287
ZE ZEN Sp. z o.o.				
<i>w tym:</i>	36	145	35	140
Zygryd Płochocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0	27
Marek Wróblewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej	14	57	14	49
Wojciech Mazur - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	29
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	11	44	11	21
Mariusz Wandor - Członek Rady Nadzorczej	11	44	11	14
K-PROTOS a.s.				
<i>w tym:</i>	37	143	36	147
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	17	68	17	67
Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	14	54	13	59
Zdeněk Kodeš - Członek Rady Nadzorczej	5	21	5	21
MD-proeco Sp. z o.o.				
<i>w tym:</i>	29	86	0	0
Zygryd Płochocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej	10	30	0	0
Marek Wróblewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	9	28	0	0
Sosnowski Edward - Sekretarz Rady Nadzorczej	9	28	0	0
ZBACH Sp. z o.o.				
<i>w tym:</i>	53	87	0	0
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	18	30	0	0
Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	17	29	0	0
Andrzej Janiak - Sekretarz Rady Nadzorczej	17	29	0	0

18. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH.

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	1 226	5 315	1 902	3 861
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	4	37	82	175

Nakłady inwestycyjne

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 3 miesiące od 01.10.2012 do 31.12.2012	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Wartości niematerialne	16	21	14	29
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	1 226	5 315	1 902	3 861
✓ grunty	0	794	0	0
✓ budynki i budowle	703	2 374	71	126
✓ urządzenia techniczne	112	780	2 735	3 494
✓ środki transportu	227	275	121	775
✓ inne środki trwałe	5	152	195	514
✓ środki trwałe w budowie	160	919	-1 188	-1 033
✓ zaliczki na zakup środków trwałych	20	20	-30	-14
Razem nakłady inwestycyjne	1 243	5 336	1 916	3 890

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	175	366
Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym:	134	0
✓ na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	134	0
✓ na nabycie wartości niematerialnych	0	0
Razem:	309	366

19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY, w wyniku akwizycji zagranicznego podmiotu prowadzi działalność zarówno na terenie Polski, jak i w Republice Czeskiej. Ze względu na konsolidację danych finansowych z podmiotem zależnym Zakładem Energetycznym ZEN Sp. z o.o., K- PROTOS a.s. z siedzibą w Kralupach, MD-proeco Sp. z o.o. oraz podmiotem zależnym Zakładem Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. działalność Grupy została podzielona na pięć zasadniczych segmentów działalności. W wyniku podziału działalność Grupy alokowana jest do:

- **Segment A - Utrzymanie ruchu branża mechaniczna**, działalność Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A.;
- **Segment B – Utrzymanie ruchu branża energetyczna**, działalność Jednostki Zależnej Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o.;

- **Segment C – Utrzymanie ruchu rynek zagraniczny**, działalność Jednostki Zależnej K-PROTOS a.s.;
- **Segment D – Gospodarka odpadami**, działalność Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o.;
- **Segment E – Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.

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

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy		RAZEM okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	13 990	48 667	19 195	47 768	12 612	51 558	829	2 710	6 110	9 523	-2 038	-5 672	50 698	154 554
Koszt własny sprzedaży	12 490	44 118	17 267	42 659	10 899	45 989	653	2 640	6 125	8 586	-2 038	-5 672	45 397	138 320
Wynik na działalności segmentu	1 500	4 549	1 928	5 109	1 713	5 569	176	70	-15	937	0	0	5 301	16 234
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	39	1 965	7	12	23	130	0	0	101	297	0	0	170	2 404
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	20	1 850	7	13	20	49	0	0	100	291	0	0	147	2 203
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	19	115	0	-1	3	81	0	0	1	6	0	0	23	201
Razem przychody	14 029	50 632	19 202	47 780	12 635	51 688	829	2 710	6 211	9 820	-2 038	-5 672	50 868	156 958
Razem koszty	12 510	45 968	17 274	42 672	10 919	46 038	653	2 640	6 225	8 877	-2 038	-5 672	45 544	140 523
Razem wynik na sprzedaży	1 519	4 664	1 928	5 109	1 715	5 649	176	71	-14	943	0	0	5 324	16 435
Koszty ogólne segmentu	963	3 808	556	2 448	1 500	4 451	161	663	622	1 123	0	0	3 802	12 494
Pozostałe przychody operacyjne	13	67	21	301	1 157	1 660	1	0	7	14	0	0	1 199	2 042
Pozostałe koszty operacyjne	1	3	293	296	1 019	1 100	0	50	3	6	0	0	1 316	1 455
Wynik na działalności finansowej	-61	969	-244	-688	-72	-193	46	-60	-25	-40	81	-919	-275	-931
Zysk przed opodatkowaniem	507	1 889	856	1 978	281	1 565	62	-702	-657	-212	81	-919	1 130	3 597
Podatek dochodowy	157	263	178	407	197	277	164	279	-130	-37	0	0	566	1 189
Zysk netto	350	1 626	678	1 571	84	1 288	-102	-981	-527	-175	81	-919	564	2 408

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy		RAZEM okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	12 405	44 512	10 524	45 451	13 885	40 216	1 927	3 289	0	0	-1 113	-1 718	37 629	131 750
Koszt własny sprzedaży	11 185	39 974	10 464	44 138	10 967	32 977	1 527	2 508	0	0	-1 113	-1 718	33 029	117 878
Wynik na działalności segmentu	1 220	4 538	60	1 313	2 918	7 239	400	781	0	0	0	0	4 600	13 872
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	172	263	9	9	35	122	0	0	0	0	0	0	216	394
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	145	164	9	9	5	89	0	0	0	0	0	0	158	261
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	27	99	0	0	30	33	0	0	0	0	0	0	58	133
Razem przychody	12 577	44 775	10 533	45 460	13 920	40 338	1 927	3 289	0	0	-1 113	-1 718	37 845	132 144
Razem koszty	11 330	40 138	10 473	44 147	10 972	33 066	1 527	2 508	0	0	-1 113	-1 718	33 187	118 139
Razem wynik na sprzedaży	1 247	4 637	60	1 313	2 948	7 272	400	781	0	0	0	0	4 658	14 005
Koszty ogólne segmentu	2 842	5 574	302	2 428	1 974	4 815	155	263	0	0	0	0	5 274	13 081
Pozostałe przychody operacyjne	3	200	16	54	-80	66	1	1	0	0	0	-100	-60	221
Pozostałe koszty operacyjne	50	100	14	21	326	446	15	15	0	0	0	0	405	582
Wynik na działalności finansowej	40	1 209	-225	-502	43	-84	-19	-32	0	0	27	-1 267	-135	-677
Zysk przed opodatkowaniem	-1 602	372	-465	-1 584	611	1 993	212	472	0	0	27	-1 367	-1 216	-114
Podatek dochodowy	-222	-77	-102	-277	-57	402	11	93	0	0	0	0	-370	141
Zysk netto	-1 380	449	-363	-1 307	668	1 591	201	379	0	0	27	-1 367	-846	-255

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy	za 3 miesiące	za 12 miesięcy
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
	wartość sprzedaży													
Klient A	7 885	25 563											7 885	25 563
Klient B	824	6 379											824	6 379
Klient C	0	0											0	0
Klient D			15 504	36 078									15 504	36 078
Klient E					7 159	15 662							7 159	15 662
Klient F					2 643	12 160							2 643	12 160
Klient G					583	4 709							583	4 709
Klient H							314	1 086					314	1 086
Klient I							224	714					224	714
Klient J									2 383	2 933			2 383	2 933
Klient K									1 662	1 750			1 662	1 750
Klient L									0	1 323			0	1 323
Pozostali klienci	5 320	18 690	3 698	11 702	2 250	19 157	291	910	2 166	3 814	-2 038	-5 672	11 687	48 601
Razem przychody ze sprzedaży	14 029	50 632	19 202	47 780	12 635	51 688	829	2 710	6 211	9 820	-2 038	-5 672	50 868	156 958

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 r. – c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 3 miesiące zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
udział % w sprzedaży														
Klient A	56%	50%											16%	16%
Klient B	6%	13%											2%	4%
Klient C	0%	0%											0%	0%
Klient D	0%	0%	81%	76%									30%	23%
Klient E					57%	30%							14%	10%
Klient F					21%	24%							5%	8%
Klient G					5%	9%							1%	3%
Klient H							38%	40%					1%	1%
Klient I							27%	26%					0%	0%
Klient J									38%	30%			5%	2%
Klient K									27%	18%			3%	1%
Klient L									0%	13%			0%	1%
Pozostali klienci	38%	37%	19%	24%	17%	37%	35%	34%	35%	39%	100%	100%	23%	31%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy		RAZEM okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży													
Klient A	6 489	25 346											6 489	25 346
Klient B	0	0											0	0
Klient C	0	5 505											0	5 505
Klient D			8 637	26 508									8 637	26 508
Klient E					109	1 052							109	1 052
Klient F					4 330	15 463							4 330	15 463
Klient G					2 764	5 693							2 764	5 693
Klient H								475					0	475
Klient I								2 574					0	2 574
Pozostali klienci	6 088	13 924	1 896	18 952	6 717	18 130	1 927	240			-1 113	-1 718	15 516	49 528
Razem przychody ze sprzedaży	12 577	44 775	10 533	45 460	13 920	40 338	1 927	3 289	0	0	-1 113	-1 718	37 845	132 144

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 r. – c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy		RAZEM okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesiące zakończony 31.12.2012 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży													
Klient A	52%	57%											17%	19%
Klient B	0%	0%											0%	0%
Klient C	0%	12%											0%	4%
Klient D			82%	58%									23%	20%
Klient E					1%	3%							0%	1%
Klient F					31%	38%							11%	12%
Klient G					20%	14%							7%	4%
Klient H							0%	14%					0%	0%
Klient I							0%	78%					0%	2%
Pozostali klienci	48%	31%	18%	42%	48%	45%	100%	8%	0%	0%	100%	100%	42%	38%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	0%	100%	100%	100%	100%

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA stan na dzień		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA stan na dzień		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE stan na dzień		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI stan na dzień		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH stan na dzień		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE stan na dzień		RAZEM stan na dzień	
	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2013 (niebadany) tys. PLN	31 grudnia 2012 (niebadany) tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	78 764	76 068	35 426	27 153	29 388	29 582	12 927	6 166	16 577	0	-20 334	-24 412	136 171	114 557

Do czynników wywierających istotny wpływ na poziom wyniku z działalności operacyjnej osiągniętego w IV kwartale 2013 roku w porównaniu z IV kwartałem 2012 roku należy zaliczyć:

- wzrost przychodów ze sprzedaży w segmencie całodobowego utrzymania ruchu w branży mechanicznej o wartość 1 585 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o kwotę 1 305 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 31% ogólnej wartości sprzedaży w roku 2013;
- wzrost marży brutto w segmencie A do 11%, w porównaniu do poprzedniego okresu wzrost o 1 punkt procentowy;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w segmencie B – utrzymanie ruchu branża energetyczna w porównaniu do IV kwartału 2012 roku o wartość 8 671 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o 6 803 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 31% ogólnej wartości sprzedaży w 2013 roku;
- wzrost marży brutto w segmencie B do 10% w porównaniu do 1% w analogicznym okresie 2012 roku;
- przychody ze sprzedaży w segmencie C – utrzymanie ruchu rynki zagraniczne w IV kwartale 2013 roku wyniosły 12 612 tys. zł, i w porównaniu do IV kwartału 2012 roku spadły o 1 273 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 68 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 32% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2013 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 14% w porównaniu do 21% w analogicznym okresie 2012 roku;
- przychody ze sprzedaży w segmencie D – gospodarka odpadami w IV kwartale 2013 roku wyniosły 1 927 tys. zł, i w porównaniu do IV kwartału 2012 roku spadły o 1 098 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 1% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2013 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 21%, w porównaniu do takiej samej wielkości w analogicznym okresie 2012 roku;
- przychody ze sprzedaży w segmencie E – budowa aparatów przemysłowych w IV kwartale 2013 roku wyniosły 6 110 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 5% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2013 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 0%.

20. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY W IV KWARTALE 2013 ROKU, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Opis najważniejszych dokonań CHEMOSERVIS-DWORY S.A.:

W IV kwartale 2013 roku, oprócz zleceń związanych ze świadczeniem usług stałych (rozliczenie powykonawcze po wykonaniu usługi) Spółka pozyskała także zlecenia jednorazowe na wartość ok. 51,2 mln zł od różnych kontrahentów.

Najistotniejsze z nich:

- STNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. – umowa na wykonanie robót w ramach projektu pt. „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin kotła nr 9”, za wynagrodzeniem 38.850.000,00 zł netto + VAT;
- STNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. – umowa na wykonanie robót w ramach projektu pt. „Dostosowanie estakady pomiędzy CMB, a SSBR dla potrzeb instalacji SSBR”, za wynagrodzeniem 2.630.000,00 zł netto + VAT;
- POLSKIE MŁYNY S.A. – umowa na wykonanie robót w ramach zadania pt. „Modernizacja dróg i placów, infrastruktury kolejowej oraz kanalizacji deszczowej, sanitarnej i odwodnienie wewnątrz i na zewnątrz budynków w zakładzie w Teresinie”, za wynagrodzeniem 1.064.125,25 zł netto + VAT;
- BIOAGRA-OIL S.A. – umowa na zabudowanie elementów instalacji do magazynowania i dystrybucji substancji chemicznych w ramach zadania pt. „Budowa i rozbudowa parku zbiorników w fabryce estrów metylowych olejów roślinnych w Tychach”, za wynagrodzeniem 1.322.806,00 zł netto + VAT;
- STNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. – umowa na wykonanie instalacji elektrycznych dla potrzeb instalacji SSBR, za wynagrodzeniem 630.000,00 zł netto + VAT;
- STNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. – umowa na wykonanie kompletnej dostawy wymienników płaszczowo-rurowych w ramach projektu pt. „Wdrożenie innowacyjnej technologii wytwarzania kauczuków SSBR X3”, za wynagrodzeniem 4.561.920,00 zł netto + VAT;

- STNTHOS DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. – umowa na wykonanie i dostawę reaktorów w ramach projektu pt. „Wdrożenie innowacyjnej technologii wytwarzania kauczuków SSBR X3”, za wynagrodzeniem 1.457.740,80 zł netto + VAT;

Opis najważniejszych dokonań Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o.:

Osiągnięte przez Spółkę przychody w IV kwartale 2013 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w ramach wygranych postępowań przetargowych, jak również z tytułu wykonywania stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami.

Najistotniejsze z nich:

- ARCELORMITTAL POLAND S.A. – umowa na wykonanie modernizacji stacji redukcyjno-mieszkankowej gazu SRMG 3-4 na terenie dąbrowskiego oddziału AMP, za wynagrodzeniem 11.849.000,00 zł netto + VAT;
- ARCELORMITTAL POLAND S.A. – umowa na wykonanie remontu dmuchaw gazu konwertorowego, zabudowę filtra HYDAK obiegu otwartego oraz zawrótce wody zrzutowej z filtra obiegu wtórnego na terenie dąbrowskiego oddziału AMP, za wynagrodzeniem 419.000,00 zł netto + VAT;

Największe przychody uzyskane w IV kwartale 2013 r. związane były z realizacją zleceń dla ArcelorMittal Poland S.A., tj. z remontem Wielkiego Pieca nr 3, remontami bieżącymi na rzecz oddziału w Dąbrowie Górniczej, rozpoczęciem modernizacji stacji redukcyjno-mieszkankowej gazu SRMG 3-4, i leasingiem pracowników. Znaczny spadek sprzedaży nastąpił w pracach dotyczących ryczałtu oraz obsługi technicznej i technologicznej instalacji szlamów.

Najważniejszymi zleceniami realizowanymi w IV kwartale 2013 r. poza AMP S.A. były: prace ślusarsko-montażowe dla firmy CHEMOSERVIS-DWORY S.A., utrzymanie ruchu, wymiana wyłączników i zabezpieczeń na stacji S122, remont instalacji gaszenia w tunelach kablowych dla Tauron Ciepło S.A., zakup i montaż części i podzespołów dla firmy Caterpillar oraz remont rozdzielni 6 kV na pompowni Pogoria III dla HKW.

Opis najważniejszych dokonań K-PROTOS a.s.:

Osiągnięte przez Spółkę K-PROTOS a.s. przychody w IV kwartale 2013 roku są wynikiem realizacji wygranych postępowań przetargowych, jak również wykonywaniem stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami. W okresie sprawozdawczym spółka realizowała szereg umów inwestycyjno-modernizacyjnych dla zakładów Synthos Kralupy oraz Spolana Neratovice w zakresie mechanicznym i elektrycznym.

K-PROTOS a.s. posiada następujące umowy długoterminowe:

- umowa z firmą SYNTHOS KRALUPY a.s. na utrzymanie ruchu w branży mechanicznej, elektrycznej i automatycznej, zawarta w dniu 20.04.2007 roku, aneksowana ostatnio 07.01.2010 roku, ważna do 31.12.2015 roku. Przewidywana wartość umowy w okresie od marca 2013 roku do wygaśnięcia umowy wynosi 13,1 mln zł.
- umowa z firmą SPOLANA a.s. Neratovice. na utrzymanie ruchu w branży elektrycznej, automatycznej, pomiarów i regulacji, zawarta w dniu 07.01.2004 roku, aneksowana ostatnio 14.05.2008 roku, ważna bezterminowo, okres wypowiedzenia 3 miesiące. Przewidywana wartość umowy w okresie od marca 2013 roku w okresie 3 kolejnych lat wynosi 11,8 mln zł.

Opis najważniejszych dokonań MD-proeco Sp. z o.o.:

Osiągnięte przez Spółkę MD-proeco Sp. z o.o. przychody w IV kwartale 2013 roku są wynikiem realizacji stałych zleceń związanych z unieszkodliwianiem odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne oraz dostarczaniem ciepła i zarządzaniem infrastrukturą ciepłowniczą spółki Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszczy. Dodatkowo Spółka w IV kwartale 2013 roku zaczęła przyjmować do utylizacji odpady medyczne, w ramach współpracy z firmą Remondis Medison Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej.

Opis najważniejszych dokonań Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.:

W IV kwartale 2013 roku Spółka pozyskała zlecenia od różnych kontrahentów, najważniejsze z nich to:

- SOLVAY ADVANCED SILICAS POLAND Sp. z o.o. – zamówienie na wykonanie 9 szt. aparatów, za wynagrodzeniem 1.478.000,00 zł netto + VAT;
- ZAREM Sp. z o.o. – zamówienie na dostawę kotłów: niskociśnieniowego i wysokociśnieniowego oraz 3 szt. kondensatorów siarki, za wynagrodzeniem 3.995.000 zł netto + VAT.

21. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w IV kwartale 2013 roku są odzwierciedleniem sytuacji panującej na rynku świadczonych usług, charakteryzującej się wysoką konkurencyjnością oraz ograniczeniem ilości zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty gospodarcze. Odczuwalnym czynnikiem rzutującym na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej jest stawka rozliczeniowa świadczonych usług utrzymania ruchu, której wysokość utrzymuje się na niezmiennym poziomie. Jednocześnie zawarte aneksy do umów o świadczenie usług utrzymania ruchu, pozwalają na bezpieczne realizowanie usług utrzymania ruchu, zarówno w branży mechanicznej, energetycznej i na instalacjach przemysłowych. Stanowi to gwarancję pozyskiwania przez Grupę stałych przychodów z realizacji powyższych usług w każdym okresie sprawozdawczym. Z kolei podejmowane przez Grupę wysiłki pozyskiwania nowych klientów i zadań inwestycyjnych, pozwalają na budowanie portfela zamówień gwarantujących zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży, jak również wpływają na bezpieczeństwo prowadzonej działalności gospodarczej, uniezależniając jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej od jednego odbiorcy usług. Znaczącym czynnikiem wpływającym na działalność Grupy Kapitałowej są kłopoty finansowe podmiotów gospodarczych, zatory płatnicze powodujące nieregularność wpływów należności za wykonane usługi i duże ryzyko nieuzyskania zapłaty w ogóle, bądź w znacznie dłuższym horyzoncie czasowym. Generuje to dodatkowe koszty finansowe, związane z koniecznością uruchamiania przez Spółki z Grupy zewnętrznych źródeł finansowania bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

W IV kwartale 2013 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na poziomie skonsolidowanym uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 50 868 tys. zł. W porównaniu do 37 845 tys. zł w analogicznym okresie 2012 roku przychody ze sprzedaży w bieżącym kwartale wzrosły o 34%. W ujęciu narastającym za dwanaście miesięcy 2013 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 156 959 tys. zł, i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego skonsolidowane przychody ze sprzedaży wzrosły o kwotę 13 023 tys. zł to jest o 19%. Wzrost przychodów to efekt realizacji pozyskanych kontraktów inwestycyjnych oraz poszerzenia Grupy o nowy podmiot zależny. Uzyskane skonsolidowane przychody są również odzwierciedleniem

sytuacji, jaka panuje na rynku świadczonych usług tj. tendencją spadkową ilości realizowanych zadań, w głównej mierze inwestycyjnych i modernizacyjnych, jak również bardzo wysoką konkurencją na rynku. „Rynek nabywcy” powoduje pozyskiwanie zleceń z niską rentownością balansującą na zerowym poziomie.

Koszty działalności operacyjnej Grupy w IV kwartale 2013 roku wyniosły 49 346 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2012 roku, koszty te wzrosły o 10 886 tys. zł. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 153 017 tys. zł i w porównaniu do danych w okresie porównawczym 2012 roku wzrosły o kwotę 21 798 tys. zł, to jest o 17%.

W bieżącym kwartale Grupa Kapitałowa poniosła koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w wysokości 45 544 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 719 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 3 083 tys. zł. W prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa w ramach kosztów ogólnych, odnotowała spadek kosztów sprzedaży o 74% oraz wzrost kosztów zarządu o 21%. Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrosły o 12 357 tys. zł to jest o 37% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 140 523 tys. zł, koszty sprzedaży 2 870 tys. zł oraz koszty zarządu 9 624 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 19% w porównaniu do analogicznych danych roku ubiegłego oraz spadek w ramach kosztów ogólnych Grupy Kapitałowej o kwotę 586 tys. zł, w tym spadek kosztów sprzedaży o 37%, zaś kosztów zarządu wzrost o 13% w porównaniu do danych historycznych.

W ramach kosztów rodzajowych za dwanaście miesięcy 2013 roku Grupa Kapitałowa poniosła nakłady w wysokości 152 399 tys. zł. Koszty rodzajowe są wyższe od kosztów za analogiczny okres 2012 roku o 16%.

Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- wzrost kosztów amortyzacji o 8% związany z poszerzeniem posiadanego majątku trwałego;
- taki sam poziom kosztów zużycia materiałów i energii;
- wzrost kosztów usług obcych o 28%, wynikający z większego zaangażowania Grupy w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 19%, wynikający ze wzrostu poziomu zatrudnienia w Grupie Kapitałowej;
- wzrost kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 8%, wynikający w głównej mierze ze wzrostu ilości pracowników;

- wzrost kosztów opłat i podatków o 23%, wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych związanych m.in. z poszerzeniem majątku trwałego Jednostki Dominującej oraz Spółki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o.;
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 19%.

Skonsolidowany zysk netto wypracowany przez Grupę Kapitałową za dwanaście miesięcy 2013 roku wyniósł 2 409 tys. zł, i jest o 2 664 tys. zł wyższy w porównaniu do -255 tys. zł straty w analogicznym okresie 2012 roku. Skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży za cztery kwartały 2013 roku wyniósł 16 436 tys. zł i jest wyższy o 17% w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie 2012 roku (kwota wzrostu 2 431 tys. zł). Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł 590 tys. zł i jest wyższy o 951 tys. zł w porównaniu do analogicznego wyniku w 2012 roku. Grupa Kapitałowa za dwanaście miesięcy 2013 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 933 tys. zł, podczas gdy wynik (strata) za analogiczny okres roku ubiegłego wyniósł 677 tys. zł. Strata na działalności finansowej wynika ze wzrostu kosztów finansowych, głównie odsetek od kredytów, jak również kosztów pozyskania kredytowania. Skonsolidowany zysk brutto wyniósł 3 599 tys. zł i jest wyższy od straty brutto za cztery kwartały 2012 roku o kwotę 3 712 tys. zł.

Po uwzględnieniu innych całkowitych dochodów w wysokości -1 905 tys. zł, wynikających z różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej oraz zysków i strat aktuarialnych, skonsolidowane całkowite dochody netto w 2013 roku wyniosły 504 tys. zł.

Skonsolidowany zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za cztery kwartały 2013 roku wynosi 2 820 tys. zł, w porównaniu do straty w wysokości -391 tys. zł za analogiczny okres 2012 roku wzrost o 821%. Z kolei całkowite dochody netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej wynoszą po zakończeniu IV kwartału 2013 roku 938 tys. zł, i są wyższe o 155% od danych za analogiczny okres 2012 roku.

Wyniki Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

W IV kwartale 2013 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 14 029 tys. zł. W porównaniu do danych za IV kwartał 2012 roku przychody ze sprzedaży wzrosły o kwotę 1 452 tys. zł, to jest o 12%. W ujęciu narastającym za dwanaście miesięcy 2013 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 50 632 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przychody ze sprzedaży wzrosły o 5 857 tys. zł, to jest o 13%. Wzrost przychodów ze sprzedaży to efekt zakończenia znaczących zadań inwestycyjnych realizowanych dla kontrahentów oraz zafakturowanie I etapu realizacji kontraktu inwestycyjnego w Tychach. Niemniej

wartość pozyskiwanych przychodów ze sprzedaży, jak również osiąganych marży są odzwierciedleniem obecnie panującej sytuacji rynkowej i spadkiem liczby zadań możliwych do pozyskania przez Spółkę, oszczędnościami wprowadzanymi w podmiotach gospodarczych i ograniczaniem wydatków, również inwestycyjnych.

Koszty działalności operacyjnej Jednostki Dominującej w IV kwartale 2013 roku wyniosły 13 473 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2012 roku, koszty spadły o kwotę 698 tys. zł (tj. o 5%). W ujęciu narastającym koszty działalności operacyjnej Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wyniosły 49 776 tys. zł, i w porównaniu do danych historycznych 2012 roku prezentowane koszty wzrosły o kwotę w wysokości 4 065 tys. zł, to jest o 9%.

W IV kwartale 2013 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 12 510 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 224 tys. zł oraz koszty zarządu 739 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 1 181 tys. zł, to jest o 10% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego. W ujęciu narastającym koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 45 968 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 893 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 2 915 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 15% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku poprzedniego (kwota wzrostu 5 831 tys. zł). W ramach kosztów ogólnych Jednostki Dominującej, odnotowano wzrost kosztów zarządu o 4% (tj. o 105 tys. zł), oraz spadek kosztów sprzedaży o 68% (tj. o 1 871 tys. zł). Zmiana wysokości kosztów sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu 2012 roku spowodowana jest ujęciem w 2012 roku dużego odpisu aktualizującego należność.

W ramach kosztów rodzajowych Jednostki Dominującej zanotowano ogólny wzrost kosztów o 7%, wynikający ze zmian w następujących pozycjach kosztów, w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku:

- spadek kosztów amortyzacji o 7%;
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 4%, wynikający z ograniczenia kosztów materiałów bezpośrednio-produkcyjnych i pomocniczych;
- wzrost kosztów usług obcych o 6%, wynikający ze zwiększonego w porównaniu do 2012 roku zaangażowania Spółki w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 20%, wynikający w głównej mierze ze wzrostu wysokości wynagrodzenia zasadniczego pracowników Spółki w związku z przejściem z dniem 1 stycznia i 1 lipca 2013 roku nowych pracowników;

- wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników o 9%, wynikający ze wzrostu podstawy obowiązkowych ubezpieczeń społecznych w związku ze wzrostem płac zasadniczych nowozatrudnionych pracowników;
- wzrost kosztów opłat i podatków o 10% wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych oraz poszerzeniem majątku trwałego Jednostki Dominującej o nieruchomości oraz nieruchomości inwestycyjne;
- spadek pozostałych kosztów rodzajowych o 6% wynikający przede wszystkim z ograniczenia kosztów delegacji służbowych pracowników oraz wydatków na reklamę i kosztów reprezentacyjnych Spółki.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników, w 2013 roku Jednostka Dominująca uzyskała zysk netto w wysokości 1 625 tys. zł, w porównaniu do 450 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2012 roku. Zysk brutto ze sprzedaży po dwunastu miesiącach 2013 roku wyniósł 4 664 tys. zł, i w porównaniu do danych po IV kwartale 2012 roku, wzrósł o 26 tys. zł. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej, po odjęciu od pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, zamknął się zyskiem w wysokości 64 tys. zł. Podsumowując działalność finansową, Spółka uzyskała dodatni wynik na działalności finansowej w wysokości 968 tys. zł. W porównaniu do danych za analogiczny okres 2012 roku, wynik na działalności finansowej jest niższy o 241 tys. zł, to jest o 20%. Przychody finansowe uzyskane za dwanaście miesięcy 2013 roku są niższe od przychodów finansowych uzyskanych w porównawczym okresie 2012 roku, kwota spadku 77 tys. zł. Spadek przychodów finansowych w 2013 roku wynika przede wszystkim z rozliczenia ujemnych różnic kursowych od dywidendy otrzymanej od jednostki zależnej K-Protos a.s. Równocześnie koszty finansowe w 2013 roku są wyższe, wzrost o 164 tys. zł w porównaniu do danych z 2012 roku. Wzrost kosztów finansowych jest efektem wykorzystania kredytów do sfinansowania bieżącej działalności operacyjnej Jednostki Dominującej. Zysk brutto w okresie sprawozdawczym wynosi 1 888 tys. zł, w porównaniu do 373 tys. zł w analogicznym okresie 2012 roku. Pozostałe całkowite dochody za 2013 rok wykazują stratę w wysokości 21 tys. zł, będącą wynikiem rozliczenia zysków i strat aktuarialnych z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze. Podsumowując, całkowite dochody netto za 2013 rok wynoszą 1 604 tys. zł, w porównaniu do 450 tys. zł w 2012 roku.

Uzyskany wynik finansowy Jednostki Dominującej, jest konsekwencją spadku marż na świadczonych usługach, znacznie mniejszą ilością zadań inwestycyjnych realizowanych dla kontrahentów, jak również niższą ich rentownością. Dyktowane jest to wzmożoną konkurencyjnością na rynku usług oraz ograniczoną liczbą ogłaszanych przetargów. Dodatkowym znaczącym ograniczeniem jest kondycja finansowa podmiotów gospodarczych. Spółka, wobec narastających

zatorów płatniczych, dokładnie weryfikuje możliwości sfinansowania przez kontrahentów zawierane kontrakty, starając się ograniczyć ryzyko nieotrzymania wynagrodzenia za wykonane usługi. Powoduje to dodatkowe zawężenie odbiorców usług oraz naraża Spółkę na dodatkowe koszty związane z obsługą przeterminowanych płatności. Równocześnie wprowadzane w Spółce działania dyscyplinujące, poprawiają efektywność wykonywanych zadań, zwiększając marże realizowane na poszczególnych szczeblach wyniku finansowego.

Spółka systematycznie realizuje założone cele związane ze zwiększeniem zasięgu działania w kraju, sukcesywnie pozyskując nowych klientów, a także zacieśnia współpracę z dotychczas pozyskanymi klientami. Niemniej jednak sytuacja makroekonomiczna kraju, tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw oraz panująca na obszarze działania Emitenta duża konkurencja miały istotne znaczenia na osiągnięte przez Spółkę wyniki w IV kwartale 2013 r. „Rynek zlecniodawcy” wymusza na Spółce konieczność dostosowania oferty cenowej do oczekiwań klientów oraz uwarunkowań panujących na rynku, a w konsekwencji notowanie niższego wyniku brutto i marży brutto na świadczonych usługach. Spółka, chcąc sprostać wymaganiom rynkowym, wydłuża również terminy płatności oraz rezygnuje z etapowego rozliczania realizowanych prac. Powoduje to wzrost kosztów finansowych obsługi płatniczej zobowiązań wynikających z realizacji zadań produkcyjnych.

W chwili obecnej działania Jednostki Dominującej zmierzają do dalszej dywersyfikacji źródeł przychodów poprzez zwiększanie ilości klientów i zleceń z rynku zewnętrznego, w tym również w ramach pozyskiwania i realizacji zadań inwestycyjnych. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej, realizacja takiej strategii pozwoli w przyszłości na realizację wyższych marż na zleceniach i poprawę wskaźników rentowności Jednostki Dominującej, przy równoczesnym realizowaniu umów wieloletnich z zakresu utrzymania ruchu. Prowadzone działania znajdują już odzwierciedlenie w strukturze uzyskiwanych przez Jednostkę Dominującą przychodów ze sprzedaży, które wykazują znaczącą dywersyfikację źródeł pozyskiwania przychodów. Dodatkowo zawarte w grudniu 2013 roku kontrakty na zadania inwestycyjne zabezpieczają portfel zamówień Spółki i pozwalają na efektywniejsze funkcjonowanie Spółki. Zarząd Jednostki Dominującej kładzie również nacisk na poszukiwanie i wdrażanie możliwych oszczędności w kosztach stałych funkcjonowania Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. i ograniczenie zbędnych wydatków finansowych nieprzynoszących wymiernych korzyści ekonomicznych. Pozwala to na efektywniejsze wykorzystanie posiadanych zasobów Jednostki Dominującej, zarówno majątkowych, jak i kadrowych, a co za tym idzie znaczące ograniczenie wykorzystania usług podwykonawców w realizacji zleceń, jak również ograniczanie kosztów materiałów bezpośrednio-produkcyjnych.

Jednostka Dominująca znajduje się w dobrej kondycji finansowej. Wskaźnik ogólnego zadłużenia za dwanaście miesięcy 2013 roku ukształtował się na poziomie 0,20, a w analogicznym okresie roku ubiegłego wskaźnik ten wynosił 0,19. Jednostka Dominująca na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i nie posiada w strukturze wiekowej zobowiązań przeterminowanych. Również zobowiązania wynikające z zawartych umów kredytowych regulowane są w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów. Wskaźniki płynności kształtują się na następujących poziomach: wskaźnik bieżącej płynności 1,97 oraz wskaźnik szybkiej płynności 1,58.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.

W IV kwartale 2013 roku Spółka osiągnęła wzrost przychodów ze sprzedaży o 82,3 % z kwoty 10 533,5 tys. zł w IV kwartale 2012 r. do kwoty 19 201,8 tys. zł. O 1 363,8 tys. zł zmniejszyły się przychody z usług utrzymania ruchu po przejściu pracowników Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o. do ArcelorMittal Poland S.A.. Pozostałe przychody zmniejszyły się o 1 039,6 tys. zł. Zwiększyły się natomiast przychody ze sprzedaży usług energetycznych o 5 295,8 i elektrycznych o 5 777,9 tys. zł.

A zatem:

- W IV kwartale przychody ze sprzedaży usług w zakresie przeglądów, remontów i konserwacji maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych, badania sprzętu dielektrycznego, legalizacji osprzętu elektrycznego, zwiększyły się o 5 777,9. zł, przy równoczesnym zwiększeniu kosztów o 5 218,1 tys. zł.
- Przychody z tytułu przeglądów, remontów i konserwacji maszyn i urządzeń energetycznych, sieci ciepłych, sieci wodnych, instalacji gazowych oraz stacji redukcyjnych i mieszankowych, instalacji sprężonego powietrza oraz osprzętu do wymienionych instalacji zwiększyły się w IV kwartale 2013 roku o 139,9 % przy jednoczesnym wzroście kosztów tych usług o 151,1 %.
- W IV kwartale 2013 roku przychody z tytułu technicznego utrzymania ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych spadły o 36,2 % i wyniosły 2 406,9 tys. zł. Udział tych usług w sprzedaży ogółem zmniejszył się z 35,8 % w IV kwartale 2012 r. do 12,5 % w IV kwartale 2013 r.
- W okresie IV kwartału 2013 r. poziom sprzedaży z tytułu pozostałych usług spadł do kwoty 994,0 tys. zł przy kosztach sięgających kwoty 946,1 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2013 roku wyniosły 17 830,0 tys. zł w tym koszty ogólnego zarządu 362,6 tys. zł i koszty sprzedaży 193,8 tys. zł. Ten poziom kosztów działalności operacyjnej to znaczący wzrost w stosunku do analogicznego kwartału roku 2012 gdzie wynosił on 10 775,4 tys. zł w tym koszty ogólnego zarządu 172,4 tys. zł i koszty sprzedaży 130,2 tys. zł. Wysokie koszty operacyjne w IV kwartale 2013 r. związane były ze wspomnianymi remontami na rzecz AMP S.A. Niskie kwoty kosztów Zarządu i kosztów sprzedaży w IV kwartale 2012 r. wynikały z rozwiązania rezerw na nagrody jubileuszowe, które miały być zlikwidowane w związku z wejściem w życie nowego Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy.

W ramach kosztów rodzajowych Spółki zanotowano następujące znaczące zmiany w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego:

- spadek kosztów amortyzacji o 25,1 %,
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 75,3 %
- wzrost kosztów usług obcych o 53,2 %,
- koszty wynagrodzeń spadły o 12,9 %. Powodem spadku wynagrodzeń z tytułu umów o pracę było zmniejszenie zatrudnienia oraz spadek płacy średniej. O 17,9 % zmniejszyły się koszty na ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników,
- spadek pozostałych kosztów o 31,1 %.

Zysk netto w IV kwartale 2013 r. wyniósł 678,2 tys. zł. W analogicznym okresie 2012 r. Spółka zanotowała stratę w wysokości 362,2 tys. zł. Aktualnie Zarząd działa w kierunku zwiększenia przychodów ze wszystkich segmentów działalności oraz ograniczania wszelkich zbędnych wydatków.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki K-PROTOS a.s.

Narastająco na koniec IV kwartału 2013 Spółka odnotowała przychody na poziomie 49,3 mln zł, w porównaniu do 38,3 mln zł w analogicznym okresie 2012 r. W samym IV kwartale 2013 roku przychody wyniosły 13,1 mln zł (13,6 mln zł w IV kwartale 2012 roku). Odnotowano zysk narastająco netto w wysokości 1,8 mln zł w porównaniu do 1,0 mln zł na koniec analogicznego okresu 2012 roku. W IV kwartale 2013 zysk netto wyniósł 211 tys. zł (32 tys. zł w IV kwartale 2012 roku). Wynik końcowy jest rezultatem wzrostu przychodów oraz wzrostu efektywności gospodarowania, ograniczeniu wybranych kosztów zmiennych; głównie wynagrodzeń w części premii i bonusów, usług obcych, kosztów zarządu (delegacje, premie) oraz kosztów

finansowych. Przy wzroście przychodów o 45% spółka wypracowała zysk większy o 100% w stosunku do poprzedniego okresu.

Osiągnięte przez Spółkę przychody w IV kwartale 2013 roku są wynikiem realizacji kontraktów oraz wygranych postępowań przetargowych, jak również z tytułu wykonywania stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami.

Porównując pozycje rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2013 do 2012 trzeba zwrócić uwagę na poniższe elementy gospodarowania spółki:

- spółka odnotowała spadek przychodów o 45%, było to wynikiem podpisania nowych kontraktów na remonty bieżące oraz usługi inwestycyjne,
- Istotnie rośnie (o 25%) amortyzacja, z powodu wzrostu wartości środków trwałych w porównywalnych okresach (przyjęcie nowych środków trwałych nastąpiło w grudniu i wzrost amortyzacji z tego tytułu jest nieznaczny),
- zwiększyło się zużycie materiałów i energii – o około 5%. Jest to spowodowane z jednej strony wzrostem sprzedaży oraz stale rosnącymi cenami energii i ciepła,
- Znacznie zwiększono zakres rzeczowy oraz wartościowy usług obcych – wynika to z charakteru realizowanych kontraktów, Spółka w większym stopniu realizowała kontrakty w systemie generalnego wykonawcy, w oparciu o poddostawców,
- O 4% wzrósł fundusz wynagrodzeń oraz świadczeń socjalnych, co jest naturalne przy takim wzroście sprzedaży.

Spółka nie odnotowała zdarzeń o nietypowym charakterze. Na wyniki gospodarcze największy wpływ ma poziom uzyskiwanych przychodów. Specyfika prowadzenia działalności w sektorze utrzymania ruchu implikuje określony poziom kosztów stałych (najem pomieszczeń, koszty energii i ogrzewania, koszty osobowe). Poziom przychodów w tym segmencie porównaniu do 2012 roku był większy z powodu realizowanych na dużą skalę remontów cyklicznych i obsługi postojów technologicznych.

Spółka prowadzi działania mające na celu zmniejszenie obciążeń finansowych, np. poprzez ograniczenia korzystania z kredytu w rachunku bieżącym. Początkowo w 2013 zadłużenie wzrosło z powodu konieczności finansowania długoterminowych kontraktów, jednak na koniec roku praktycznie spadło do zera. Co prawda K-Protos a.s. wykazał 2,1 mln zł kredytu obrotowego, ale w tym samym czasie stan konta bieżącego wynosił 2,3 mln zł. Spółka z powodzeniem kontynuuje działalność w sektorze utrzymania ruchu w branży elektrycznej, pozyskała także nowe sektory utrzymania ruchu w branży mechanicznej. Reasumując IV kwartał 2013 roku spółka uznaje za optymalny, z punktu widzenia założonych planów oraz możliwości ich realizacji.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki MD-proeco Sp. z o.o.

Wyniki finansowe MD-proeco Sp. z o.o. osiągnięte w IV kwartale 2013 roku są odzwierciedleniem sytuacji powstałej na skutek zmiany przedmiotu działalności Spółki Infrastruktura Kapuściska S.A. (dawniej Zakłady Chemiczne Zachem S.A.) poprzez zaniechanie dalszego prowadzenia działalności polegającej na produkcji chemikaliów organicznych i nieorganicznych, od której praca instalacji hydrolizy oraz instalacji do chemiczno-termicznego przekształcania odpadów należących do Spółki MD-proeco była w znaczący sposób uzależniona. W związku z w/w decyzją dalsze funkcjonowanie instalacji MD-proeco wymagało istotnej zmiany, a co za tym idzie niezbędnych nakładów finansowych na inwestycje polegające na przystosowaniu instalacji do niezależnego funkcjonowania.

Skutkiem wskazanych wyżej czynników jest strata brutto narastająco za 12 miesięcy 2013 roku w wysokości 702 tys. zł oraz zysk brutto za bieżący kwartał w wysokości 62 tys. zł. W analogicznym okresie ubiegłego roku Spółka poniosła stratę brutto za IV kwartał w wysokości 872 tys. zł, zaś narastająco za 12 miesięcy 2012 roku Spółka odnotowała stratę brutto na poziomie 355 tys. zł. W porównaniu do danych za rok ubiegły przychody ze sprzedaży za IV kwartał 2013 roku spadły o 57% tj. z kwoty 1.927 tys. zł do kwoty 829 tys. zł, natomiast narastająco za 12 miesięcy przychody ze sprzedaży wyniosły 2.710 tys. zł i są niższe od roku poprzedniego o 5.077 tys. zł. Konsekwencją spadku przychodów ze sprzedaży jest również spadek kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 57%. Koszty te za IV kwartał br. wyniosły 653 tys. zł, zaś narastająco za 12 miesięcy 2.640 tys. zł.

Na kosztach zarządu w IV kwartale 2013 r. w porównaniu do IV kwartału 2012 roku odnotowano wzrost o 13 tys. zł, i o tyle samo nastąpił wzrost kosztów zarządu narastająco za 12 miesięcy z kwoty 650 tys. uzyskanej w roku 2012 do kwoty 663 tys. zł w roku 2013.

W ramach kosztów rodzajowych zanotowano ogólny spadek kosztów o 51%, wynikający głównie z zaprzestania prowadzenia działalności w obszarze odzysku TDA, brak przychodów w tym segmencie spowodował spadek prawie we wszystkich pozycjach kosztów rodzajowych i tak w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku:

- koszty amortyzacji spadły o 61%,
- koszty zużycia materiałów i energii spadły o 49%,
- koszty usług obcych spadły o 76%,
- koszty wynagrodzeń spadły o 33%,
- koszty ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników spadły o 46%,

- koszty opłat i podatków wzrosły o 20% wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatku od nieruchomości w związku z poszerzeniem majątku trwałego o nieruchomości;
- pozostałe koszty rodzajowe wzrosły o 199%; wzrost tych kosztów wynika przede wszystkim z dokonanych wypłat wynagrodzeń Członkom Rady Nadzorczej (w analogicznym okresie Spółka nie ponosiła takich kosztów) oraz wzrostu kosztów ubezpieczenia wynikającymi z poszerzenia majątku Spółki.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników, w 2013 roku Spółka MD-proeco Sp. z o.o. uzyskała za IV kwartał 2013 ujemny wynik finansowy netto w wysokości 102 tys. zł, w porównaniu do straty w wysokości 278 tys. zł w analogicznym okresie 2012 roku. Narastająco za 12 miesięcy tego roku Spółka odnotowała stratę netto w wysokości 981 tys. zł w porównaniu do zysku w wysokości 240 tys. zł za analogiczny okres ubiegłego roku. Podsumowując działalność finansową, Spółka uzyskała dodatni wynik na działalności finansowej w wysokości 47 tys. zł za IV kwartał 2013 roku, zaś za 12 miesięcy br. strata na działalności finansowej wyniosła 60 tys. zł. Analogiczny okres 2012 roku, przedstawiał stratę na działalności finansowej za IV kwartał w wysokości 19 tys. zł, zaś narastająco za 12 miesięcy 2012 roku strata na działalności finansowej wyniosła 308 tys. zł. Uzyskany dodatni wynik na działalności finansowej w IV kwartale 2013 roku jest efektem otrzymania kwoty 81 tys. zł tytułem odsetek od nieterminowego regulowania należności. Spadek kosztów finansowych w 2013 roku w porównaniu do danych z 2012 roku jest efektem spłaty jednego z zaciągniętych kredytów inwestycyjnych. Strata brutto w okresie sprawozdawczym wynosi 702 tys. zł, w analogicznym okresie roku ubiegłego Spółka strata wyniosła 355 tys. zł.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.

W IV kwartale 2013 roku w Spółce ZBACH Sp. z o.o. nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe. Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w IV kwartale 2013 roku są odzwierciedleniem sytuacji panującej na rynku inwestycyjnym w branży, w której działa Spółka. Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji oraz bardzo niską marżę. Spółka ZBACH w IV kwartale 2013 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży niższy o 50,8% od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Niewykonanie założonego planu sprzedaży w IV kwartale 2013 roku spowodowało odnotowanie straty brutto ze sprzedaży w kwocie 241 tys. zł.

Łączna wartość przychodu ogółem, który Spółka osiągnęła w IV kwartale 2013 roku wynosi: 6 196,0 tys. zł, wobec 12 020,0 tys. zł, analogicznie w IV kwartale 2012 roku. Wynik finansowy – strata brutto przed opodatkowaniem wyniosła: 880,0 tys. zł, wobec osiągniętego zysku 360,0 tys. zł, analogicznie w IV kwartale 2012 roku. Wartość kosztów uzyskania przychodów ogółem w IV kwartale 2013 roku ukształtowała się na poziomie 7 076,0 tys. zł, wobec 11 660,0 tys. zł, analogicznie w IV kwartale 2012 roku.

Wyniki ekonomiczno-finansowe osiągnięte przez Spółkę w IV kwartale 2013 roku w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nie są zadawalające. Ze względu na duży udział kosztów usług obcych w generowanym przychodzie wynikający ze specyfiki i charakteru realizowanych kontraktów, w których występują usługi wykraczające poza możliwości produkcyjne i wykonawcze Spółki oraz niewykonanie założonego planu sprzedaży, wynik finansowy osiągnięty przez Spółkę w IV kwartale 2013 roku odbiega od wyniku planowanego.

22. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIWILEJOWANE

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie wypłacała, ani nie deklarowała wypłaty dywidendy.

Zadeklarowana i wypłacona dywidenda

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
(niebadany)		
PLN		PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	1 500 600,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą	0,00	0,01
Ilość akcji zwykłych	200 060 000,00	200 060 000,00
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0,00	0,00

Jednostki zależne: Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., MD-proeco Sp. z o.o. oraz ZBACH Sp. z o.o. w prezentowanym okresie nie wypłaciły dywidendy ani też nie deklarowały jej wypłaty. Jednostka zależna K-Protos a.s., zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, zadeklarowała wypłatę dywidendy dla Jednostki Dominującej z zysku za 2012 rok w wysokości 6 mln CZK w czerwcu 2013 roku, po przewalutowaniu około 1 mln PLN. Dywidenda została wypłacona w listopadzie i grudniu 2013 roku.

23. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY W PREZENTOWANYM OKRESIE

Zjawisko cykliczności jak również sezonowości nie dotyczy Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

24. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

W IV kwartale 2013 roku Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie dokonał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

25. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

W dniu 5 lutego 2014 roku Spółka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. zawarła aneks nr 2, przedłużający okres obowiązywania umowy o kredyt krótkoterminowy odnawialny, zawartej z DZ Bank Polska S.A. na okres do 30 czerwca 2014 roku. Kwota przyznanego kredytu uległa zredukowaniu z 2,2 mln zł do 1,7 mln zł, pozostałe warunki nie uległy zmianie.

Dodatkowo w dniu 3 lutego 2014 roku Jednostka Dominująca podpisała aneks techniczny z Bankiem Zachodnim WBKK S.A. przedłużający okres spłaty kredytu do 7 maja 2014 roku.

Emitent udzielił w dniu 17 stycznia 2014 roku gwarancji należytego wykonania kontraktu Synthos DWORY 7 Sp. z o. o. Sp. J. na okres do 30 grudnia 2015 roku. Kwota udzielonej gwarancji wynosi 3.885.000,00 zł.

W dniu 24 lutego 2014 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. udzieliła ubezpieczeniowej gwarancji zwrotu zaliczki Spółce Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. Jawna, w wysokości 9,56 mln zł, z terminem obowiązywania od dnia 24 lutego 2014 do dnia 30 listopada 2015 roku. Gwarancja została udzielona zgodnie z zapisami umowy dla zadania: Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin z kotła Nr 9 w Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. Jawna.

Równocześnie w tym samym dniu została podpisana z PZU S.A. umowa zlecenia udzielenia gwarancji ubezpieczeniowej, w ramach której, wyżej przedstawiona gwarancja została udzielona. Zabezpieczeniem umowy jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową na kwotę 9,56 mln zł, zastaw rejestrowy na pojazdach o łącznej wartości 0,24 mln zł oraz przewłaszczenie środków trwałych w łącznej wartości 0,65 mln zł. Umowa obowiązuje do dnia 30 listopada 2015 roku.

W dniu 2 stycznia 2014 roku Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. zawarła umowę z ING BŚK S.A. z siedzibą w Katowicach o udzielenie kredytu obrotowego w wysokości 3 000,0 tys. zł,- na okres od dnia 02.01.2014 roku do 29.07.2014 roku. Kredyt obrotowy zostanie przeznaczony na finansowanie i refinansowanie zakupu materiałów związanych z realizacją kontraktu zawartego z ZARMEN Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Kredyt oprocentowany będzie wg zmiennej stopy procentowej ustalonej przez Bank w oparciu o stawkę WIBOR dla jednomiesięcznych depozytów międzybankowych powiększonej o marżę w wysokości 1,2 punktów procentowych w stosunku rocznym.

W styczniu 2014 Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. wygrała przetarg na „Odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów medycznych i innych odpadów” ogłoszony przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Uniwersytecki nr 2 im. Dr Jana Biziela w Bydgoszczy, do którego przystąpiła na podstawie umowy konsorcjum podpisanej ze Spółką Remondis Medison Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej.

26. INFORMACJĘ DOTYCZĄCĄ ZMIAN ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW WARUNKOWYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Podmiot Dominujący posiadał następujące należności oraz zobowiązania warunkowe:

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		(niebadany)	
		tys. PLN	tys. PLN
1. Należności warunkowe		5 403	7 439
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		4 856	4 856
A. należności wekslowe		4 856	4 856
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		546	2 582
A. należności wekslowe		387	2 248
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe		45	163
C. uzyskane gwarancje bankowe		114	172
2. Zobowiązania warunkowe		13 626	17 633
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		375	375
A. zobowiązania wekslowe		375	375
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		13 251	17 258
A. zobowiązania wekslowe		3 327	5 085
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe		3 252	5 085
C. udzielone gwarancje bankowe		60	380
D. blokada środków finansowych		30	126
E. udzielone poręczenia		2 600	2 600
F. udzielone gwarancje korporacyjne		3 982	3 982
Pozycje pozabilansowe razem:		19 029	25 072

Wartości pozycji warunkowych ustalone zostały na podstawie szacunków.

Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 posiada należności i zobowiązania pozabilansowe zobrazowane w poniższej tabeli:

		stan na dzień	
		31.12.2013	31 grudzień 2012
		(niebadany)	
		tys. PLN	tys. PLN
1. Należności warunkowe		23	77
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	70
<i>A. należności wekslowe</i>		<i>0</i>	<i>70</i>
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		23	6
<i>A. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</i>		<i>6</i>	<i>6</i>
<i>B. uzyskane gwarancje bankowe</i>		<i>16</i>	<i>0</i>
2. Zobowiązania warunkowe		1 888	796
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		1 888	796
<i>A. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>		<i>0</i>	<i>121</i>
<i>B. udzielone gwarancje bankowe</i>		<i>1 888</i>	<i>675</i>
Pozycje pozabilansowe razem:		1 911	873

K-PROTOS a.s. na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada należności i zobowiązania pozabilansowe zobrazowane w poniższej tabeli:

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		(niebadany)	
		w tys. PLN	w tys. PLN
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		345	521
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		345	521
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>		<i>0</i>	<i>332</i>
<i>B. udzielone gwarancje bankowe</i>		<i>345</i>	<i>189</i>
Pozycje pozabilansowe razem:		345	521

MD-proeco Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 roku posiada zobowiązanie pozabilansowe w postaci weksli in blanco stanowiących zabezpieczenie otrzymanych od Banku Ochrony Środowiska kredyty inwestycyjnego w wysokości 1 mln zł oraz kredytu obrotowego w rachunku bieżącym w wysokości 250 tys. zł. Dodatkowo Spółka wystawiła weksel tytułem zabezpieczenia udzielonej przez Jednostkę Dominującą CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Spółce pożyczki w wysokości 300 tys. zł.

Jednostka Zależna posiada również zobowiązanie w wysokości 200 tys. zł wobec Toruńskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. z tytułu udzielonego Spółce na rzecz Banku Ochrony Środowiska poręczenia spłaty udzielonego przez Bank Ochrony Środowiska kredytu.

ZBACH Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 posiada należności i zobowiązania pozabilansowe zobrazowane w poniższej tabeli:

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		(niebadany)	
		tys. PLN	tys. PLN
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		2 052	3 112
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		2 052	3 112
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>		<i>810</i>	<i>984</i>
<i>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>		<i>817</i>	<i>835</i>
<i>C. udzielone gwarancje bankowe</i>		<i>425</i>	<i>1 293</i>
Pozycje pozabilansowe razem:		2 052	3 112

27. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarządy Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie przekazywały do publicznej wiadomości żadnych prognoz wyników finansowych.

28. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE:

- POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ, KTÓRYCH WARTOŚĆ STANOWI, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH SPÓŁKI, Z OKREŚLENIEM: PRZEDMIOTU POSTĘPOWANIA, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA, STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA ORAZ STANOWISKA CHEMOSERVIS-DWORY S.A.,
- DWU LUB WIĘCEJ POSTĘPOWAŃ DOTYCZĄCYCH ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI, KTÓRYCH ŁĄCZNA WARTOŚĆ STANOWI ODPOWIEDNIO, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH CHEMOSERVIS-DWORY S.A., Z OKREŚLENIEM ŁĄCZNEJ WARTOŚCI POSTĘPOWAŃ ODRĘBNI W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ ORAZ WIERZYTELNOŚCI WRAZ ZE STANOWISKIEM CHEMOSERVIS-DWORY S.A. W TEJ SPRAWIE ORAZ, W ODNIESIENIU DO NAJWIĘKSZYCH POSTĘPOWAŃ W GRUPIE ZOBOWIĄZAŃ I GRUPIE WIERZYTELNOŚCI, ZE WSKAZANIEM ICH PRZEDMIOTU, WARTOŚCI PRZEDMIOTU SPORU, DATY WSZCZĘCIA POSTĘPOWANIA ORAZ STRON WSZCZĘTEGO POSTĘPOWANIA,

W IV kwartale 2013 roku nie toczyły się postępowania, z powództwa czy też przeciwko Spółce CHEMOSERVIS-DWORY S.A., przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

Na dzień przekazania raportu, jednostki zależne Spółki: Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., K-PROTOS a.s., MD-proeco Sp. z o.o. oraz Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. również nie mogły wskazać żadnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowań arbitrażowych oraz organami administracji publicznej, przekraczających kryterium 10% kapitałów własnych Emitenta.

29. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZENI SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIZ RYNKOWE

W prezentowanym niniejszym raporcie okresie, w Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie doszło do żadnych określonych w powyższym punkcie transakcji.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zaprezentowane w pkt. 17 niniejszego raportu.

30. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Spółka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w IV kwartale 2013 roku nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki, jak również nie udzieliła gwarancji łącznie jednemu podmiotowi o wartości przekraczającej co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w dniu 3 stycznia 2014 roku udzieliła gwarancji należytego wykonania kontraktu dla Synthos DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. dla zadania „Dostosowanie estakady pomiędzy CMB a SSBR dla potrzeb instalacji SSBR. Wysokość udzielonej gwarancji wynosi 263.000,00 zł, zaś termin obowiązywania został wyznaczony do dnia 30 kwietnia 2014 roku.

W dniu 17 stycznia 2014 roku Emitent udzielił gwarancji należytego wykonania kontraktu Firmie Synthos DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. w wysokości 3.885.000,00 zł na zadanie „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin z kotła nr 9”. Gwarancja będzie ważna do 30 grudnia 2015 roku.

Dodatkowo Spółka Dominująca udzieliła gwarancji należytego wykonania kontraktu Polskim Młynom S.A. na kwotę 108.032,62 zł. Łączna kwota gwarancji udzielona Polskim Młynom S.A. na dzień publikacji raportu wynosi 708.032,62 zł.

Dnia 5 lutego 2013 roku, został aneksem nr 3 przedłużony do 30 czerwca 2014 roku okres obowiązywania kredytu obrotowego udzielonego Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. przez DZ Bank Polska S.A., tym samym został przedłużony okres obowiązywania umowy poręczenia spłaty kredytu przez Jednostkę Dominującą CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. Kwota udzielonego poręczenia wynosi 2,6 mln zł.

Dnia 24 lutego 2014 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A., realizując postanowienia umowy na „Budowę instalacji odsiarczania i odazotowania spalin z kotła Nr 9 dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. Jawna, udzieliła ubezpieczeniowej gwarancji zwrotu zaliczki na kwotę 9 557 100,00 zł, stanowiącej 20% wartości kontraktu brutto. Gwarancja obowiązuje od dnia 24 lutego 2014 roku do dnia 30 listopada 2015 roku.

Spółki Zależne: ZE ZEN Sp. z o.o., K-PROTOS a.s., MD-proeco Sp. z o.o. oraz ZBACH Sp. z o.o. nie udzieliły poręczeń kredytu lub pożyczki, ani też nie udzieliły gwarancji łącznie jednemu podmiotowi o wartości przekraczającej co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

31. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ CHEMOSERVIS-DWORY

Z uwagi na wzrastającą konkurencję, Spółki Grupy CHEMOSERVIS-DWORY starają się osiągnąć rozwój poprzez wykorzystanie możliwości, jakie dają dotychczas obsługiwane rynki oraz odbiorcy. Z drugiej strony, zgodnie z założoną strategią, Grupa CHEMOSERVIS-DWORY nadal kontynuuje działania polegające na poszerzaniu obszaru działalności o nowe rynki poprzez wchodzenie w korzystne obszary. Podobnie podmioty zależne, prowadząc szeroką akcję informacyjną w zakresie swojej działalności celem wejścia w nowe obszary, przygotowują i składają oferty dla zadań remontowych i inwestycyjnych.

32. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału istotne znaczenie będą miały wyniki osiągnięte przez Jednostkę Dominującą oraz Spółki Zależne. Szczególne znaczenie będą miały wyniki osiągnięte przez nabytą w III kwartale 2013 roku Spółkę Zależną ZBACH Sp. z o.o. Emitent posiada 66,67% udziału w kapitale zakładowym Spółki ZBACH Sp. z o.o., jak również zmiana modelu biznesowego w Spółce Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. oraz zgodna z harmonogramem realizacja przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. kontraktów na zadania inwestycyjne.

Jednostka Dominująca w dniu 24 grudnia 2013 roku podpisała z Synthos DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J. umowę, której przedmiotem jest „Budowa instalacji odsiarczania i odazotowania spalin z kotła nr 9”. Termin realizacji umowy wyznaczono do 30 listopada 2015 roku, zaś wynagrodzenie ustalono na poziomie 38,85 mln zł netto. W ramach powyższej umowy Spółka udzieliła ubezpieczeniowych gwarancji należytego wykonania umowy oraz gwarancji zwrotu zaliczki.

Drugim ważnym kontraktem, który Emitent podpisał, jest umowa z Bioagra-Oil S.A. w Tychach na wykonanie robót i dostaw mających na celu budowę parku zbiorników oleju i bioestrów wraz z niezbędnym orurowaniem, rurociągami technologicznymi, opomiarowaniem, sterowaniem i odbiorami oraz włączeniem zbiorników do istniejącej infrastruktury Zakładu za wynagrodzeniem w wysokości 11,58 mln zł. Termin realizacji zadania określono do dnia 30 czerwca 2015 roku.

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w dniu 5 lutego 2014 roku przedłużyła aneksem umowę kredytową z DZ Bank Polska S.A., na sfinansowanie bieżącej działalności operacyjnej, na okres do dnia 30 czerwca 2014 roku. Wysokość przyznanego limitu kredytowego uległa obniżeniu do 1,7 mln zł.

Dodatkowo Jednostka Dominująca podpisała w dniu 3 lutego 2014 roku aneks techniczny do umowy kredytowej z Bankiem Zachodnim WBK S.A. Termin spłaty kredytu wyznaczono na dzień 7 maja 2014 r. Wysokość przyznanego limitu nie uległa zmianie.

W dniu 16 stycznia 2014 roku w Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. został zarejestrowany dokument Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy w rejestrze układów. Z tym dniem obowiązują w Spółce nowe zapisy dotyczące zasad wynagradzania pracowników ZE ZEN Sp. z o.o. W nowym systemie wynagradzania pracodawca zamierza zrezygnować ze wszystkich składników wynagrodzenia, które dotychczas przysługiwały pracownikom, ale nie wynikały z indywidualnej lub grupowej wydajności pracy, a zatem nie były zależne od osiągniętych parametrów ekonomicznej oceny efektów pracy.

Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. od początku października 2013 rozpoczęła proces przyjmowania do unieszkodliwiania odpady medyczne. Dostawcą jest spółka EKO-TOP z Rzeszowa (właścicielem spółki jest REMONDIS Medison), a odpady pochodzą z kontraktów podpisanych przed rozpoczęciem współpracy. W dniu 30 września 2013 roku została podpisana umowa, na mocy której Spółka MD-proeco Sp. z o.o. przejęła od Infrastruktury Kapuściska S.A. system grzewczy, przy pomocy którego sprzedaje ciepło wytwarzane na instalacji unieszkodliwiania odpadów.

AUTORYZACJA CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2013 roku, został autoryzowany przez **Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.** w jej siedzibie, w dniu 27 lutego 2014 roku.

.....

Wojciech Mazur

(Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny)

.....

Mariusz Wandor

(Członek Zarządu – Dyrektor ds. Produkcji)

Oświęcim, 27 luty 2014 roku.

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

ul. Chemików 1, Oświęcim 32-600, POLSKA
tel. +48 33 480 20 00, fax +48 33 444 60 59
www.chemoservis.pl, sekretariat@chemoservis.pl



al. Józefa Piłsudskiego 92, Dąbrowa Górnicza 41-308, POLSKA
tel. +48 32 720 42 01, fax +48 32 720 42 40
www.zezen.pl, zen@zezen.pl



o. Wichterleho 810, Kralupy nad Vltavou 278 01, REPUBLIKA CZESKA
tel. +420 315 712 435, fax +420 315 713 841
www.k-protos.cz, k-protos@k-protos.cz



ul. Wojska Polskiego 65, 85-825 Bydgoszcz, POLSKA
tel. +48 52 374 75 90, fax +48 52 374 73 48
www.mdproeco.pl, sekretariat@mdproeco.pl



ul. Kwiatkowskiego 8, 33-101 Tarnów, POLSKA
tel. +48 14 688 66 00, fax +48 14 688 66 05
www.zbach.tarnow.pl, sekretariat@zbach.tarnow.pl