

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2013 R.
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

SPIS TREŚCI

	Strona
OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Dane ogólne	14
2. Oświadczenie o zgodności	16
3. Stosowane zasady rachunkowości	18
4. Przychody ze sprzedaży	29
5. Segmenty działalności	30
6. Koszty restrukturyzacji	31
7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	31
8. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej	31
9. Podstawowe pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	32
10. Podstawowe pozycje z przepływów pieniężnych	33
11. Prezentacja wartości księgowej i zysku (straty) netto na jedną akcję	33
12. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	34
13. Wskaźnik EBITDA	34
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY	35
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	35
Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna)	35
Nota 2 Koszty według rodzaju	36
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	36
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	37
Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	37
Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek	38
Nota 5c Inne przychody finansowe	38
Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek	39
Nota 6b Inne koszty finansowe	39
Nota 7a Podatek dochodowy bieżący	40
Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	40
Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty	41
Nota 8 Informacja o proponowanym podziale zysku za rok bieżący	41
Nota 9 Podział zysku za rok 2012 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego	41
Nota 10 Zysk netto przypadający na jedną akcję	41
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	43
Nota 11a Rzeczowe aktywa trwałe	43
Nota 11b.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	44
Nota 11b.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	45
Nota 11c Środki trwałe bilansowe (struktura własności)	46
Nota 12a Wartości niematerialne	46
Nota 12b.1 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013	46
Nota 12b.2 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2012 do 31.12.2012	47
Nota 12c Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	47
Nota 13a Inwestycje w jednostkach zależnych	47

Nota 13b	Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	48
Nota 13c	Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)	48
Nota 13d	Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)	49
Nota 13e	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 31.12.2013	49
Nota 13f	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	50
Nota 14a	Inwestycje w pozostałych jednostkach	51
Nota 14b	Inwestycje w pozostałych jednostkach (struktura walutowa)	52
Nota 14c	Zmiana stanu inwestycji w pozostałych jednostkach (wg grup rodzajowych)	52
Nota 14d	Inwestycje w pozostałych jednostkach (wg zbywalności)	53
Nota 14e	Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach stan na dzień 31.12.2013	53
Nota 15a	Pozostałe inwestycje długoterminowe	53
Nota 15b	Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)	54
Nota 15c	Pozostałe inwestycje długoterminowe (wg zbywalności)	54
Nota 16	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55
Nota 17a	Zapasy	56
Nota 17b	Odpisy aktualizujące zapasy	57
Nota 18a	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	57
Nota 18b	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	58
Nota 18c	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	58
Nota 18d	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)	58
Nota 18e	Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	59
Nota 18f	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie	59
Nota 18g	Odpisy aktualizujące należności	59
Nota 18h	Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	59
Nota 19a	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	60
Nota 19b	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)	60
Nota 20a	Inne aktywa obrotowe	60
Nota 20b	Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)	61
Nota 21a	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61
Nota 21b	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	61
Nota 22	Odpisy aktualizujące	61
Nota 23.1.1	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2013 roku	62
Nota 23.1.2	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2012 roku	62
Nota 23.2.1	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2013 r.	63
Nota 23.2.2	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2012 r.	63
Nota 24	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	64
Nota 25	Kapitał zapasowy	64
Nota 26	Pozostałe kapitały rezerwowe	64
Nota 27	Zyski zatrzymane	65
Nota 28a	Zobowiązania długoterminowe – kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	65
Nota 28b	Zobowiązania długoterminowe – kredyty bankowe (struktura walutowa)	65
Nota 29a	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	65
Nota 29b	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)	65
Nota 30	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych	66
Nota 31	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67
Nota 32a	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	68
Nota 32b	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	69
Nota 33a	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe	69
Nota 33b	Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe (struktura walutowa)	69
Nota 34	Długoterminowe kredyty bankowe o okresie spłaty (struktura walutowa)	69
Nota 35	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)	69
Nota 36a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	70

Nota 36b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	70
Nota 37a	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	71
Nota 37b	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu rezerw	71
Nota 38	Wartość księgowa na jedną akcję	72
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH		73
Nota 39	Zmiany środków pieniężnych	73
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO		74
1.	Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	74
2.	Informacje o instrumentach finansowych	74
2.1.	Informacje o instrumentach w zakresie ryzyka zmian cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej oraz w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem	74
2.2.	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	75
2.3.	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	75
2.4.	Pożyczki udzielone	75
2.5.	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	76
2.6.	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	76
2.7.	Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych	76
2.8.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od ich ujęcia w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia	76
2.9.	Pozostałe zobowiązania finansowe	77
2.10.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub o naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu, do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.	78
3.	Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się do wartości godziwej.	78
4.	Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	78
5.	Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	78
6.	Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów	78
7.	Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	78
8.	Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	78
9.	Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	78
10.	Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	78
11.	Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	78
Nota 40	Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	81
12.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	81
13.	Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	82
14.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	82
15.1.	Poniesione nakłady inwestycyjne w 2013 roku oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.	82
15.2.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	83
16.	Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi	83
17.	Wspólne przedsięwzięcia	86
18.	Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	86
19.	Informacje o zatrudnieniu	87

20.	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	87
21.	Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych	88
22.	Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	88
23.	Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	88
24.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	88
25.	Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	89
26.	Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	89
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	89
28.	Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność	90
29.	Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki	90
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	91
31.	Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres	91
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.	92
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	92
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	92
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	93
36.	Informacja o połączeniu spółek	93
37.	Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych	93
	Podpisy Członków Zarządu	93

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 r., na które składa się:

- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z zysku lub straty za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2013 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r.,
- ✚ Jednostkowe Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 r.,
- ✚ Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

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

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

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

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY
 za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 r.

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Nota	okres obrotowy	
		za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
		PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży	1	50 631 672,61	44 775 275,38
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	45 967 712,65	40 137 042,14
Zysk brutto ze sprzedaży		4 663 959,96	4 638 233,24
Pozostałe przychody operacyjne	3	68 166,12	199 726,84
Koszty sprzedaży		892 836,90	2 763 858,53
Koszty ogólnego zarządu		2 917 817,75	2 809 957,22
Pozostałe koszty operacyjne	4	2 888,25	100 401,86
Zysk na działalności operacyjnej		918 583,18	-836 257,53
Przychody finansowe	5	1 379 151,20	1 456 239,51
Koszty finansowe	6	406 823,10	247 381,59
Przychody i koszty finansowe netto		972 328,10	1 208 857,92
Zysk przed opodatkowaniem		1 890 911,28	372 600,39
Podatek dochodowy	7	292 634,00	-76 515,00
Zysk netto z działalności kontynuowanej		1 598 277,28	449 115,39
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		1 598 277,28	449 115,39
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1 598 277,28	449 115,39
- Udziałowcom niekontrolującym		0,00	0,00
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
- Podstawowy		0,01	0,00
- Rozwodniony		0,06	0,00


 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

Sprawozdanie z zysku lub straty należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

**JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 r.**

Nota	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 598 277,28	449 115,39
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	-25 582,00	0,00
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0,00	0,00
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0,00	0,00
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	-25 582,00	0,00
 Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-25 582,00	0,00
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	-4 861,00	0,00
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-20 721,00	0,00
Całkowite dochody netto ogółem	1 577 556,28	449 115,39
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-20 721,00	0,00
- Udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 577 556,28	449 115,39
- Udziałowcom niekontrolującym	0,00	0,00

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

Sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2013 r.

		stan na dzień	
	Nota	31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	8 937 654,12	9 175 676,85
Wartości niematerialne	12	24 430,47	29 948,36
Inwestycje w jednostkach zależnych	13	44 033 761,25	37 233 761,25
Inwestycje w jednostkach pozostałych	14	416 000,00	416 000,00
Pozostałe inwestycje długoterminowe	15	4 680 282,75	2 680 282,75
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	1 595 433,00	1 489 734,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	21b	560,64	662,34
Aktywa trwałe razem		59 688 122,23	51 026 065,55
Aktywa obrotowe			
Zapasy	17	550 568,36	899 927,65
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18	13 624 909,89	19 429 625,07
Należności z tytułu podatku dochodowego		0,00	135 477,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	2 352 307,12	354 573,26
Inne aktywa obrotowe	20	2 400 000,00	4 100 000,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21	146 460,00	122 041,05
Aktywa obrotowe razem		19 074 245,37	25 041 644,03
SUMA AKTYWÓW		78 762 367,60	76 067 709,58
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	23	20 006 000,00	20 006 000,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	24	36 474 119,00	36 474 119,00
Kapitał zapasowy	25	1 804 263,01	1 355 147,62
Kapitały rezerwowe	26	3 233 788,40	3 233 788,40
Zyski zatrzymane	27	1 577 556,28	449 115,39
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		63 095 726,69	61 518 170,41
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		0,00	0,00
Kapitał własny razem		63 095 726,69	61 518 170,41
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	28	1 921 000,08	1 680 000,04
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	183 835,78	101 905,54
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	30	803 536,00	778 286,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	740 890,00	1 066 329,00
Zobowiązania długoterminowe razem		3 649 261,86	3 626 520,58
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	32	8 261 580,95	7 961 137,24
Kredyty i pożyczki	33	498 156,09	1 171 561,47
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	34	1 119 999,96	1 119 999,96
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	35	79 110,47	44 433,09
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		297 918,00	0,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	36	66 542,00	76 770,00
Rozliczenia międzyokresowe	37	1 694 071,58	549 116,83
Zobowiązania krótkoterminowe razem		12 017 379,05	10 923 018,59
SUMA PASYWÓW		78 762 367,60	76 067 709,58

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2013 r. c.d.
POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Nota	stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
1. Należności warunkowe	40	5 402 528,20	7 438 936,59
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		4 856 420,30	4 856 442,90
<i>A. należności wekslowe</i>		4 856 420,30	4 856 442,90
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		546 107,90	2 582 493,69
<i>A. należności wekslowe</i>		387 159,70	2 247 567,70
<i>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</i>		44 500,00	162 677,87
<i>C. uzyskane gwarancje bankowe</i>		114 448,20	172 248,12
2. Zobowiązania warunkowe	40	16 026 079,11	17 633 279,63
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		375 000,00	375 000,00
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>		375 000,00	375 000,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		15 651 079,11	17 258 279,63
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>		3 327 218,41	5 085 498,67
<i>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>		3 252 318,41	5 085 498,67
<i>C. udzielone gwarancje bankowe</i>		60 000,00	379 800,00
<i>D. blokada środków finansowych</i>		30 000,00	125 940,00
<i>E. udzielone poręczenia</i>		5 000 000,00	2 600 000,00
<i>F. udzielone gwarancje korporacyjne</i>		3 981 542,29	3 981 542,29
Pozycje pozabilansowe razem:		21 428 607,31	25 072 216,22

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006 000,00	36 474 119,00	1 355 147,62	3 233 788,40	449 115,39	61 518 170,41
Zysk za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 598 277,28	1 598 277,28
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 721,00	-20 721,00
Całkowity dochód za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 556,28	1 577 556,28
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	449 115,39	0,00	-449 115,39	0,00
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	20 006 000,00	36 474 119,00	1 804 263,01	3 233 788,40	1 577 556,28	63 095 726,69

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 1 stycznia 2012 roku	15 006 000,00	30 009 491,39	1 152 087,85	3 233 788,40	1 703 659,77	51 105 027,41
Zysk za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	449 115,39	449 115,39
Pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowity dochód za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	449 115,39	449 115,39
Wypłata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 500 600,00	-1 500 600,00
Emisja akcji serii D	5 000 000,00	6 464 627,61	0,00	0,00	0,00	11 464 627,61
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	203 059,77	0,00	-203 059,77	0,00
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	20 006 000,00	36 474 119,00	1 355 147,62	3 233 788,40	449 115,39	61 518 170,41

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu - Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
	PLN	PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 890 911,28	372 600,39
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	680 145,94	729 781,69
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-944 810,63	-1 271 391,53
Odsetki leasingowe	11 886,93	12 137,10
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-292 634,00	76 515,00
Podatek dochodowy zapłacony	-285 516,00	-355 387,00
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 820,12	-383,26
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-20 721,00	0,00
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-310 417,00	-4 305,00
Zmiana stanu zapasów	349 359,29	2 003 696,32
Zmiana stanu należności	5 940 192,18	4 301 696,96
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 084 427,23	-4 637 359,91
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 014 938,50	-1 018 468,55
Inne korekty	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 115 942,60	209 132,21
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 975,62	406,50
Dywidendy od jednostek zależnych	919 296,95	1 312 600,00
Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	1 320 773,99	996 835,66
- spłata udzielonych pożyczek	1 000 000,00	883 411,60
- odsetki	319 123,99	105 174,06
- inne wpływy z aktywów finansowych	1 650,00	8 250,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-582 907,29	-968 069,74
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-6 800 000,00	-9 709 441,25
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	-416 000,00
Nabycie pozostałych aktywów długoterminowych	0,00	-2 680 282,75
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-1 300 000,00	-4 100 000,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 300 860,73	-15 563 951,58

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2013 r. c.d.

		okres obrotowy	
	Nota	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
		PLN	PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy netto z tytułu emisji akcji		0,00	11 464 627,61
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe		5 936 156,08	3 971 561,47
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – kapitał		-77 795,43	-64 730,41
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego – odsetki		-11 886,93	-12 137,10
Wyplacone dywidendy		0,00	-1 500 600,00
Wpływy finansowe - spłata kredytów bankowych		-6 368 561,42	0,00
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom		-295 260,31	-134 338,49
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-817 348,01	13 724 383,08
<hr/>			
Przepływy pieniężne netto, razem		1 997 733,86	-1 630 436,29
<hr/>			
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		354 573,26	1 985 009,55
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	19a	2 352 307,12	354 573,26
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		35 268,65	130 114,57

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
 Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
 Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**1. Dane ogólne.****Dane Spółki:**

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

Spółka została zawiązana umową sporządzoną w formie aktu notarialnego, Rep. A nr 8477/97, z dnia 15 grudnia 1997 roku.

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

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

W dniu 25 listopada 2008 roku Spółka zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych, wprowadzając do obrotu publicznego akcje Spółki serii A. W 2010 i w 2012 roku Spółka wprowadziła do obrotu giełdowego akcje serii C i D.

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

Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:

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

Organ prowadzący rejestr:

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

Numer KRS: 0000287238

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

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

Skład organów Spółki według stanu na dzień 31.12.2013 r.:**Zarząd:**

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.:

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki jak poniżej:

Zygfryd Płochocki	- odwołanie z dniem 27 czerwca 2013 roku Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 21/2013
Janisław Zwoliński	- odwołanie z dniem 27 czerwca 2013 roku Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 20/2013
Marek Wróblewski	- powołanie w dniu 27 czerwca 2013 roku Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 22/2013
Edward Sosnowski	- powołanie w dniu 27 czerwca 2013 roku Uchwała Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia nr 23/2013

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

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

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

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2014 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2014 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 stycznia 2013 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

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

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

Łączenie i przekształcenie się spółek

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

W roku 2007 Spółka zmieniła osobowość prawną poprzez przekształcenie ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 3 września 2007 roku. Od dnia 25 listopada 2008 roku Spółka jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do obrotu dopuszczone zostały akcje Spółki serii A, C, i D.

Korekty błędów lat poprzednich

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

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

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

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony tą datą podlegały badaniu przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończony tą datą podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię i raport z badania w dniu 29 kwietnia 2013 roku.

2. Oświadczenie o zgodności

Prezentowane jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone zgodnie z MSR 1 przy założeniu kontynuacji działalności i prezentowane jest za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 roku wraz z danymi porównywalnymi. Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 152, poz.1223 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 28.01.2014 r., poz. 133).

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 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 Świadczenia pracownicze - poprawki do rachunkowości świadczeń po okresie zatrudnienia, obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku;
- ✚ Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – prezentacja składników innych pozycji całkowitych dochodów, 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 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r.; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ 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 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 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 MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 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 MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 Jednostki inwestycyjne, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.

Zarząd stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości. Stosując zmieniony MSR 19 eliminujący podejście korytarzowe do zysków i strat aktuarialnych, Spółka 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;
- ✚ KIMSF 21 Opłaty, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ MSR 19 – Świadczenia pracownicze – programy określonych świadczeń, obowiązujące od 1 lipca 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2010-2012, obowiązujące od lipca 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2011-2013, obowiązujące od lipca 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 Spółkę zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

3. Stosowane zasady rachunkowości

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

Począwszy od 1 stycznia 2005 roku, zgodnie z Uchwałą Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Chemoservis-Dwory Sp. z o.o. z dnia 14 grudnia 2004 roku oraz w oparciu o Uchwałę Nr 3/2007 powziętą przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 7 sierpnia 2007 roku, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

Przychody

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

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do wyrobu lub usługi,
- Spółka przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi wyrobami lub usługami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec wyrobów lub usług, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,

- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione i te które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

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

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

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

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

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

Koszty

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

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje:

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Kontrakty budowlane

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

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

Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt. W odniesieniu do kontraktów pozostających w toku realizacji na dzień bilansowy i rozpoznanych przez Spółkę, jako kontrakty w rozumieniu przepisów MSR 11, ich wycena nastąpiła według stopnia zaawansowania realizacji umowy

określonego w procentach, odzwierciedlającego stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów całkowitych.

Leasing

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

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

Transakcje wyrażone w walutach obcych

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

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

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

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczanych transakcji dotyczących:

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

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z zysku lub straty, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W ostatnim przypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

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

Wartości niematerialne

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

Wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do sprawozdania z zysku lub straty okresu obrotowego, w którym zostały poniesione.

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

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

W poszczególnych grupach przyjęte zostały następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

Środki trwałe według Klasyfikacji Środków Trwałych		Okres użytkowania ekonomicznego
grupa 0	grunty nabyte, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów	76-86 lat
grupa 1	budynki i lokale	50 lat
grupa 2	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 – 50 lat
grupa 4	maszyny i urządzenia ogólne	2 – 50 lat
grupa 5	maszyny i urządzenia specjalistyczne	3 – 9 lat
grupa 6	urządzenia techniczne	2 – 14 lat
grupa 7	środki transportowe	3 - 10 lat
grupa 8	pozostałe środki trwałe	2 -14 lat

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

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

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

Utrata wartości

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w sprawozdanie z zysku lub straty.

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

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w sprawozdanie z zysku lub straty za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżeń.

Długoterminowe aktywa finansowe

Spółka wycenia inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

W przypadku braku zarówno ważnej umowy sprzedaży, jak i aktywnego rynku na dany składnik aktywów, określenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży opiera się na możliwie najbardziej wiarygodnych informacjach, którymi jednostka dysponuje na dzień bilansowy, dotyczących przeprowadzonych na warunkach rynkowych transakcji, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji. Od tak uzyskanej wartości kwoty odejmuje się koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ustalając te wartości, Spółka analizuje wyniki niedawnych transakcji, których przedmiotem były podobne aktywa z tego samego sektora gospodarki. Wartość godziwa pomniejszona o koszty doprowadzenia do sprzedaży nie odzwierciedla sprzedaży pod przymusem, chyba że kierownictwo zmuszone jest do przeprowadzenia natychmiastowej sprzedaży.

Udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nabyte w wyniku połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą ujmowane są według wartości godziwej przekazanych aktywów netto.

Utratę wartości aktywów wycenia się zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Za trwałą utratę wartości w przypadku akcji notowanych na giełdzie uznaje się obniżenie kursu giełdowego trwające 6 miesięcy. Kwotę utraty wartości ustala się jako różnicę między ceną nabycia akcji a ich średnim kursem w ciągu 2-3 miesięcy.

Trwałą utratę wartości udziałów i akcji nie notowanych na giełdzie Spółka oszacowuje sama, przyjmując za podstawę straty poniesione przez jednostkę, w której ma udziały lub akcje.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A., na dzień bilansowy przeprowadziła testy na utratę wartości posiadanych udziałów w spółkach zależnych. Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, iż nie nastąpiła trwała utrata wartości udziałów w spółkach zależnych, wobec czego nie dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Utrata wartości

Wartość bilansowa aktywów Spółki, za wyjątkiem zapasów oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów lub ośrodków generujących przepływy pieniężne. Szacunki wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do wartości firmy i wartości niematerialnych, które nie są jeszcze oddane do użytkowania oraz o nieokreślonym okresie użytkowania dokonywane są corocznie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznawane są w każdym wypadku, w którym wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego on należy, przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznawane są w sprawozdanie z zysku lub straty, za wyjątkiem sytuacji, w której odpis dotyczy aktywów, które podlegały przeszacowaniu i dla których rozpoznano kapitał z aktualizacji wyceny. W tej sytuacji odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności pomniejsza kapitał z aktualizacji wyceny w odniesieniu do danego składnika aktywów, a dopiero po jego zredukowaniu rozpoznawany jest w sprawozdaniu z zysku lub straty. W celu weryfikacji wyceny bilansowej, aktywa są identyfikowane w formie najmniejszych ośrodków generujących przepływy gotówkowe, do których można zaliczyć dany składnik aktywów.

a) Kalkulacja wartości odzyskiwalnej

Wartość odzyskiwalna w odniesieniu do inwestycji Spółki utrzymywanych do terminu wymagalności oraz należności ustalana jest jako wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu efektywnej stopy procentowej (wewnętrznej stopy zwrotu danego składnika aktywów).

Wartość odzyskiwalna pozostałych składników aktywów definiowana jest jako większa z ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, oraz wartości użytkowej.

W trakcie dokonywania kalkulacji wartości użytkowej szacowane przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa ustalana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

b) Odwracanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane tylko w wypadku, gdy nastąpiła zmiana w zakresie szacunków użytych na etapie kalkulacji wartości odzyskiwalnej od czasu rozpoznania ostatniego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznane w odniesieniu do wartości firmy nie są odwracane.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości bilansowej składnika aktywów (pomniejszonej o amortyzację), jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został rozpoznany.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe

Zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wycenia się według wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług zatrzymane tytułem gwarancji należytego wykonania umów, Spółka nie wycenia według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, ponieważ zatrzymane kwoty Spółka będzie odzyskiwać w jak najkrótszym czasie, poprzez składanie kontrahentom, zgodnie z zapisami w kontraktach, gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych na wymagany okres gwarancyjny. Po przedłożeniu dokumentów, zgodnie z zapisami w umowach, zablokowane środki finansowe lub zatrzymane należności zostaną zwolnione i przekazane na rachunek bankowy Spółki.

W przypadku należności krótkoterminowych wycenę taką dokonuje się wówczas, jeżeli ewentualne różnice przy wycenie według skorygowanej ceny nabycia są istotne. Należności od banku (lokaty krótkoterminowe)

wyceniono w wartości wymagającej zapłaty, gdyż przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

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

- znaczące trudności finansowe dłużnika,
- niedotrzymanie warunków umowy, np. niespłacenie albo zaleganie ze spłaceniem nominału lub odsetek.

Spółka przyjęła następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem – 100% należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego - 100% należności,
- należności w postępowaniu układowym, ugodowym, bankowym – 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) - całość kwestionowanej kwoty,
- należności dochodzone na drodze sądowej – 100% należności,
- należności z tytułu naliczonych not odsetkowych za zwłokę w zapłacie - 100% należności,
- należności przeterminowane na dzień bilansowy, których spłata w umownej kwocie nie jest prawdopodobna w najbliższym półroczu liczonym od dnia bilansowego – w wysokości różnicy pomiędzy wartością bilansową należności przeterminowanej a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych zgodnie z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu finansowego (tj. efektywnej stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu).

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

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

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

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

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

Zapasy

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

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

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

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

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

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

Odpisy aktualizujące

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

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

Kapitały własne

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

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

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wykazuje się w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji, pomniejszonej o koszty poniesione na przeprowadzenie emisji akcji.

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

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

Straty / zyski z lat ubiegłych odzwierciedlają nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do pokrycia z zysków lat następnych według powziętych uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, a także skutki korekt błędów oraz wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania

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

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów Spółki,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

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

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

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

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

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień bilansowy.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:***Rezerwa na odroczony podatek dochodowy***

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

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

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

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

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

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

Rezerwa na świadczenia pracownicze

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

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

Wysokość rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych zaktualizowana została na dzień 31 grudnia 2013 roku w oparciu o wycenę aktuarialną, zakładającą szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 4,40%; roczny wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę kalkulacji dodatkowej odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej na poziomie 5,27%; rotację pracowników na poziomie 4,23% oraz stopę dyskontową dla średnioważonego okresu dyskontowania 4,40%.

Rezerwy na świadczenia dla pracowników zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące w Spółce przepisy Regulaminu Wynagradzania.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 5 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółkę prac, Spółka nie dysponuje podstawami do przeprowadzenia wiarygodnych szacunków rezerw z tego tytułu. Wobec powyższego nie jest tworzona rezerwa na naprawy gwarancyjne. Jednakże Spółka bierze pod uwagę możliwość powstania takich zobowiązań i w związku tym traktuje je jako zobowiązania warunkowe.

Rezerwa na zgłoszone wobec Spółki roszczenia

Spółka tworzy rezerwę na roszczenia w przypadku, gdy:

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

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

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

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów bankowych oraz zobowiązania krótkoterminowe z tytułu nabycia udziałów w spółce zależnej wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

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

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” pkt. 11 rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Oszacowując kwoty lub termin zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych należy uwzględnić stopień niepewności, który jest mniejszy niż w przypadku rezerw zazwyczaj określa się go poniżej 50%. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

- ubezpieczenia,
- prenumeraty,
- naliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

Szacunki Zarządu

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

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

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

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

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

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

Jeżeli pomiędzy podmiotami powiązanymi miały miejsce transakcje, Spółka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązanymi. Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna, zarówno w sposób pośredni, jak i bezpośredni.

Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. według stanu na 31.12.2013 roku
Jednostki Dominujące:

REVICO S.A.	ul. Mirosław 39C	09-472 Słupno
PETRO Mechanika S.A.	ul. Zglenickiego 44A	09-411 Płock
PETRO Remont Sp. z o.o.	ul. Zglenickiego 44	09-411 Płock

Jednostki Zależne:

Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Al. J. Piłsudskiego 92,	41-308 Dąbrowa Górnicza
K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 92	41-308 Dąbrowa Górnicza
MD-proeco Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów

Jednostki Współzależne:

CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1	32-600 Oświęcim
PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
PETRO Kor Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o.	ul. Zagłoby 5	22-400 Zamość
Raf-Remat Sp. z o.o.	ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze
Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin
ZACHEM UCR Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
POLIVINYL S.A.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
QATRO Sp. z o.o.	Ul. Słowackiego 4	09-400 Płock

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

4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	48 666 792,04	44 511 924,45
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 964 880,57	263 350,93
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	50 631 672,61	44 775 275,38
- w tym: od jednostek powiązanych	5 911 630,80	3 055 368,29

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa:	47 664 480,61	39 269 891,53
Produkty i usługi	45 699 600,04	39 006 540,60
Materiały	1 964 880,57	263 350,93
- w tym: od jednostek powiązanych	5 911 280,80	3 054 721,94
Sprzedaż zagraniczna:	2 967 192,00	5 505 383,85
Produkty i usługi	2 967 192,00	5 505 383,85
- w tym: od jednostek powiązanych	350,00	646,35
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	50 631 672,61	44 775 275,38

5. Segmenty działalności

Spółka prowadzi działalność na terenie Polski.

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

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	16 219 573,99	16 879 582,47
Koszt własny sprzedaży	15 335 646,08	15 519 435,43
Wynik na działalności segmentu	883 927,91	1 360 147,04
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	7 917 591,66	9 488 881,21
Koszt własny sprzedaży	6 876 518,33	8 375 661,96
Wynik na działalności segmentu	1 041 073,33	1 113 219,25
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	3 090 455,62	7 010 572,93
Koszt własny sprzedaży	2 525 788,40	5 740 632,15
Wynik na działalności segmentu	564 667,22	1 269 940,78
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	20 770 410,22	10 372 991,56
Koszt własny sprzedaży	18 919 403,07	9 822 877,56
Wynik na działalności segmentu	1 851 007,15	550 114,00
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	668 760,55	759 896,28
Koszt własny sprzedaży	460 272,32	514 914,24
Wynik na działalności segmentu	208 488,23	244 982,04
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 964 880,57	263 350,93
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	1 850 084,45	163 520,80
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	114 796,12	99 830,13
Razem przychody	50 631 672,61	44 775 275,38
Razem koszty	45 967 712,65	40 137 042,14
Razem wynik na sprzedaży	4 663 959,96	4 638 233,24

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

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów.

Nazwa odbiorcy	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
	wartość sprzedaży	
Klient A	25 563 218,74	25 345 548,05
Klient B	6 378 681,47	638 007,06
Klient C	2 241 518,32	5 504 737,50
pozostali klienci	16 448 254,08	13 286 982,77
Razem przychody ze sprzedaży	50 631 672,61	44 775 275,38

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów – udział procentowy w sprzedaży.

Nazwa odbiorcy	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	%	%
	udział % w sprzedaży	
Klient A	50%	57%
Klient B	13%	1%
Klient C	4%	12%
pozostali klienci	32%	30%
Razem przychody ze sprzedaży	100%	100%

6. Koszty restrukturyzacji

Zarząd Spółki nie planuje w najbliższym czasie działań restrukturyzacyjnych, skutkujących koniecznością zwolnień pracowniczych. Zarząd realizuje kierunki rozwoju Spółki przewidujące znaczny rozwój Spółki, i tym samym dywersyfikację działalności. W wyniku powyższego, Zarząd Spółki nie szacuje rezerwy na koszty działań restrukturyzacyjnych.

7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 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 sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym: 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.

8. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
I. Aktywa trwałe	59 688 122,23	51 026 065,55	14 392 390,58	12 481 303,64
II. Aktywa obrotowe	19 074 245,37	25 041 644,03	4 599 306,85	6 125 347,10
III. Aktywa razem	78 762 367,60	76 067 709,58	18 991 697,43	18 606 650,75
IV. Zobowiązania długoterminowe	3 649 261,86	3 626 520,58	879 933,90	887 070,25
V. Zobowiązania krótkoterminowe	12 017 379,05	10 923 018,59	2 897 709,07	2 671 840,56
VI. Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	63 095 726,69	61 518 170,41	15 214 054,47	15 047 739,94
VII. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII. Kapitał zakładowy	20 006 000,00	20 006 000,00	4 823 977,62	4 893 596,20
IX. Pasywa, razem	78 762 367,60	76 067 709,58	18 991 697,43	18 606 650,75

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1472 PLN/EUR

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,0882 PLN/EUR

9. Podstawowe pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	50 631 672,61	44 775 275,38	12 023 669,58	10 728 214,34
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 967 712,65	40 137 042,14	10 916 103,69	9 616 887,61
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	4 663 959,96	4 638 233,24	1 107 565,89	1 111 326,73
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	918 583,18	-836 257,53	218 138,96	-200 368,39
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 890 911,28	372 600,39	449 040,91	89 275,54
VI. Zysk (strata) netto	1 598 277,28	449 115,39	379 548,15	107 608,63
VII. Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 598 277,28	449 115,39	379 548,15	107 608,63
VIII. Całkowite dochody ogółem	1 577 556,28	449 115,39	374 627,47	107 608,63
IX. Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 577 556,28	449 115,39	374 627,47	107 608,63

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za rok 2013 przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,2110 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za rok 2012 przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,1736 PLN/EUR.

10. Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2012
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 115 942,60	209 132,21	2 164 792,83	50 108,35
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 300 860,73	-15 563 951,58	-1 496 286,09	-3 729 143,09
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-817 348,01	13 724 383,08	-194 098,32	3 288 380,07
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	1 997 733,86	-1 630 436,29	474 408,42	-390 654,66
V. Środki pieniężne na początek okresu	354 573,26	1 985 009,55	85 497,02	485 546,10
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	2 352 307,12	354 573,26	567 203,68	86 730,90

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2013 przyjęto następujące kursy EUR:

✚ dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2110 PLN/EUR,

✚ dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 roku, tj. 4,1472 PLN/EUR.

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

✚ dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1736 PLN/EUR,

✚ dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2012 roku, tj. 4,0882 PLN/EUR.

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

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
I. Ilość akcji (w szt.)	200 060 000	200 060 000	200 060 000	200 060 000
II. Rozwodniona ilość akcji (w szt.)*	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
III. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,01	0,00	0,00	0,00
IV. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,06	0,02	0,02	0,00
V. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,32	0,31	0,08	0,08
VI. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,52	2,46	0,61	0,60
VII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję / udział (w zł/EUR)	0,00	0,01	0,00	0,00

* ilość akcji została doprowadzona do porównywalności w wyniku planowanego w 2014 roku scalenia akcji Spółki w proporcji 1:8.

12. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.

Na podstawie Uchwały Nr 8/2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 czerwca 2013 roku zysk netto za 2012 rok w wysokości **449 115,39 zł** został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	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	200 060 000
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0	0

13. Wskaźnik EBITDA

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

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	918 583,18	-836 257,53
Amortyzacja	680 145,94	729 781,69
EBITDA	1 598 729,12	-106 475,84

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	48 666 792,04	44 511 924,45
✚ Utrzymanie ruchu	16 219 573,99	16 879 582,47
✚ Remont urządzeń i aparatury	7 917 591,66	9 488 881,21
✚ Obróbka skrawaniem	3 090 455,62	7 010 572,93
✚ Roboty budowlano-montażowe	20 770 410,22	10 372 991,56
✚ Pozostałe	668 760,55	759 896,28
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 964 880,57	263 350,93
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	50 631 672,61	44 775 275,38
- w tym: od jednostek powiązanych	5 911 630,80	3 055 368,29

Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Sprzedaż krajowa:	47 664 480,61	39 269 891,53
✚ Produkty i usługi	45 699 600,04	39 006 540,60
✚ Towary	0,00	0,00
✚ Materiały	1 964 880,57	263 350,93
- w tym: od jednostek powiązanych	5 911 280,80	3 054 721,94
Sprzedaż zagraniczna:	2 967 192,00	5 505 383,85
✚ Produkty i usługi	2 967 192,00	5 505 383,85
✚ Towary	0,00	0,00
✚ Materiały	0,00	0,00
- w tym: od jednostek powiązanych	350,00	646,35
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem	50 631 672,61	44 775 275,38

Nota 2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
a) amortyzacja	680 145,94	729 781,69
b) zużycie materiałów i energii	11 531 165,88	12 055 054,93
c) usługi obce	13 913 653,37	13 150 039,51
d) podatki i opłaty	749 353,57	681 263,32
e) wynagrodzenia	15 600 533,84	12 990 368,05
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 467 948,76	3 185 697,73
g) pozostałe koszty rodzajowe	905 396,25	959 337,68
Koszty według rodzaju, razem	46 848 197,61	43 751 542,91
Odpis aktualizujący należności	11 525,58	1 870 252,29
Odpis aktualizujący zapasów	0,00	-31 329,13
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	1 189 660,37	127 633,11
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-139 388,85	-137 520,27
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-892 836,90	-2 763 858,53
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-2 917 817,75	-2 809 957,22
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	44 099 340,06	40 006 763,16
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	1 850 084,45	163 520,80
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-18 288,14	33 241,82
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 967 712,65	40 137 042,14

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
a) rozwiązanie rezerw lub odpisów aktualizujących:	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	68 166,12	199 726,84
+ zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 820,12	383,26
+ nadwyżki inwentaryzacyjne	40,29	22,57
+ zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	141,16	0,00
+ kary umowne	42 688,47	187 970,00
+ wynagrodzenie płatnika	3 998,00	0,00
+ darowizny	5 790,00	8 870,00
+ korekta składek ZUS	5 466,92	0,00
+ premia ubezpieczeniowa z tyt. ubezpieczenia grupowego	6 781,00	0,00
+ inne	1 440,16	2 481,01
Pozostałe przychody operacyjne, razem	68 166,12	199 726,84

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	166,05	50 000,00
✚ odpisu aktualizującego pozostałe należności	166,05	0,00
✚ pozostałe rezerwy	0,00	50 000,00
b) pozostałe, w tym	2 722,20	50 401,86
✚ darowizny	0,00	500,00
✚ niedobory inwentaryzacyjne	223,64	107,17
✚ koszty sądowe	1 227,16	0,00
✚ koszty komornicze	0,00	215,43
✚ kary umowne	1 000,00	49 440,93
✚ koszty dochodzenia należności	263,00	0,00
✚ inne	8,40	138,33
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 888,25	100 401,86

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

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych, w tym:	1 000 265,27	1 312 600,00
- od jednostek zależnych	1 000 265,27	1 312 600,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
c) zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-80 968,32	-45 360,00
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	919 296,95	1 267 240,00

Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	248 902,07	155 101,94
a) od jednostek powiązanych	248 902,07	155 101,94
- od jednostek zależnych	191 959,05	74 713,32
- od jednostek współzależnych	56 943,02	70 221,92
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	10 166,70
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
B) pozostałe odsetki	203 400,36	10 264,37
a) od jednostek powiązanych	198 912,24	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	137 333,90	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	61 578,34	0,00
b) od pozostałych jednostek	4 488,12	10 264,37
odsetki od środków na lokatach bankowych	4 312,76	9 289,95
odsetki od środków na rachunkach bankowych	45,80	974,42
odsetki od wadium	0,00	0,00
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	129,56	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	452 302,43	165 366,31

Nota 5c Inne przychody finansowe

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
a) dodatnie różnice kursowe	1 938,82	15 383,20
- zrealizowane	-1,08	-12 647,91
- niezrealizowane	1 939,90	28 031,11
b) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	5 613,00	8 250,00
- przychody ze sprzedaży wierzytelności	3 963,00	0,00
- prowizja od udzielonej pożyczki	1 650,00	8 250,00
Inne przychody finansowe, razem	7 551,82	23 633,20

Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	258 911,06	77 207,99
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	258 911,06	77 207,99
B) pozostałe odsetki	14 732,79	12 761,10
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	14 732,79	12 761,10
- leasing finansowy	11 886,93	12 137,10
- odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	70,86	0,00
- opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	2 713,00	0,00
- pozostałe odsetki	62,00	624,00
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	273 643,85	89 969,09

Nota 6b Inne koszty finansowe

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
a) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	133 179,25	157 412,50
- prowizja od kredytu bankowego	36 349,25	53 000,00
- koszty uruchomienia kredytu bankowego	3 374,00	4 130,50
- koszty nabycia udziałów w jednostkach zależnych	68 690,00	97 095,00
- koszty nabycia udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	3 187,00
- koszty sprzedaży wierzytelności	24 766,00	0,00
Inne koszty finansowe, razem	133 179,25	157 412,50

Nota 7a Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
ZYSK / STRATA brutto	1 890 911,28	372 600,39
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	8 134 140,45	9 431 613,77
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	6 932 220,63	7 309 777,15
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	-594 366,85	1 661 333,82
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	122 129,18	188 054,02
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	3 809 327,00	1 021 158,00
Podatek dochodowy bieżący (19%)	723 773,00	194 020,00
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	723 773,00	194 020,00
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0,00	0,00
Inne korekty podatku dochodowego	0,00	0,00
Zamiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-105 699,00	-124 989,00
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-325 440,00	-145 546,00
Podatek dochodowy odroczony	-431 139,00	-270 535,00
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	292 634,00	-76 515,00

Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-431 139,00	-270 535,00
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0,00	0,00
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0,00	0,00
zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczony podatek dochodowy	0,00	0,00
inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	-431 139,00	-270 535,00

Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	1 890 911,28	372 600,39
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	19%	19%
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	359 273,14	70 794,07
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	228 364,77	403 148,96
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	136 134,25	-279 923,16
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0,00	0,00
Pozostałe	-431 138,15	-270 534,87
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z zysku lub straty	292 634,00	-76 515,00
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	15%	-21%

Nota 8 Informacja o proponowanym podziale zysku za rok bieżący

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk netto za bieżący rok obrotowy na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, na kapitał zapasowy Spółki należy przeznaczyć co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy.

Nota 9 Podział zysku za rok 2012 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego

Okres	Zysk netto	Zasilenie kapitału – kapitał zapasowy	Zasilenie kapitału – kapitał rezerwowy	Dywidendy
od 01.01.2012 do 31.12.2012	449 115,39 zł	449 115,39 zł	0,00 zł	0,00 zł

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 27 czerwca 2013 roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2012, zysk netto w wysokości **449 115,39 zł** został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki.

Nota 10 Zysk netto przypadający na jedną akcję

Okres	Zysk netto w PLN	Ilość akcji	Zysk przypadający na jedną akcję	Rozwodniona ilość akcji	Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję
od 01.01.2013 do 31.12.2013	1 598 277,28	200 060 000	0,01	25 007 500	0,06
od 01.01.2012 do 31.12.2012	449 115,39	161 155 890	0,00	173 073 698	0,00

Średnia ważona ilości akcji zwykłych
Kalkulacja średniej ważonej za 2013 rok

- Data: 01.01.2013 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- Data: 31.12.2013 r.
Stan na koniec okresu: 200 060 000 sztuk

$$200\,060\,000 * 365 / 365 = 200\,060\,000 \text{ sztuk}$$

Kalkulacja średniej ważonej za 2012 rok

- a) Data: 01.01.2012 r.
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 11.10.2012 r.: rejestracja emisji akcji serii D w ilości 50 000 000 sztuk
- c) Data: 31.12.2012 r.
Stan na koniec okresu: 200 060 000 sztuk
 $150\,060\,000 * 284 / 365 + 200\,060\,000 * (365 - 284) / 365 = 161\,155\,890 \text{ sztuk}$

Średnia ważona rozwodnionej ilości akcji zwykłych**Kalkulacja średniej ważonej za 2013 rok**

- a) Data: 01.01.2013 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- b) Data: 25.03.2014 r.: decyzja Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia o scaleniu (połączeniu) akcji w proporcji 1:8:
 $200\,060\,000 / 8 = 25\,007\,500 \text{ sztuk}$
- c) Data: 31.12.2013 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\,007\,500 * 365 / 365 = 25\,007\,500 \text{ sztuk}$

Kalkulacja średniej ważonej za 2012 rok

- a) Data: 01.01.2012 r.
Stan na początek okresu: 150 060 000 sztuk
- b) Data: 16.07.2012 r.: przydział warrantów subskrypcyjnych uprawniających do objęcia akcji serii D w ilości 50 000 000 sztuk, rejestracja akcji 11.10.2012 r.
- c) Data: 31.12.2012 r.
Stan na koniec okresu: 200 060 000 sztuk
 $150\,060\,000 * 197 / 365 + 200\,060\,000 * (365 - 197) / 365 = 173\,073\,699 \text{ sztuk}$

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ
Nota 11a Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) środki trwałe, w tym:	8 832 448,64	8 936 935,63
✚ grunty nabyte	1 035 267,32	1 048 970,12
✚ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 275 840,51	6 361 492,96
✚ urządzenia techniczne i maszyny	1 013 865,82	983 370,91
✚ środki transportu	309 459,37	369 069,40
✚ inne środki trwałe	198 015,62	174 032,24
b) środki trwałe w budowie	105 205,48	238 741,22
c) zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	8 937 654,12	9 175 676,85

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	14 716 300,00	11 632 000,00
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0,00	0,00

Nota 11b.1. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	Środki trwałe, razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 096 774,83	6 864 656,36	2 601 081,33	1 172 492,77	724 061,33	238 741,22	0,00	12 697 807,84
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	52 712,46	314 604,46	232 989,40	107 715,18	51 530,37	0,00	759 551,87
- nabycie	0,00	0,00	314 604,46	232 989,40	107 715,18	51 530,37	0,00	706 839,41
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	52 712,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 712,46
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	21 673,00	302 884,90	0,00	185 066,11	0,00	509 624,01
- likwidacja	0,00	0,00	18 100,00	20 879,22	0,00	0,00	0,00	38 979,22
- sprzedaż	0,00	0,00	3 573,00	282 005,68	0,00	0,00	0,00	285 578,68
- przeniesienie między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 066,11	0,00	185 066,11
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 096 774,83	6 917 368,82	2 894 012,79	1 102 597,27	831 776,51	105 205,48	0,00	12 947 735,70
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	47 804,71	503 163,40	1 617 710,42	803 423,37	550 029,09	0,00	0,00	3 522 130,99
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	13 702,80	138 364,91	262 436,55	-10 285,47	83 731,80	0,00	0,00	487 950,59
- zwiększenie	13 702,80	138 364,91	283 293,20	148 468,61	83 731,80	0,00	0,00	667 561,32
- bieżące	13 702,80	138 364,91	269 156,24	143 843,59	83 731,80	0,00	0,00	648 799,34
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	14 136,96	4 625,02	0,00	0,00	0,00	18 761,98
- zmniejszenie	0,00	0,00	20 856,65	158 754,08	0,00	0,00	0,00	179 610,73
- likwidacja	0,00	0,00	17 283,65	20 879,22	0,00	0,00	0,00	38 162,87
- sprzedaż	0,00	0,00	3 573,00	137 874,86	0,00	0,00	0,00	141 447,86
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	61 507,51	641 528,31	1 880 146,97	793 137,90	633 760,89	0,00	0,00	4 010 081,58
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 035 267,32	6 275 840,51	1 013 865,82	309 459,37	198 015,62	105 205,48	0,00	8 937 654,12

Nota 11b.2. Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe	Środki trwałe, razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 096 774,83	6 864 656,36	2 281 091,24	947 512,15	614 289,67	0,00	0,00	11 804 324,25
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	328 363,02	233 980,62	110 050,10	238 741,22	0,00	911 134,96
- nabycie	0,00	0,00	328 363,02	233 980,62	110 050,10	238 741,22	0,00	911 134,96
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	8 372,93	9 000,00	278,44	0,00	0,00	17 651,37
- likwidacja	0,00	0,00	8 372,93	0,00	278,44	0,00	0,00	8 651,37
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 096 774,83	6 864 656,36	2 601 081,33	1 172 492,77	724 061,33	238 741,22	0,00	12 697 807,84
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	33 423,05	364 886,68	1 325 364,83	631 432,25	463 545,19	0,00	0,00	2 818 652,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	14 381,66	138 276,72	292 345,59	171 991,12	86 483,90	0,00	0,00	703 478,99
- zwiększenie	14 381,66	138 276,72	300 718,52	180 991,12	86 739,10	0,00	0,00	721 107,12
- bieżące	14 381,66	138 276,72	290 115,80	150 198,66	86 739,10	0,00	0,00	679 711,94
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	10 602,72	30 792,46	0,00	0,00	0,00	41 395,18
- zmniejszenie	0,00	0,00	8 372,93	9 000,00	255,20	0,00	0,00	17 628,13
- likwidacja	0,00	0,00	8 372,93	0,00	255,20	0,00	0,00	8 628,13
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	47 804,71	503 163,40	1 617 710,42	803 423,37	550 029,09	0,00	0,00	3 522 130,99
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 048 970,12	6 361 492,96	983 370,91	369 069,40	174 032,24	238 741,22	0,00	9 175 676,85

Nota 11c Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) własne	8 566 341,69	8 901 465,93
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	371 312,43	274 210,92
- maszyny i urządzenia	186 260,32	200 397,28
- środki transportu	185 052,11	73 813,64
Środki trwałe bilansowe, razem	8 937 654,12	9 175 676,85

Nota 12a Wartości niematerialne

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
- inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	24 430,47	29 948,36
- zaliczka na wartości niematerialne	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne, razem	24 430,47	29 948,36

Nota 12b.1. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

	Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/	zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
	PLN	PLN	PLN
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	122 610,36	0,00	122 610,36
b) zwiększenia (z tytułu)	2 275,06	0,00	2 275,06
- nabycie	2 275,06	0,00	2 275,06
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	124 885,42	0,00	124 885,42
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	92 662,00	0,00	92 662,00
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	7 792,95	0,00	7 792,95
- zwiększenie	7 792,95	0,00	7 792,95
- bieżące	7 792,95	0,00	7 792,95
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	100 454,95	0,00	100 454,95
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	24 430,47	0,00	24 430,47

Nota 12b.2. Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

	Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/	zaliczki na wartości niematerialne	Wartości niematerialne, razem
	PLN	PLN	PLN
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	119 616,96	0,00	119 616,96
b) zwiększenia (z tytułu)	2 993,40	0,00	2 993,40
- nabycie	2 993,40	0,00	2 993,40
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	122 610,36	0,00	122 610,36
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	83 987,43	0,00	83 987,43
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8 674,57	0,00	8 674,57
- zwiększenie	8 674,57	0,00	8 674,57
- bieżące	8 674,57	0,00	8 674,57
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	92 662,00	0,00	92 662,00
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	29 948,36	0,00	29 948,36

Nota 12c Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) własne	24 430,47	29 948,36
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	24 430,47	29 948,36

Nota 13a Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) udziały lub akcje	44 033 761,25	37 233 761,25
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	44 033 761,25	37 233 761,25

Nota 13b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) stan na początek okresu	37 233 761,25	27 524 320,00
a) udziały lub akcje	37 233 761,25	27 524 320,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B) zwiększenia (z tytułu)	6 800 000,00	9 709 441,25
a) nabycie	6 800 000,00	9 709 441,25
- udziały lub akcje	6 800 000,00	9 709 441,25
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
C) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
D) stan na koniec okresu	44 033 761,25	37 233 761,25
a) udziały lub akcje	44 033 761,25	37 233 761,25
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Nota 13c Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	44 033 761,25	37 233 761,25
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	44 033 761,25	37 233 761,25

Nota 13d Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	44 033 761,25	37 233 761,25
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	44 033 761,25	37 233 761,25
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	37 233 761,25	27 524 320,00
- wartość według cen nabycia	6 800 000,00	9 709 441,25
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0,00	0,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	6 800 000,00	9 709 441,25
Wartość na początek okresu, razem	37 233 761,25	27 524 320,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	44 033 761,25	37 233 761,25

Nota 13e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 31.12.2013 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
ZE ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	usługi elektryczne i energetyczne	100,00	100,00	3 724	0	3 724
K-Protos a.s.	Kralupy nad Węltawą Republika Czeska	utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych	100,00	100,00	23 800	0	23 800
MD-proeco Sp. z o.o.	Bydgoszcz	gospodarka odpadami	64,11	64,11	9 709	0	9 709
ZBACH Sp. z o.o.	Tarnów	budowa aparatów przemysłowych	66,67	66,67	6 800	0	6 800

W dniu 15 lipca 2013 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. na podstawie umów sprzedaży udziałów nabyła 24 000 udziałów w podmiocie Zakład Budowy Aparatury Chemicznej Zbach Sp. z o.o. Umowy sprzedaży zostały zawarte z głównymi Akcjonariuszami Spółki Chemoservis-Dwory S.A. to jest REVICO S.A. oraz Petro Mechanika S.A. Zakupione udziały, za łączną cenę w wysokości 6 800 000,00 zł, stanowią 66,67 % kapitału zakładowego nabywanej Spółki, i uprawniają do 66,67% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Zgodnie z zapisami umów sprzedaży udziałów, przejęcia udziałów przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. nastąpiło w dniu 31 lipca 2013 roku.

Nota 13f Udziały lub akcje w jednostkach zależnych

Jednostka	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
	ZE ZEN Sp. z o.o.	ZE ZEN Sp. z o.o.
Siedziba	Dąbrowa Górnicza	Dąbrowa Górnicza
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%
Suma aktywów	35 214 352,47	27 153 216,16
Kapitał własny	4 527 879,78	3 062 330,17
Kapitał zakładowy	3 718 500,00	3 718 500,00
Zobowiązania długoterminowe	2 590 094,70	483 438,14
Zobowiązania krótkoterminowe	28 096 377,99	23 607 447,85
Przychody ze sprzedaży	47 780 454,83	45 459 215,19
Wynik finansowy netto	1 465 549,61	-1 307 408,36

Jednostka	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
	K-PROTOS a.s.	K-PROTOS a.s.
Siedziba	Kralupy	Kralupy
Udział w kapitale zakładowym	100%	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	100%
Suma aktywów	29 535 057,58	29 581 677,12
Kapitał własny	16 765 732,63	17 657 976,42
Kapitał zakładowy	5 704 766,50	6 145 915,00
Zobowiązania długoterminowe	1 387 177,26	1 792 924,69
Zobowiązania krótkoterminowe	11 382 147,70	10 130 776,00
Przychody ze sprzedaży	52 497 183,56	40 337 825,95
Wynik finansowy netto	1 373 648,54	1 590 570,39

Jednostka	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
	MD-proeco Sp. z o.o.	MD-proeco Sp. z o.o.
Siedziba	Bydgoszcz	Bydgoszcz
Udział w kapitale zakładowym	64,11%	64,11%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	64,11%	64,11%
Suma aktywów	12 910 353,09	6 165 873,12
Kapitał własny	10 369 814,47	4 285 182,71
Kapitał zakładowy	14 297 000,00	14 297 000,00
Zobowiązania długoterminowe	1 266 637,56	404 254,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 273 901,06	1 476 436,41
Przychody ze sprzedaży	2 710 408,33	3 288 765,52
Wynik finansowy netto	-891 811,52	379 542,73

Jednostka	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
	ZBACH Sp. z o.o.	ZBACH Sp. z o.o.
Siedziba	Tarnów	Tarnów
Udział w kapitale zakładowym	66,67%	0%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	66,67%	0%
Suma aktywów	13 005 384,92	0,00
Kapitał własny	1 554 270,60	0,00
Kapitał zakładowy	3 600 000,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	1 075 369,33	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	10 375 744,99	0,00
Przychody ze sprzedaży	13 184 401,24	0,00
Wynik finansowy netto	-741 337,15	0,00

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Na dzień 31 grudnia 2013 roku, Spółka przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna K-Protos a.s. na dzień 31 grudnia 2013 roku uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień bilansowy, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej K-Protos a.s. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 roku uzyskała ujemny wynik finansowy, wobec czego zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień bilansowy, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej MD-proeco Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. na dzień 31 grudnia 2013 roku uzyskała ujemny wynik finansowy, wobec czego zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej. Spółka na dzień bilansowy, przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej MD-proeco Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości.

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

Nota 14a Inwestycje w pozostałych jednostkach

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) udziały lub akcje	416 000,00	416 000,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inwestycje w pozostałych jednostkach, razem	416 000,00	416 000,00

Nota 14b Inwestycje w pozostałych jednostkach (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	416 000,00	416 000,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	416 000,00	416 000,00

W dniu 4 kwietnia 2012 roku Spółka zakupiła 250 udziałów w Spółce powiązanej Petro Kor Sp. z o.o. za wynagrodzeniem w wysokości 290 tys. zł. Zgodnie z Uchwałą Nr 3 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników w powiązaniu z aktem notarialnym z dnia 11 października 2012 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w ramach podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, wniosła wkład w wysokości 126 tys. zł obejmując dodatkowe 126 udziałów. Łącznie Spółka posiada 2 318 udziałów, co stanowi 16,22% udział w kapitale zakładowym i tożsamą ilość głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

Nota 14c Zmiana stanu inwestycji w pozostałych jednostkach (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) stan na początek okresu	416 000,00	0,00
a) udziały lub akcje	416 000,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B) zwiększenia (z tytułu)	0,00	416 000,00
a) nabycie	0,00	416 000,00
- udziały lub akcje	0,00	416 000,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
C) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
D) stan na koniec okresu	416 000,00	416 000,00
a) udziały lub akcje	416 000,00	416 000,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Nota 14d Inwestycje w pozostałych jednostkach (wg zbywalności)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	416 000,00	416 000,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	416 000,00	416 000,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	416 000,00	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	416 000,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0,00	0,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	0,00	416 000,00
Wartość na początek okresu, razem	416 000,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	416 000,00	416 000,00

Nota 14e Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach stan na dzień 31.12.2013 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

Nota 15a Pozostałe inwestycje długoterminowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) udziały lub akcje	0,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	2 000 000,00	0,00
e) nieruchomości	2 680 282,75	2 680 282,75
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	4 680 282,75	2 680 282,75

W dniu 31 sierpnia 2012 roku Spółka zakupiła prawo wieczystego użytkowania nieruchomości położonej we Wrocławiu o powierzchni 0,6294 ha, wolnej od ograniczonych praw rzeczowych. Transakcja została zawarta w formie aktu notarialnego z podmiotem powiązanym REVICO S.A. za cenę netto 2,7 mln zł.

Zarząd Spółki w oparciu o wycenę nieruchomości i jej wartość rynkową, nie stwierdza utraty wartości i nie tworzy odpisu aktualizującego wartość zakupionej nieruchomości.

Na hipotekę przedmiotowej nieruchomości, z dniem 7 grudnia 2013 roku zostało ustanowione zabezpieczenie dla kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w mBank S.A. na sfinansowanie zakupu udziałów w Spółce ZBACH Sp. z o.o. do wysokości 2,9 mln zł.

Nota 15b Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) stan na początek okresu	2 680 282,75	0,00
a) udziały lub akcje	0,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00
e) nieruchomości	2 680 282,75	0,00
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
B) zwiększenia (z tytułu)	2 000 000,00	2 680 282,75
a) nabycie	2 000 000,00	2 680 282,75
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	2 000 000,00	0,00
- nieruchomości	0,00	2 680 282,75
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
C) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00
D) stan na koniec okresu	4 680 282,75	2 680 282,75
a) udziały lub akcje	0,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	2 000 000,00	0,00
e) nieruchomości	2 680 282,75	2 680 282,75
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

Nota 15c Pozostałe inwestycje długoterminowe (wg zbywalności)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	4 680 282,75	2 680 282,75
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) nieruchomości (wartość bilansowa):	2 680 282,75	2 680 282,75
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	2 680 282,75	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00	2 680 282,75
d) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	2 000 000,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	2 000 000,00	0,00
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0,00	0,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00
c) nieruchomości (wartość bilansowa):	0,00	0,00
d) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	2 000 000,00	2 680 282,75
Wartość na początek okresu, razem	2 680 282,75	0,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	4 680 282,75	2 680 282,75

Nota 16 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 489 734,00	1 364 745,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 489 734,00	1 364 745,00
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	152 961,00	135 625,00
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy	19 458,00	24 583,00
✚ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	83 431,00	103 859,00
✚ odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku)	3 938,00	3 280,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	12 594,00	585,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	880 957,00	1 081 660,00
✚ odpis aktualizujący należności	322 666,00	9 958,00
✚ rezerwy na koszty bieżącego okresu	13 729,00	5 195,00
✚ rezerwa na koszty usług obcych	0,00	
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
d) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
B) zwiększenia	2 671 054,00	351 245,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 666 193,00	351 245,00
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	29 589,00	17 336,00
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy	74 350,00	0,00
✚ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	282 370,00	0,00
✚ odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku)	0,00	658,00
✚ przychody przyszłych okresów	33 259,00	
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	1 672,00	12 009,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	1 870 904,00	0,00
✚ odpis aktualizujący należności	4 655,00	312 708,00
✚ rezerwy na koszty bieżącego okresu	103 504,00	8 534,00
✚ rezerwa na koszty usług obcych	265 890,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	4 861,00	0,00
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	4 861,00	0,00
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
C) zmniejszenia	2 565 355,00	226 256,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 565 355,00	226 256,00
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	31 597,00	0,00
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy	84 365,00	5 125,00
✚ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	178 952,00	20 428,00
✚ odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku)	0,00	0,00
✚ przychody przyszłych okresów	23 397,00	0,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	14 046,00	0,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	2 105 062,00	200 703,00
✚ odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
✚ rezerwy na koszty bieżącego okresu	97 266,00	0,00
✚ rezerwa na koszty usług obcych	30 670,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00

d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 595 433,00	1 489 734,00
a) odniesionych na wynik finansowy	1 590 572,00	1 489 734,00
✚ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	150 953,00	152 961,00
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 443,00	19 458,00
✚ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	186 849,00	83 431,00
✚ odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku)	3 938,00	3 938,00
✚ przychody przyszłych okresów	9 862,00	0,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	220,00	12 594,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	646 799,00	880 957,00
✚ odpis aktualizujący należności	327 321,00	322 666,00
✚ rezerwy na koszty bieżącego okresu	19 967,00	13 729,00
✚ rezerwa na koszty usług obcych	235 220,00	0,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00
c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody	4 861,00	0,00
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	4 861,00	0,00
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00

Nota 17a Zapasy

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) materiały	462 954,22	658 959,83
b) półprodukty i produkty w toku	70 275,45	93 638,35
c) produkty w toku objęte odpisem	2 449 074,09	2 449 074,09
d) produkty gotowe	0,00	0,00
e) towary	0,00	0,00
f) zaliczki na dostawy	38 074,10	168 064,88
Zapasy, razem	3 020 377,86	3 369 737,15

Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	0,00	0,00

Nota 17b Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	2 469 809,50	2 466 342,62
- roboty w toku	2 449 074,09	2 449 074,09
- materiały	20 735,41	17 268,53
b) zmniejszenia	0,00	0,00
- roboty w toku	0,00	0,00
- materiały	0,00	0,00
c) zwiększenia	0,00	3 466,88
-roboty w toku	0,00	0,00
- materiały	0,00	3 466,88
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	2 469 809,50	2 469 809,50
-roboty w toku	2 449 074,09	2 449 074,09
- materiały	20 735,41	20 735,41

Nota 18a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych	2 750 302,78	2 869 898,62
✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 623 709,86	2 828 210,15
- do 12 miesięcy	2 623 709,86	2 828 210,15
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
✓ inne	126 592,92	41 688,47
✓ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	10 874 607,11	16 559 726,45
✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 952 494,74	10 735 971,32
- do 12 miesięcy*	6 952 494,74	10 735 971,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
✓ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	178 657,38	269 904,38
✓ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
✓ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	3 493 150,16	5 261 467,80
✓ inne	250 304,83	292 382,95
Należności krótkoterminowe netto, razem	13 624 909,89	19 429 625,07
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 056 682,23	2 044 990,60
✓ od jednostek powiązanych	0,00	0,00
✓ należności od pozostałych jednostek	2 056 682,23	2 044 990,60
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	15 681 592,12	21 474 615,67

* Należności od SYNTHOS-DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. Jawna z tytułu umowy serwisowo-eksploatacyjnej oraz czyszcenielskiej objęte są cesją wierzytelności jako zabezpieczenie udzielonego przez Bank BPH S.A. kredytu w rachunku bieżącym na podstawie Umowy nr 809272577/161/2010 z dnia 10 grudnia 2010 roku wraz z aneksami.

Nota 18b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		2 623 709,86	2 828 210,15
- od jednostek zależnych		1 951 394,27	622 348,51
- od jednostek współzależnych		672 315,59	1 591 593,63
- od jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
- od znaczącego inwestora		0,00	0,00
- od jednostek dominujących		0,00	614 268,01
b) inne		126 592,92	41 688,47
- od jednostek zależnych		0,00	0,00
- od jednostek współzależnych		126 592,92	41 688,47
- od jednostek stowarzyszonych		0,00	0,00
- od znaczącego inwestora		0,00	0,00
- od jednostki dominującej		0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem		2 750 302,78	2 869 898,62
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem		2 750 302,78	2 869 898,62

Nota 18c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
Stan na początek okresu		2 044 990,60	209 575,17
a) zwiększenia (z tytułu)		40 246,44	1 835 951,76
- utworzenie odpisu		40 246,44	1 835 951,76
b) zmniejszenia (z tytułu)		28 554,81	536,33
- rozwiązanie		0,00	0,00
- wykorzystanie		28 554,81	536,33
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu		2 056 682,23	2 044 990,60

Nota 18d Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej		13 624 909,89	19 429 625,07
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem		13 624 909,89	19 429 625,07

Nota 18e Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
Należności bieżące	8 307 973,16	12 296 172,46
a) do 1 miesiąca	6 783 787,91	7 796 386,02
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 425 785,25	3 885 518,43
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	98 400,00	614 268,01
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00
Należności przeterminowane	3 324 913,67	3 312 999,61
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	11 632 886,83	15 609 172,07
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 056 682,23	2 044 990,60
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	9 576 204,60	13 564 181,47

Nota 18f Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	327 629,10	921 922,33
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	267 118,25	108 630,48
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	11 869,50
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 168,50	-18 207,22
e) powyżej 1 roku	2 728 997,82	2 288 784,52
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	3 324 913,67	3 312 999,61
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 056 682,23	2 044 990,60
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 268 231,44	1 268 009,01

Nota 18g Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	2 043 327,25	2 031 801,67
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	13 354,98	13 188,93
Odpisy aktualizujące należności	2 056 682,23	2 044 990,60

Nota 18h Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe

W ramach umów długoterminowych na dzień 31 grudnia 2013 roku zostało rozpoznanych dwadzieścia trzy zadania produkcyjne realizowane w ramach podpisanych umów.

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

Lp.	Treść	rok 2013 od 01.01.2013 do 31.12.2013	rok 2012 od 01.01.2012 do 31.12.2012
		PLN	PLN
1.	łączne przychody z kontraktów niezakończonych w tym:	9 098 796,20	15 177 539,63
a.	przychody zafakturowane	5 696 992,37	9 916 385,48
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	3 401 803,83	5 261 154,15
2.	Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	8 329 657,25	14 331 145,81
3.	Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	769 138,95	846 393,82
4.	Pozycje wykazane w bilansie:		
a.	przeefakturowania (pasywa)	91 346,33	313,65
b.	niedofakturowania (aktywa)	3 493 150,16	5 261 467,80
5.	Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych	0,00	0,00

Nota 19a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231 927,12	226 488,26
b) lokaty bankowe	2 120 000,00	125 940,00
c) inne środki pieniężne	380,00	2 145,00
d) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 352 307,12	354 573,26
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	35 268,65	130 114,57
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	5 268,65	4 174,57
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez BPH S.A.	30 000,00	125 940,00

Nota 19b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	2 346 727,52	196 584,77
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 579,60	157 988,49
b1. jednostka/waluta 1/EUR	1 345,39	38 645,00
po przeliczeniu na zł	5 579,60	157 988,49
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 352 307,12	354 573,26

Nota 20a Inne aktywa obrotowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) w jednostkach powiązanych	2 400 000,00	4 100 000,00
- udzielone pożyczki	2 400 000,00	4 100 000,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
Inne aktywa obrotowe	2 400 000,00	4 100 000,00

Nota 20b Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	2 400 000,00	4 100 000,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 400 000,00	4 100 000,00

Nota 21a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	43 201,58	51 819,13
✚ ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	19 179,68	16 524,31
✚ ubezpieczenia OC	8 076,21	12 285,22
✚ prenumerata	3 219,94	1 454,63
✚ koszty rozliczane w czasie	12 725,75	21 005,37
✚ odsetki od leasingu finansowego	0,00	549,60
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	103 258,42	70 221,92
✚ naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	0,00	70 221,92
✚ opracowanie prototypu nalewaków do autocystern	103 258,42	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	146 460,00	122 041,05

Nota 21b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	560,64	662,34
✚ licencja na oprogramowanie	560,64	662,34
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem	560,64	662,34

Nota 22 Odpisy aktualizujące

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00
b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00
c) należności długoterminowe	0,00	0,00
d) należności krótkoterminowe	2 056 682,23	2 044 990,60
e) zapasy, w tym:	2 469 809,50	2 469 809,50
- materiały	20 735,41	20 735,41
- roboty w toku	2 449 074,09	2 449 074,09
Odpisy aktualizujące, razem	4 526 491,73	4 514 800,10

Nota 23.1.1. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2013 roku.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	37 920 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	30 000 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	22 640 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
D	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	109 500 000	10 950 000,00	gotówka	31.01.2011 r. 11.10.2012 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 r.
Liczba akcji razem			200 060 000				
Kapitał zakładowy, razem				20 006 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł							

Nota 23.1.2. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2012 roku.

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do udziału w zysku (od daty)
A	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	37 920 000	3 792 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	30 000 000	3 000 000,00	gotówka	04.11.2009 r.	
C	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	22 640 000	2 264 000,00	gotówka	30.03.2010 r.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.
D	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	109 500 000	10 950 000,00	gotówka	31.01.2011 r. 11.10.2012 r.	Zatwierdzenia SF za 2010 r.
Liczba akcji razem			200 060 000				
Kapitał zakładowy, razem				20 006 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł							

W dniu 16 lipca 2012 roku Zarząd Spółki na podstawie Uchwały nr 4/2010 z dnia 30 sierpnia 2010 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia podjął decyzję o przydzieleniu Warrantów Subskrypcyjnych uprawniających do objęcia 50 000 000,00 sztuk akcji serii D. Oferta miała charakter prywatny i została skierowana do dotychczasowych akcjonariuszy posiadających pakiety większościowe akcji tj. PETRO Mechanika S.A., PETRO Remont Sp. z o.o. oraz PETROELTECH S.A. (obecnie REVICO S.A.). Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpiło wraz z zarejestrowaniem papierów wartościowych na rachunkach akcjonariuszy, co miało miejsce 7 września 2012 roku.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 11 października 2012 roku.

Nota 23.2.1. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2013 r.

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	60 981 737	6 098 173,70	30,48%	30,48%
PETRO MECHANIKA S.A.	A, B, C, D	zwykłe	47 840 491	4 784 049,10	23,91%	23,91%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A, B, C, D	zwykłe	10 871 078	1 087 107,80	5,43%	5,43%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, C, D	zwykłe	80 366 694	8 036 669,40	40,17%	40,17%
			200 060 000	20 006 000,00	100,00%	100,00%

Nota 23.2.2. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2012 r.

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	60 789 737	6 078 973,70	30,39%	30,39%
PETRO MECHANIKA S.A.	A, B, C, D	zwykłe	47 800 180	4 780 018,00	23,89%	23,89%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A, B, C, D	zwykłe	11 671 078	1 167 107,80	5,83%	5,83%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, C, D	zwykłe	79 799 005	7 979 900,50	39,89%	39,89%
			200 060 000	20 006 000,00	100,00%	100,00%

Nota 24 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) emisja akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200 324,00	12 200 324,00
b) emisja akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	24 273 795,00	24 273 795,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	36 474 119,00	36 474 119,00

Emisja akcji serii D nastąpiła na podstawie Uchwały Nr 4/2010 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki. W dniu 16 lipca 2012 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o przydzieleniu 50 000 000 sztuk warrantów subskrypcyjnych w drodze emisji prywatnej. Każdy z warrantów uprawniał do objęcia jednej akcji serii D. Akcje serii D zostały dopuszczone do obrotu giełdowego począwszy od dnia 7 września 2012 roku. Wartość nominalna akcji serii D wynosi 0,10 zł. Warranty zostały objęte po cenie emisyjnej w wysokości 0,23 zł. W wyniku powyższej emisji Spółka pozyskała środki finansowe w wysokości 23,8 mln zł. Kapitał zakładowy uległ podwyższeniu o kwotę 5 mln zł do kwoty 20 006 tys. zł. Podwyższenie kapitału zakładowego zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 11 października 2012 roku. Pozostałe środki finansowe, stanowiące nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nominalną, po potrąceniu kosztów związanych z przeprowadzoną emisją, zaksięgowane zostały na Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Nota 25 Kapitał zapasowy

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) utworzony ustawowo	470 281,40	434 352,17
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	1 333 096,13	919 909,97
c) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0,00	0,00
d) inny	885,48	885,48
z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	885,48	885,48
Kapitał zapasowy, razem	1 804 263,01	1 355 147,62

Na podstawie Uchwały Nr 8/2013 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 27 czerwca 2013 roku zysk netto za 2012 rok w wysokości **449 115,39 zł** został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

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

Nota 26 Pozostałe kapitały rezerwowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
- z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00
- z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 499 439,19	3 499 439,19
- pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-265 650,79	-265 650,79
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3 233 788,40	3 233 788,40

Nota 27 Zyski zatrzymane

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
- niepodzielony wynik lat ubiegłych (korekta błędu)	0,00	0,00
- zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy	1 598 277,28	449 115,39
- pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy	-20 721,00	0,00
Zyski zatrzymane	1 577 556,28	449 115,39

Nota 28a Zobowiązania długoterminowe – kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 484 000,08	1 680 000,04
b) powyżej 3 do 5 lat	437 000,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem	1 921 000,08	1 680 000,04

Nota 28b Zobowiązania długoterminowe – kredyty bankowe (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	1 921 000,08	1 680 000,04
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem	1 921 000,08	1 680 000,04

Nota 29a Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	177 585,95	95 655,71
b) powyżej 3 do 5 lat	6 249,83	6 249,83
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	183 835,78	101 905,54

Nota 29b Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	183 835,78	101 905,54
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe - umowy leasingu finansowego, razem	183 835,78	101 905,54

Nota 30 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	778 286,00	525 844,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	684 650,00	419 793,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	93 636,00	106 051,00
b) zwiększenia	175 210,42	306 475,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	160 007,42	306 475,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	15 203,00	0,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	149 960,42	41 618,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	149 960,42	41 618,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
d) rozwiązanie	0,00	12 415,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	12 415,00
e) stan na koniec okresu	803 536,00	778 286,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	694 697,00	684 650,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	108 839,00	93 636,00

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu wynagradzania obowiązującego w Spółce, pracownikom przysługuje odprawa emerytalna naliczona zgodnie z Kodeksem pracy oraz dodatkowa odprawa emerytalna, której wysokość uzależniona jest od stażu pracy pracownika. Dodatkowym świadczeniem są gratyfikacje jubileuszowe przyznawane pracownikowi po przepracowaniu 20 lat lub 25 lat. Zarówno odprawa emerytalna, jak i nagroda jubileuszowa może zostać wypłacona pracownikowi tylko jeden raz.

Wysokość rezerw została zaktualizowana na podstawie Raportu z wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku. Raport zakłada szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 4,4%, wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę dodatkowej odprawy emerytalnej oraz nagrody jubileuszowej na poziomie 5,27%, rotację pracowników na poziomie 4,23% oraz stopę dyskontową dla średnioważonego okresu dyskontowania 4,4%.

Zmiana wartości bieżącej zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia w okresie bieżącym kształtowały się następująco:

	2013 rok
	PLN
Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu	805 056,00
Koszty bieżącego zatrudnienia	59 168,00
Koszty odsetkowe	29 472,00
Zyski i straty aktuarialne z tytułu zmian założeń aktuarialnych	46 265,00
Zyski i straty aktuarialne ex post oraz inne zmiany przeszłego zatrudnienia	-20 683,00
Świadczenia wypłacone i korekta wartości początkowej spowodowana odejściem pracownika	-99 200,00
Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu	820 078,00

Analiza wrażliwości wysokości zobowiązania

Analiza wrażliwości zobowiązania na podstawowe zmiany założeń aktuarialnych	Wartość rezerwy po korekcie	Kwotowa zmiana rezerwy	Procentowa zmiana rezerwy
	PLN	PLN	%
Wskaźnik mobilności pracowniczej			
zmniejszenie o 1%	949 029,00	128 951,00	15,72%
zmniejszenie o 2%	1 103 362,00	283 284,00	34,54%
zwiększenie o 1%	711 844,00	-108 234,00	-13,20%
zwiększenie o 2%	620 593,00	-199 485,00	-24,33%
Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń			
zmniejszenie o 1%	725 978,00	-94 099,00	-11,47%
zmniejszenie o 2%	645 054,00	-175 024,00	-21,34%
zwiększenie o 1%	929 906,00	109 828,00	13,39%
zwiększenie o 2%	1 058 578,00	238 501,00	29,08%
Stopa dyskontowa			
zmniejszenie o 1%	938 851,00	118 773,00	14,48%
zmniejszenie o 2%	1 082 027,00	261 949,00	31,94%
zwiększenie o 1%	720 844,00	-99 234,00	-12,10%
zwiększenie o 2%	637 368,00	-182 710,00	-22,28%

Nota 31 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	1 066 329,00	1 211 875,00
a) odniesionej na wynik finansowy	1 066 329,00	1 211 875,00
✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	37 083,00	87 134,00
✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	128,00	16 850,00
✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	16 097,00	9 243,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	999 679,00	1 098 648,00
✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	13 342,00	0,00
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
c) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
d) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	2 104 462,00	20 196,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatków różnic przejściowych	2 104 462,00	20 196,00
✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	34 694,00	0,00
✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	42,00	0,00
✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	14 724,00	6 854,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	2 024 014,00	0,00
✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	30 988,00	13 342,00
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody w związku z dodatkami różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z dodatkami różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatkami różnicami przejściowymi	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	2 429 901,00	165 742,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatkami różnicami przejściowymi	2 429 901,00	165 742,00

✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	43 618,00	50 051,00
✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	170,00	16 722,00
✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	5 842,00	0,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	2 359 994,00	98 969,00
✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	20 277,00	0,00
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody w związku z dodatkimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z dodatkimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatkimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	740 890,00	1 066 329,00
a) odniesionej na wynik finansowy	740 890,00	1 066 329,00
✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	28 159,00	37 083,00
✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności w walucie obcej	0,00	128,00
✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	24 979,00	16 097,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	663 699,00	999 679,00
✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek	24 053,00	13 342,00
b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody	0,00	0,00
c) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
d) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 32a Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) wobec jednostek współzależnych	699 862,02	384 406,35
✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	212 551,37	384 406,35
- do 12 miesięcy	212 551,37	384 406,35
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
✓ zaliczki otrzymane na dostawy	487 310,65	0,00
✓ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
✓ inne	0,00	0,00
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek	7 557 450,28	7 574 706,32
✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 813 599,19	3 038 876,94
- do 12 miesięcy	2 813 599,19	3 038 876,94
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
✓ zaliczki otrzymane na dostawy	818 242,20	2 029 300,01
✓ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
✓ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	2 796 851,13	1 859 757,64
✓ z tytułu wynagrodzeń	994 476,95	485 350,50
✓ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	17 124,41	23 270,88
✓ inne	117 156,40	138 150,35
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	4 268,65	2 024,57
✓ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 268,65	2 024,57
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	8 261 580,95	7 961 137,24

Nota 32b Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	8 261 580,95	7 767 471,82
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	193 665,42
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0,00	32 135,15
po przeliczeniu na zł	0,00	193 665,42
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	8 261 580,95	7 961 137,24

Nota 33a Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	36 156,09	1 171 561,47
b) kredyty obrotowe	0,00	0,00
c) kredyty inwestycyjne	462 000,00	0,00
d) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	498 156,09	1 171 561,47

Nota 33b Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	498 156,09	1 171 561,47
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	498 156,09	1 171 561,47

Nota 34 Długoterminowe kredyty bankowe w okresie spłaty (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	1 119 999,96	1 119 999,96
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty bankowe w okresie spłaty, razem	1 119 999,96	1 119 999,96

Nota 35 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	WALUTA	WALUTA
a) w walucie polskiej	79 110,47	44 433,09
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	79 110,47	44 433,09

Nota 36a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	26 770,00	187 971,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	11 198,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	26 770,00	176 773,00
b) zwiększenia (z tytułu)	6 108,00	28 138,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	11 318,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	6 108,00	16 820,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	16 336,00	158 952,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	22 516,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	16 336,00	136 436,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	30 387,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	30 387,00
e) stan na koniec okresu	16 542,00	26 770,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	16 542,00	26 770,00

Zasady przyznawania, wyliczenie rezerw, wskaźniki zostały opisane w Nocie Nr 30 na stronie 64.

Nota 36b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	50 000,00	0,00
✚ na koszty postępowania sądowego	50 000,00	0,00
b) zwiększenia	0,00	50 000,00
✚ na koszty postępowania sądowego	0,00	50 000,00
c) wykorzystanie	0,00	0,00
✚ na koszty postępowania sądowego	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00
✚ na koszty postępowania sądowego	0,00	0,00
e) stan na koniec okresu	50 000,00	50 000,00
✚ na koszty postępowania sądowego	50 000,00	50 000,00

Nota 37a Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 456 480,55	307 464,34
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze		49 700,69	102 408,97
✚ rezerwa na koszty usług obcych		393 716,00	22 255,37
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej		1 160,00	66 283,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu		62 090,00	84 111,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników		50 444,00	32 406,00
✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich		880 000,00	0,00
✚ pozostałe rezerwy		19 369,86	0,00
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00	0,00
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów		237 591,03	241 652,49
✚ przychody przyszłych okresów		51 907,26	110 246,33
✚ wycena kontraktów długoterminowych		91 346,33	313,65
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary		89 404,04	131 092,51
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki		4 933,40	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem		1 694 071,58	549 116,83

Nota 37b Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu rezerw

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		1 456 480,55	307 464,34
a) stan na początek okresu		307 464,34	440 362,99
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze		102 408,97	129 383,68
✚ rezerwa na koszty usług obcych		0,00	0,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej		66 283,00	3 080,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu		84 111,00	202 217,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników		32 406,00	78 342,00
✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich		0,00	0,00
✚ pozostałe rezerwy		22 255,37	27 340,31
b) zwiększenia		2 844 060,84	1 474 284,21
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze		391 315,98	522 324,84
✚ rezerwa na koszty usług obcych		927 227,00	136 000,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej		8 800,00	64 763,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu		399 914,00	545 929,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników		196 434,00	171 302,00
✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich		894 000,00	0,00
✚ pozostałe rezerwy		26 369,86	33 965,37
c) zmniejszenia		1 695 044,63	1 607 182,86
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze		444 024,26	549 299,55
✚ rezerwa na koszty usług obcych		533 511,00	136 000,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej		73 923,00	1 560,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu		421 935,00	664 035,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników		178 396,00	217 238,00
✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich		14 000,00	0,00
✚ pozostałe rezerwy		29 255,37	39 050,31
d) stan na koniec okresu		1 456 480,55	307 464,34
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze		49 700,69	102 408,97
✚ rezerwa na koszty usług obcych		393 716,00	0,00
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej		1 160,00	66 283,00
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu		62 090,00	84 111,00

✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	50 444,00	32 406,00
✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich	880 000,00	0,00
✚ pozostałe rezerwy	19 369,86	22 255,37
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0,00	0,00
b) zwiększenia	9 682,51	8 418,05
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	9 682,51	8 418,05
c) zmniejszenia	9 682,51	8 418,05
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	9 682,51	8 418,05
d) stan na koniec okresu	0,00	0,00
✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0,00	0,00
C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	237 591,03	241 652,49
a) stan na początek okresu	241 652,49	956 478,98
✚ przychody przyszłych okresów	110 246,33	0,00
✚ wycena kontraktów długoterminowych	313,65	767 074,94
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	131 092,51	189 404,04
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0,00	0,00
b) zwiększenia	196 428,46	163 750,75
✚ przychody przyszłych okresów	89 307,39	121 748,63
✚ wycena kontraktów długoterminowych	91 346,33	313,65
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0,00	41 688,47
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	15 774,74	0,00
c) zmniejszenia	200 489,92	878 577,24
✚ przychody przyszłych okresów	147 646,46	11 502,30
✚ wycena kontraktów długoterminowych	313,65	767 074,94
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	41 688,47	100 000,00
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	10 841,34	0,00
d) stan na koniec okresu	237 591,03	241 652,49
✚ przychody przyszłych okresów	51 907,26	110 246,33
✚ wycena kontraktów długoterminowych	91 346,33	313,65
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	89 404,04	131 092,51
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	4 933,40	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	1 694 071,58	549 116,83

Nota 38 Wartość księgowa na jedną akcję

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2013 do 31.12.2013	63 095 726,69	200 060 000	0,32
od 01.01.2012 do 31.12.2012	61 518 170,41	200 060 000	0,31

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 39 Zmiany środków pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym:	354 573,26	1 985 009,55
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	352 428,26	1 983 599,55
- inne środki pieniężne	2 145,00	1 410,00
- kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie	354 573,26	1 985 009,55
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe	0,00	0,00
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów na koniec okresu w tym:	2 352 307,12	-816 988,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 351 927,12	352 428,26
- inne środki pieniężne	380,00	2 145,00
- kredyty w rachunku bieżącym	0,00	-1 171 561,47
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie	2 352 307,12	354 573,26
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe	0,00	0,00
Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym	0,00	-1 171 561,47

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Zmiana bilansowa zobowiązań	1 078 280,76	-4 583 418,53
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	6 146,47	-53 941,38
Zmiana stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów	1 084 427,23	-4 637 359,91
Zmiana bilansowa należności	5 804 715,18	4 421 349,96
Zmiana stanu należności z tytułu naliczonego i zapłaconego podatku dochodowego	135 477,00	-119 653,00
Zmiana stanu należności w sprawozdaniu z przepływów	5 940 192,18	4 301 696,96

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

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 2013 rok podstawowe parametry finansowe.

Na zarządzanie ryzykiem rynkowym składają się procesy: identyfikacji i pomiaru ryzyka, monitorowania sytuacji na rynkach finansowych, dostosowywania – tam, gdzie to możliwe – wielkości zobowiązań i należności w poszczególnych walutach oraz zawieranie transakcji zabezpieczających i ich wyceny do rynku. W omawianym okresie Spółka nie zawierała transakcji zabezpieczających ją przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. Informacje o instrumentach finansowych.**2.1. Informacje o instrumentach w zakresie ryzyka zmian cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej oraz w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem.**

W Spółce Chemoservis-Dwory S.A. występuje ryzyko związane z instrumentami finansowymi. Zarówno ryzyko kredytowe, utraty płynności oraz zmiany cen powstają w normalnym toku działalności Spółki. Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest zminimalizowanie wpływu czynników ryzyka na osiągnięte wyniki finansowe oraz posiadane składniki majątkowe. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., w celu ograniczenia ryzyka utraty płynności finansowej, nie stosowała zabezpieczeń w postaci pochodnych instrumentów finansowych. Instrumentami narażonymi na ryzyko są należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, udzielone pożyczki, pozyskane kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, posiadane środki finansowe.

Ryzyko cenowe w zakresie ryzyka walutowego jest nieistotne z uwagi na niewielką skalę transakcji rozliczanych w walutach obcych. Spółka nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań, które byłyby obciążone istotnym czynnikiem ryzyka kursowego. Ryzyko cenowe związane jest również z cenami materiałów i usług wykorzystywanych przez Spółkę do wykonywania kontraktów długoterminowych. Ograniczanie ryzyka polega na stałym monitorowaniu postępu prac na poszczególnych zadaniach, przepływów pieniężnych niezbędnych do wykonania kontraktu oraz rozliczaniem częściowym wykonanych etapów. Dodatkowo wynagrodzenie za wykonanie zakresu uzgadniane jest z podwykonawcą przed rozpoczęciem prac, zawierając odpowiednią umowę.

W Spółce Chemoservis-Dwory S.A. występuje ryzyko cenowe w zakresie ryzyka zmiany stopy procentowej. Na podstawie dokonanej analizy wrażliwości oszacowano, że zmiana poziomu rynkowych stóp procentowych o 1 pkt. procentowy spowodować może zmianę wyniku za 2013 o 35,4 tys. zł dla kwoty wykorzystanych na dzień 31 grudnia 2013 roku kredytów oraz o 86,4 tys. zł dla kwoty dostępnych na dzień bilansowy kredytów.

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z możliwością poniesienia strat finansowych wskutek niewypełnienia przez kontrahenta swoich zobowiązań finansowych, bądź wypełnienia ich po terminie wymagalności zobowiązania. Ryzyko kredytowe, poza zobowiązaniami kontrahentów, dotyczy również udzielonych przez Chemoservis-Dwory S.A. pożyczek oraz należności od jednostek powiązanych. Działania przeciwdziałające podejmowane przez Spółkę polegają przede wszystkim na współdziałaniu tylko z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności i dobrej zdolności kredytowej. Dodatkowo w sposób ciągły monitorowany jest stan przeterminowanych należności, ich wysokości oraz ilości dni przeterminowania. W przypadku uznania należności za zagrożoną dokonywana jest ocena poziomu ryzyka braku spłaty i dokonywany ewentualny odpis aktualizujący. W przypadku kontrahentów o niepewnej zdolności kredytowej pobierane są przedpłaty, bądź zaliczki na wykonanie umów oraz gwarancje ubezpieczeniowe

lub bankowe zabezpieczające transakcje. Udzielane przez Chemoservis-Dwory S.A. pożyczki są zabezpieczane wekslami in blanco bez protestu wraz z deklaracjami wekslowymi.

Ryzyko utraty płynności finansowej związane jest z ryzykiem wystąpienia braku możliwości spłaty przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. jej zobowiązań finansowych w dacie ich wymagalności. Działania ograniczające ryzyko utraty płynności polegają na właściwym zarządzaniu płynnością finansową, realizowaną poprzez ocenę poziomu posiadanych zasobów środków pieniężnych w danym horyzoncie czasowym w porównaniu do potrzeb na środki finansowe w sporządzanych planach przepływów środków pieniężnych. Celem zabezpieczenia odpowiedniego poziomu środków finansowych Spółka posiada otwarte linie kredytowe, wykorzystywane w zależności od zapotrzebowania na środki finansowe. W przypadku realizacji znaczących kontraktów niezbędne finansowanie jest uruchamiane kredytem obrotowym zabezpieczonym cesją wierzytelności realizowanego kontraktu. Posiadane zaś nadwyżki środków finansowych lokowane są w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej.

2.2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły.

2.3. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły.

2.4. Pożyczki udzielone.

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. Po podpisaniu w dniu 25 lipca 2013 roku aneksie Nr 1, termin zwrotu pożyczki został ustalony na dzień 19 grudnia 2013 roku. Aneksem Nr 2 z dnia 16 grudnia 2013 roku ustalono termin spłaty pożyczki do dnia 31.12.2014 roku w dwunastu równych ratach po 25 tys. zł miesięcznie.

W dniu 1 marca 2013 r. Spółka podpisała umowę pożyczki celowej z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 1 mln zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości od Zakładów Chemicznych ZACHEM S.A. zgodnie z aktem notarialnym Rep. A nr 715/2013 z dnia 01.02.2013 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 wraz z należnymi odsetkami została spłacona w marcu 2013 roku.

W dniu 12 stycznia 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Aneksem nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 19 grudnia 2013 roku, został podpisany aneks Nr 2, w którym ustalono spłatę pożyczki w dwóch ratach po 500 tys. zł, pierwsza rata płatna do dnia 30 czerwca 2014 roku oraz druga rata płatna do dnia 31 grudnia 2014 roku.

W dniu 28 czerwca 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy, której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1,6 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z deklaracją wraz z porozumieniem wekslowym. Aneksem nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 2, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w ratach. Na rok 2013 roku ustalono spłatę w wysokości 100 tys. zł, w 2014 roku kwotę 500 tys. zł, w 2015 roku kwotę 1 mln zł.

Dnia 29 października 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 28 października 2013 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki wysokości 1,5 mln zł. I rata w wysokości 1,0 mln zł została wypłacona 30 października 2012 r., II rata w wysokości 0,5 mln zł została wypłacona w dniu 14 listopada 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M +2,5% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 1, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w ratach. Na 2013 roku ustalono kwotę do spłaty w wysokości 100 tys. zł, na rok 2014 kwotę 400 tys. zł, a na rok 2015 kwotę 1 mln zł.

2.5. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

2.6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

2.7. Zmiana klasyfikacji aktywów finansowych.

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

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

2.9. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe Spółki obejmują kredyt bankowy w rachunku bieżącym oraz kredyty inwestycyjne.

Charakterystyka kredytów

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu /sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na 31.12.2013	Odsetki zapłacone w 2013 roku	Uwagi
1	Bank BPH S.A.	Umowa Nr 809272577/161/2010, aneks Nr 4	29 maj 2013	kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym	limit debetowy 2.070.000,00 zł, w tym limit na gwarancje 500.000,00 zł	PLN	WIBOR 1M + 1,2 pkt.	cesja wierzytelności z umów serwisowo-eksploatacyjnej i czyszcicielskiej zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J.; hipoteka na nieruchomościach do wysokości 5 084,3 tys. PLN	27 maj 2014	0,00	34 849,22	
2	Bank BPH S.A.	Umowa Nr 809272577/82/2012, aneks Nr 1	14 wrzesień 2012	kredyt inwestycyjny na działalność inwestycyjną i bieżącą	2 800 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,6 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 4 172,0 tys. PLN	19 czerwiec 2015	1 680 000,04	107 564,95	
3	Bank Zachodni WBK S.A.	Umowa Nr 3819971KR07021200, Aneks Nr 1	1 luty 2013	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	1 000 000,00	PLN	WIBOR O/N + 1,3 pkt.	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	7 luty 2014	36 156,09	14 138,37	przedłużono aneksem nr 2 z dnia 3 luty 2014 r. okres obowiązywania umowy do dnia 7 maja 2014
4	Bank Zachodni WBK S.A.	Umowa Nr 3819971KR15011300	21 styczeń 2013	kredyt obrotowy na sfinansowanie realizacji kontraktu z Polskimi Młynami S.A.	4 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 pkt.	Cesja wierzytelności z kontraktu z Polskimi Młynami S.A.	10 listopad 2013	0,00	42 949,17	kredyt spłacony w terminie
5	DZ Bank Polska S.A.	Umowa Nr 2012/MP/0063, Aneks Nr 1	25 październik 2013	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	2 200 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,75 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 860,0 tys. PLN, poręczenie przez ZE ZEN Sp. z o.o. w wysokości 2 860,0 tys. PLN	31 styczeń 2014	0,00	47 009,91	przedłużono aneksem nr 2 z dnia 5 lutego 2014 r. okres obowiązywania umowy do dnia 30 czerwca 2014, i obniżono dostępny limit do kwoty 1 700,0 tys. PLN
6	mBank S.A.	Umowa Nr 02/405/13/Z/IN	4 listopad 2013	kredyt inwestycyjny	1 900 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,95 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 850,0 tys. PLN oraz zastaw na udziałach ZBACH do wysokości 2 850,0 tys. PLN	29 grudzień 2017	1 823 000,00	12 399,44	
RAZEM:										3 539 156,13	258 911,06	* * *

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

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

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w 2013 nie zaciągała pożyczek.

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

Posiadane przez Spółkę kredyty mają charakter zarówno krótkoterminowy, jak i długoterminowy. Udzielone przez Spółkę pożyczki również mają charakter krótko i długoterminowy. Na dzień bilansowy zobowiązanie kredytowe oraz udzielone pożyczki są wyceniane w wartości wymagającej zapłaty. Przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

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

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

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

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

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

Informacje takie zostały zawarte w punkcie opisującym otrzymany kredyt.

9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym.

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

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

Spółka nie planuje takich transakcji.

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

Zobowiązania warunkowe:

1. Na Spółce ciążyą zobowiązania warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do udzielonych kredytów bankowych, co przedstawia poniższe zestawienie:

BANK	Limit	Rodzaj zabezpieczenia
Bank BPH S.A. O/Oświęcim	1 500 000,00	cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos-Dwory 7 Sp. z o.o. Sp.

Bank BPH S.A. O/Oświęcim	500 000,00	Jawna; hipoteka umowna do wysokości 5.084 tys. zł zastaw na środkach trwałych wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia środka trwałego lub zabezpieczenie finansowe ustanowione na środkach pieniężnych lub papierach wartościowych lub kombinacja tych dwóch zabezpieczeń
Bank BPH S.A.O/Oświęcim	2 800 000,00	hipoteka umowna do wysokości 4.172 tys. zł
Bank Zachodni WBK S.A. O/Warszawa.	1 000 000,00	miesięczne wpływy środków pieniężnych na rachunek w wysokości co najmniej 1 mln zł
DZ Bank Polska S.A. O/ Warszawa	2 200 000,00	hipoteka umowna do wysokości 2.860 tys. zł; poręczenie Spółki Zależnej
mBank S.A.O/Warszawa	1 900 000,00	hipoteka umowna do wysokości 2,9 mln PLN; zastaw na udziałach Spółki ZBACH do wysokości 2,9 mln PLN
2. Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 do 5 lat. W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.		
3. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, zwarte umowy o pracę oraz kontrakt menedżerski przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.		
4. Pozostałe zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje ubezpieczeniowe, bankowe i korporacyjne, jak również zobowiązania wekslowe wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 40. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości zobowiązań warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.		

Aktywa warunkowe:

5. Aktywa warunkowe, w tym otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe i bankowe jak również zabezpieczenia złożone w formie weksli własnych in blanco wraz z wartościami przedstawia Nota Nr 40. Nota powyższa zawiera również zmiany wielkości aktywów warunkowych w porównaniu do ostatniego rocznego sprawozdania finansowego.

Nota 40 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego

		stan na dzień	
		31.12.2013	31.12.2012
		PLN	PLN
1. Należności warunkowe		5 402 528,20	7 438 936,59
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		4 856 420,30	4 856 442,90
A. należności wekslowe		4 856 420,30	4 856 442,90
zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z CHEMONT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		0,00	10 022,60
zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym		201 798,00	491 798,00

umowy zawartej z ZE ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową		
+ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z RAF-REMAT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	194 622,30	194 622,30
+ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 29.10.2012 - Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 500 000,00	1 500 000,00
+ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z Petro-Kor Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	60 000,00	60 000,00
+ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 28.06.2012 - Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 600 000,00	1 600 000,00
+ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 12.01.2012 - Chemont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 000 000,00	1 000 000,00
+ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 19.02.2013 - MD-proeco Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	300 000,00	0,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	546 107,90	2 582 493,69
A. należności wekslowe	387 159,70	2 247 567,70
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	88 982,00	0,00
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z BUDIZOL Sp. Jawna - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	67 404,00	122 404,00
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z ELPIN Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	660 000,00
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z MERRID CONTROLS Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	82 500,00	82 500,00
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z CHEMOREMONT Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	148 273,70	148 273,70
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z REMAR Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	1 120 000,00
+ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z PRUH ARMA-POL - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	114 390,00
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe	44 500,00	162 677,87
+ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Inkomet Ertech Sp. z o.o.	0,00	72 177,87
+ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.	44 500,00	44 500,00
+ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Euronafit Trzebinia Sp. z o.o.	0,00	46 000,00
C. uzyskane gwarancje bankowe	114 448,20	172 248,12
+ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Emerson Proces Management Sp. z o.o.	114 448,20	114 448,20
+ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Tyco Thermal Controls Sp. z o.o.	0,00	57 799,92
2. Zobowiązania warunkowe	16 026 079,11	17 633 279,63
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	375 000,00	375 000,00
A. zobowiązania wekslowe	375 000,00	375 000,00
+ zabezpieczenie na okres gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek w ramach umowy zawartej z ZBACH Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	375 000,00	375 000,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	15 651 079,11	17 258 279,63
A. zobowiązania wekslowe	3 327 218,41	5 085 498,67
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0,00	242 687,50
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A.	0,00	3 600 000,00

- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową		
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 332 611,03	172 547,39
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez TUiR Allianz S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 044 207,38	1 070 263,78
+ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	875 500,00	0,00
+ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	74 900,00	0,00
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	3 252 318,41	5 085 498,67
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	275 500,00	131 556,40
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	740 000,00	4 340 000,00
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - SYNTHOS DWORY Sp. z o.o.	0,00	137 187,50
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków	1 000 163,64	0,00
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A.	442 767,38	282 867,38
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - BiproRaf Sp. z o.o.	21 340,00	21 340,00
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Zeman Sp. z o.o.	172 547,39	172 547,39
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Polskie Młyny S.A.	600 000,00	0,00
C. udzielone gwarancje bankowe	60 000,00	379 800,00
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Kopalnia Soli Kłodawa S.A.	60 000,00	60 000,00
+ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Grupa LOTOS S.A.	0,00	319 800,00
D. blokada środków finansowych	30 000,00	125 940,00
+ zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Bank BPH S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym	30 000,00	125 940,00
E. udzielone poręczenia	5 000 000,00	2 600 000,00
+ poręczenie udzielone DZ BANK Polska S.A. na podstawie umowy poręczenia z dnia 06.09.2012	2 600 000,00	2 600 000,00
+ poręczenie udzielone Bankowi Polska Kasa Opieki S.A. na podstawie umowy poręczenia z dnia 23.12.2013	2 400 000,00	0,00
F. udzielone gwarancje korporacyjne	3 981 542,29	3 981 542,29
+ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o.	2 653 688,47	2 653 688,47
+ udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o.	1 327 853,82	1 327 853,82
Pozycje pozabilansowe razem:	21 428 607,31	25 072 216,22

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

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

W okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. Spółka nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie sprawozdawczym.

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

15.1. Poniesione nakłady inwestycyjne w 2013 roku oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Wartości niematerialne	2 275,06	2 993,40
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	574 485,76	911 134,96
✚ grunty	0,00	0,00
✚ budynki i budowle	52 712,46	0,00
✚ urządzenie techniczne	314 604,46	328 363,02
✚ środki transportu	232 989,40	233 980,62
✚ inne środki trwałe	107 715,18	110 050,10
✚ środki trwałe w budowie	-133 535,74	238 741,22
✚ zaliczki na zakup środków trwałych	0,00	0,00
Razem nakłady inwestycyjne	576 760,82	914 128,36

Dodatkowo, Spółka zakupiła udziały w podmiocie powiązanym Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. w ogólnej liczbie 24 000 sztuk za łączną wartość 6,8 mln zł. Zakupione udziały stanowią 66,67% w kapitale zakładowym Spółki ZBACH Sp. z o.o. i uprawniają do 66,67% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Nabyte udziały stanowią dla Chemoservis-Dwory S.A. długoterminową lokatę kapitału.

W 2014 roku Spółka planuje następujące wydatki inwestycyjne

PLANOWANE NAKŁADY INWESTYCYJNE	2014
	PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki	451 000,00
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	305 000,00
3. Zakup środków transportu	325 000,00
4. Zakup sprzętu komputerowego	22 500,00
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	309 000,00
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	1 500 000,00
Razem planowane nakłady inwestycyjne:	2 912 500,00

15.2. 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 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	574 485,76	911 134,96
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	141 975,62	406,50

W okresie sprawozdawczym Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nie dokonała istotnych transakcji związanych z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, w wyniku powyższego, nie wystąpiło również istotne zobowiązania z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	17 124,41	23 270,88
Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym:	0,00	0,00
na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
na nabycie wartości niematerialnych	0,00	0,00
Razem:	17 124,41	23 270,88

16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi
a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień	
	31.12.2013	31.12.2012
	PLN	PLN
Należności		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	0,00	614 268,01
REVICO S.A.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	5 038 400,42	3 722 348,51
MD-proeco Sp. z o.o.	310 727,45	0,00
Zbach Sp. z o.o.	1 715,36	0,00
ZUE Serwis Sp. z o.o.	551,04	0,00
Chemont Sp. z o.o.	1 000 000,00	1 090 153,38
Petro Kor Sp. z o.o.	0,00	41 688,47
Reguła Sp. z o.o.	0,00	513,38
ZBA Sp. z o.o.	798 908,51	1 571 148,79
Razem:	7 150 302,78	7 040 120,54
Zobowiązania		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	350 000,00	0,00
REVICO S.A.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	180 571,37	258 360,27
Chemont Sp. z o.o.	138 540,65	66 046,08
Petro Kor Sp. z o.o.	30 750,00	60 000,00
Razem:	699 862,02	384 406,35

b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	2 147,81
Petro Mechanika S.A.	813,01	1 405 437,43
REVICO S.A.	0,00	1 242,52
ZEN Sp. z o.o.	3 452 599,72	676 633,00
K-PROTOS a.s.	350,00	646,35
MD-proeco Sp. z o.o.	35 779,50	646,35
Zbach Sp. z o.o.	7 142,90	3 588,51
ZUE Serwis Sp. z o.o.	690,25	0,00
Chemont Sp. z o.o.	190 953,00	157 893,05
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0,00	646,35
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	381 179,52	35 382,78
Petro Kor Sp. z o.o.	0,00	646,35
Polivinył S.A.	0,00	646,35
Raf-Remat Sp. z o.o.	0,00	2 458,60
Regula Sp. z o.o.	0,00	646,35
UCR Technika Sp. z o.o.	0,00	646,35
ZBA Sp. z o.o.	0,00	596 511,36
Unimech S.A.	0,00	1 292,70
Razem:	4 069 507,90	2 887 112,21
Przychody ze sprzedaży materiałów		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	1 815 851,90	0,00
REVICO S.A.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	26 271,00	0,00
Petro Kor Sp. z o.o.	0,00	20 032,02
ZBA Sp. z o.o.	0,00	148 224,06
Razem:	1 842 122,90	168 256,08
Pozostałe przychody		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	10 166,70
Petro Mechanika S.A.	61 578,34	0,00
REVICO S.A.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	169 406,86	582 963,32
K-PROTOS a.s.	1 000 265,27	912 600,00
MD-proeco Sp. z o.o.	24 202,19	0,00
Chemont Sp. z o.o.	62 640,19	70 221,92
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	5 043,81	0,00
Petro Kor Sp. z o.o.	41 688,47	0,00
Raf-Remat Sp. z o.o.	11 479,67	0,00
ZBA Sp. z o.o.	126 592,92	0,00
Razem:	1 502 897,72	1 575 951,94

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Przychody razem		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	12 314,51
Petro Mechanika S.A.	1 878 243,25	1 405 437,43
REVICO S.A.	0,00	1 242,52
ZEN Sp. z o.o.	3 648 277,58	1 259 596,32
K-PROTOS a.s.	1 000 615,27	913 246,35
MD-proeco Sp. z o.o.	59 981,69	646,35
Zbach Sp. z o.o.	7 142,90	3 588,51
ZUE Serwis Sp. z o.o.	690,25	0,00
Chemont Sp. z o.o.	253 593,19	228 114,97
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0,00	646,35
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	386 223,33	35 382,78
Petro Kor Sp. z o.o.	41 688,47	20 678,37
Polivinył S.A.	0,00	646,35
Raf-Remat Sp. z o.o.	11 479,67	2 458,60
Regula Sp. z o.o.	0,00	646,35
UCR Technika Sp. z o.o.	0,00	646,35
ZBA Sp. z o.o.	126 592,92	744 735,42
Unimech S.A.	0,00	1 292,70
Razem:	7 414 528,52	4 631 320,23
Koszty		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	130 560,00
Petro Mechanika S.A.	50,00	0,00
REVICO S.A.	0,00	13 170,00
ZEN Sp. z o.o.	2 147 317,72	1 038 108,23
K-PROTOS a.s.	0,00	1 826,35
Zbach Sp. z o.o.	2 395,70	0,00
Chemont Sp. z o.o.	112 991,00	227 263,50
Petro Kor Sp. z o.o.	0,00	33 404,93
Unimech S.A.	0,00	1 136 658,52
Razem:	2 262 754,42	2 580 991,53

W dniu 19 lutego 2013 roku Chemoservis-Dwory S.A. 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. Po podpisaniu w dniu 25 lipca 2013 roku aneksie Nr 1, termin zwrotu pożyczki został ustalony na dzień 19 grudnia 2013 roku. Aneksiem Nr 2 z dnia 16 grudnia 2013 roku ustalono termin spłaty pożyczki do dnia 31.12.2014 roku w dwunastu równych ratach po 25 tys. zł miesięcznie.

W dniu 1 marca 2013 r. Spółka podpisała umowę pożyczki celowej z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 1 mln zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zakupu nieruchomości od Zakładów Chemicznych ZACHEM S.A. zgodnie z aktem notarialnym Rep. A nr 715/2013 z dnia 01.02.2013 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 wraz z należnymi odsetkami została spłacona w marcu 2013 roku.

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

zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 19 grudnia 2013 roku, został podpisany aneks Nr 2, w którym ustalono spłatę pożyczki w dwóch ratach po 500 tys. zł, pierwsza rata płatna do dnia 30 czerwca 2014 roku oraz druga rata płatna do dnia 31 grudnia 2014 roku.

W dniu 28 czerwca 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A., a Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy, której Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1,6 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem udzielonej pożyczki jest weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. Aneks nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 28 czerwca 2013 roku zawarto Aneks Nr 2, wprowadzający harmonogram spłaty kapitału pożyczki w następujących ratach:

- ✚ do dnia 31.12.2013 roku 100 tys. zł,
- ✚ do dnia 30.06.2014 roku 200 tys. zł,
- ✚ do dnia 31.12.2014 roku 300 tys. zł,
- ✚ do dnia 30.06.2015 roku 300 tys. zł,
- ✚ do dnia 31.12.2015 roku 700 tys. zł.

Dnia 29 października 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej ze Spółką Zależną Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z terminem spłaty do dnia 28 października 2013 roku. Na podstawie tej umowy, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki wysokości 1,5 mln zł. Pierwsza rata w wysokości 1,0 mln zł została wypłacona 30 października 2012 r., druga rata w wysokości 0,5 mln zł została wypłacona w dniu 14 listopada 2012 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M +2,5% w stosunku rocznym. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z porozumieniem wekslowym. W dniu 28 czerwca 2013 roku podpisany został aneks nr 1, na podstawie, którego ustalono nowe następujące terminy spłaty i wysokości kapitału udzielonej pożyczki:

- ✚ do dnia 31.12.2013 roku 100 tys. zł,
- ✚ do dnia 30.06.2014 roku 200 tys. zł,
- ✚ do dnia 31.12.2014 roku 200 tys. zł,
- ✚ do dnia 30.06.2015 roku 300 tys. zł,
- ✚ do dnia 31.12.2015 roku 700 tys. zł.

W dniu 1 stycznia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. umowę najmu pomieszczeń administracyjno-socjalnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wysokość czynszu została ustalona w kwocie 7.000,00 zł netto miesięcznie.

W dniu 13 czerwca 2013 roku, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki Zależnej K-PTOTOS a.s. została przyznana Spółce Chemoservis-Dwory S.A. dywidenda z zysku wypracowanego za 2012 rok w wysokości 6 mln CZK (po przewalutowaniu kwota 1 mln zł).

Dywidenda została wpłacona w dwóch równych ratach po 3 mln CZK w dniu 5 listopada 2013 roku i w dniu 11 grudnia 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. Przedmiotowe udziały stanowią 66,67% kapitału zakładowego nabytej Spółki i uprawniają do 66,67% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, zaś ich wartość nominalna wynosi 2 400 000,00 zł. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. nastąpiło od dnia 31 lipca 2013 roku. Nabyte udziały stanowią dla Chemoservis-Dwory S.A. długoterminową lokatę kapitału.

17. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

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

Znaczącymi transakcjami z podmiotami powiązanymi w 2013 roku był zakup udziałów w spółce zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. od głównych akcjonariuszy Spółki tj.: PETRO Mechanika S.A. oraz REVICO S.A. Łącznie Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 24 000 udziałów w spółce ZBACH Sp. z o.o. za łączną wartość 6,8 mln zł.

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

19. Informacje o zatrudnieniu

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym ogółem	363,9	344,6
w tym:		
✚ pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	73,4	74,8
✚ pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	290,5	269,8
✚ uczniowie	0,0	0,0
✚ osoby wykonujące pracę nakładczą	0,0	0,0
✚ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	2,0	1,0
Razem:	365,9	345,6

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

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Zarząd Spółki	712 462,86	764 138,38
w tym:		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	398 327,56	427 281,77
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	314 135,30	336 856,61

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
Rada Nadzorcza	246 859,76	239 761,20
w tym:		
Andrzej Rusek - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej	53 596,07	45 237,96
Andrzej Gastólek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Sekretarz Rady Nadzorczej	46 504,20	45 237,96
Marek Wróblewski - Sekretarz Rady Nadzorczej	23 639,64	0,00
Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej	53 363,55	58 809,36
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	23 639,64	0,00
Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	23 058,33	45 237,96
Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej	23 058,33	45 237,96

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

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

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2013 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2013 r.
1	Wojciech Mazur Prezes Zarządu	176 575	545 210
2	Mariusz Wandor Członek Zarządu	0	0

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2013 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2013 r.
1	Andrzej Rusek Przewodniczący RN	0	0
2	Andrzej Gastofek V-ce Przewodniczący RN	0	0
3	Marek Wróblewski Sekretarz RN	0	0
4	Tomasz Mazur Członek RN	0	261 099
5	Edward Sosnowski Członek RN	0	109 200

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

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

W dniu 5 lutego 2014 roku Spółka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. zawarła aneks nr 2, przedłużający okres obowiązywania umowy o kredyt krótkoterminowy odnawialny, zawarty 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.

W dniu 26 marca 2014 roku Chemoservis-Dwory S.A. podpisała umowę kredytową Nr 02/092/14/Z/OB z mBank S.A. o kredyt obrotowy na sfinansowanie kontraktu zawartego ze spółką Bioagra-Oil S.A. w wysokości 5 mln zł, z terminem obowiązywania do dnia 28 listopada 2014 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest przelew wierzytelności z kontraktu ze spółką Bioagra-Oil S.A.

Emitent udzielił w dniu 3 stycznia 2014 roku gwarancji należytego wykonania kontraktu Synthos DWORY 7 Sp. z o. o. Sp. J. na okres do 30 kwietnia 2014 roku. Gwarancja została wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A., a kwota udzielonej gwarancji wynosi 263 000,00 zł.

17 stycznia 2014 roku została wystawiona przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. gwarancja należytego wykonania kontraktu dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. z terminem obowiązywania do 30 grudnia 2015 roku oraz sumą gwarancyjną do 3 885 000,00 zł.

W dniu 24 stycznia 2014 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła gwarancji należytego wykonania umowy wystawionej przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. dla Spółki Polskie Młyny S.A. z terminem obowiązywania do dnia 29 maja 2014 roku oraz sumą gwarancyjną do kwoty 108 032,62 zł.

W dniu 19 lutego 2014 roku została wystawiona bankowa gwarancja zwrotu zaliczki dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. w wysokości 330 000,00 EUR. Gwarancję wystawił DZ Bank AG, a gwarancja obowiązuje do dnia 14 czerwca 2014 roku.

W dniu 24 lutego 2014 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. umowę zlecenia udzielenia gwarancji ubezpieczeniowej kontraktowej w wysokości 9 557 100,00 zł na okres do 30 listopada 2015 roku. Zabezpieczeniem zawartej umowy jest weksel in blanco z deklaracją wekslową do wysokości 9 557 100,00 zł, zastaw rejestrowy na środkach trwałych w wysokości 241 566,00 zł wraz z cesją praw z polis ubezpieczeniowych dla tych środków trwałych wystawionych przez inne Towarzystwa Ubezpieczeń niż PZU S.A., oraz przewłaszczenie na zabezpieczenie rzeczy oznaczonych co do tożsamości w wysokości 645 443,07 zł. Na podstawie tej umowy Emitent w dniu 24 lutego 2014 roku udzielił Spółce Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. gwarancji zwrotu zaliczki w wysokości 9 557 100,00 zł z terminem obowiązywania do 30 listopada 2015 roku.

Emitent w dniu 7 marca 2014 roku udzielił bankowej gwarancji należytego wykonania kontraktu Spółce BARVY A LAKY TELURIA s.r.o. Gwarancję wystawił Bank BPH S.A. z terminem obowiązywania do 29 czerwca 2014 roku.

W dniu 25 marca 2014 roku zostały podpisane umowy nabycia udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o. z Płocka. Umowy sprzedaży zostały zawarte z Jednostkami Dominującymi tj. Revico S.A. oraz Petro Mechanika S.A. W Wyniku tej transakcji Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 5 016 udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o., co stanowi 50,16% udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki, i uprawniają do 50,16% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, zaś ich wartość nominalna wynosi 2 508 tys. zł. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. nastąpiło od dnia 1 kwietnia 2014 roku. Nabyte udziały stanowią dla Chemoservis-Dwory S.A. długoterminową lokatę kapitału. Źródłem finansowania zakupu będą środki obrotowe oraz dostępne środki kredytowe, zaś ostateczny termin rozliczeń został określony do dnia 31 grudnia 2014 roku.

W dniu 25 marca 2014 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. W ramach obrad podjęta została Uchwała Nr 4/2014 w sprawie scalenia (połączenia) akcji Spółki Chemoservis-Dwory S.A. Podwyższenie wartości nominalnej 1 akcji każdej serii nastąpi z kwoty 0,10 zł na 0,80 zł, poprzez proporcjonalne zmniejszenie ilości akcji (1:8).

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

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

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

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

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

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

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

- ✚ Aneks Nr 5 z dnia 04.01.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5787680 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Grupy Lotos S.A. na sumę 282 867,38 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.01.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 17 406,00zł;
- ✚ Aneks Nr 6 z dnia 05.01.2011 roku na gwarancję Nr 383/11/353/5787708 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Przedsiębiorstwa Projektowo-Usługowego BiproRaf Sp. z o.o. na sumę 21 340,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 21.01.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 1 301,00 zł;
- ✚ Aneks Nr 12 z dnia 16.02.2012 roku na gwarancję Nr 383/12/353/5790772 – gwarancja właściwego usunięcia wad i usterek dla Bioagra Oil S.A. na sumę 740 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 19.04.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 25 756,00 zł;

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

- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/989/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 92 319,38 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 207,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/990/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 80 228,01 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.07.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 6 369,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/97/2013-051-04-03-00 z dnia 13.03.2013 roku dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. na sumę 1 000 163,64 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 52 874,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/550/2013-051-18-01-00 z dnia 21.11.2013 roku dla Grupy Lotos S.A. na sumę 159 900,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 19.11.2016 r. a następnie suma gwarancyjna ulega redukcji do kwoty 31 980,00 zł i obowiązuje jeszcze do 19.12.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 8 904,00 zł;

c) z Generali Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:

- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00525285/2013 z dnia 09.01.2013 roku dla Grupy Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. na sumę 13 500,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 19.12.2014 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00530712/2013 z dnia 14.12.2013 roku dla Grupy Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. na sumę 262 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 20.02.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 514,73 zł;

- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00566174/2013 z dnia 01.10.2013 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 100 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 13.09.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 4 708,36 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00566172/2013 z dnia 01.10.2013 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 500 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 13.09.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 23 541,78 zł.

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

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

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

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do dnia 31 grudnia 2013 roku Spółka otrzymała, w ramach podpisanych kontraktów z Profarb Grupa Chemiczna Sp. o.o., oraz z Petro Mechanika S.A., zaliczki na poczet wykonania umów w łącznej wysokości 800 156,59 zł (netto).

Równocześnie zaliczka, którą Spółka otrzymała w okresie od 1 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku, w ramach podpisanego kontraktu z Petro Mechanika S.A. została rozliczona w całości w 2012 roku, zaś zaliczki otrzymane od Profarb Grupa Chemiczna Sp. z o.o. Armatury Group a.s. oraz DB Schenker ostatecznie rozliczono w 2013 roku.

Na dzień 31.12.2013 roku z otrzymanych zaliczek do rozliczenia pozostaje kwota netto 21 000,0 zł od Profarb Grupa Chemiczna Sp. z o.o., kwota 1 000 000,01 zł od Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości Sp. z o.o., oraz kwota 284 552,84 zł od Petro Mechanika S.A. Kwoty te zostaną rozliczone odpowiednio przy fakturowaniu realizowanych kontraktów w roku 2014.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 31 grudnia 2013 roku zgodnie z raportem z wyceny aktuarialnej sporządzonym na ten dzień przez KPDA Sp. z o.o. Szczegóły zmian wysokości rezerw na świadczenia pracownicze zawarte są w notach Nr 30, 36a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Spółkę, wzrostowi uległy rezerwy na koszty usług obcych oraz materiałów bezpośrednich, odpowiednio o 371 tys. zł, 880 tys. zł. Znacznemu wzrostowi uległy również przychody przyszłych okresów z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych osiągając wartość 91 346,33 zł (wzrost o 91 tys. zł). Z kolei spadkowi (o 4 tys. zł) uległy rezerwy na premie dla Zarządu i pracowników Spółki, osiągając wartość 113 tys. zł, jak również rezerwy na niewykorzystane urlopy pracownicze, spadek o wartość 53 tys. zł. Szczegóły zawiera nota Nr 37a, 37b.

W ramach realizowanych kontraktów handlowych, dwadzieścia trzy zadania produkcyjne zostało rozpoznanych jako umowy długoterminowe i rozliczane przez Spółkę zgodnie z MSR 11. Po wycenie umów długoterminowych, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów

długoterminowych zaksięgowana została kwota 3 493 tys. zł, zaś po stronie pasywów 91 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 18a, 18h, 37a, 37b.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczek udzielonych podmiotowi zależnemu ZE ZEN Sp. z o.o. w wysokości 1,1 mln zł, podmiotowi zależnemu MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 0,3 mln zł oraz podmiotowi powiązanemu z Chemoservis-Dwory S.A. Chemont Sp. z o.o. w wysokości 1,0 mln zł. Szczegóły transakcji zawarte są w notach Nr 20a, 20b oraz zostały opisane w pkt. 2.3 oraz 16.

Część długoterminowa udzielonej podmiotowi zależnemu ZE ZEN Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 2,0 mln zł prezentowana jest w pozycji: Pozostałe inwestycje długoterminowe. Szczegóły zawarte zostały w notach Nr 15a – 15c oraz opisane w pkt. 2.3 i 16.

W aktywach trwałych Spółki można zaobserwować znaczący wzrost w pozycji inwestycje w jednostki zależne. Jest to związane z nabyciem udziałów w spółce zależnej Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o. za łączną wartość 6,8 mln zł. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr 13 oraz zostały opisane w pkt. 16.

W aktywach obrotowych Spółki o 39% spadła wartość zapasów, o 30% spadła wartość należności, z kolei środki pieniężne wzrosły o 563% w porównaniu do danych za 2012 rok. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr 17, 18, 19.

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





Działalność Spółki nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

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

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

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

W dniu 6 czerwca 2013 roku z DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Towarowej 35, została podpisana umowa Nr 1/2013 na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2013 rok, obejmująca:

-  przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013;
-  przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 30.06.2013;
-  badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013;
-  badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2012 do 31.12.2012
	PLN	PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych	35 500,00	43 000,00
w tym:		
✚ badanie rocznych sprawozdań finansowych	16 500,00	19 000,00
✚ przegląd sprawozdań finansowych	7 000,00	11 000,00
✚ inne usługi poświadczające	0,00	0,00
✚ usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
✚ pozostałe usługi	12 000,00	13 000,00

Dodatkowo w dniu 23 lipca 2013 roku ze Spółką DGA Audyt Sp. z o.o. została zawarta umowa Nr 4/2013 w zakresie doradztwa stosowania MSSF przez Spółkę, za wynagrodzeniem netto w wysokości 12 tys. zł. Termin wykonania zlecenia upłynął w dniu 30 września 2013 roku.

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

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

37. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

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

Podpisy Członków Zarządu

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 29 kwietnia 2014 r.

.....