



Skonsolidowany Raport Kwartalny



za III kwartał roku obrotowego obejmujący okres od 01.07.2014 do 30.09.2014, zawierający skrócone
sprawozdawnie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN

**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALY QS 3/2014**

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

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

za III kwartał roku obrotowego **2014** obejmujący okres od **01.07.2014** do **30.09.2014**,
zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN.

(data przekazania, dnia 13.11.2014)

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

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

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

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE	5
1. Wybrane dane finansowe	5
1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
1.2 Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.	6
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	8
2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	8
2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty	9
2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	10
2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	15
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	15
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty	16
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	17
3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	18
3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTY KWARTALNEGO	21
1. Dane Jednostki Dominującej	21
2. Historia Jednostki Dominującej	21
3. Struktura własności akcji Jednostki Dominującej	22
4. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące	23
5. Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej	23
6. Podstawowy przedmiot działalności Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	24
7. Opis organizacji Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	27
8. Skład organów Jednostki Dominującej	29
9. Oświadczenie o zgodności	30
10. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	30
10.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę	30
10.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	33
10.3 Wskazanie błędów lat poprzednich	33
10.4 Szacunki Zarządu	34
10.5 Sprawozdawczość dot. segmentów działalności	34
11. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	35
11.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania	35
11.2 Odpisy aktualizacyjne	40
11.3 Odroczony podatek dochodowy	42
12. Aktywa finansowe, rzeczowe, instrumenty finansowe	43
12.1 Aktywa finansowe	43
12.2 Aktywa rzeczowe	45
12.3 Instrumenty finansowe	46

13.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	46
13.1	Przychody ze sprzedaży	46
13.2	Koszty wg rodzaju	46
13.3	Pozostałe przychody operacyjne	47
13.4	Pozostałe koszty operacyjne	48
13.5	Przychody finansowe	48
13.6	Koszty finansowe	50
14.	Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego	51
14.1	Kredyty bankowe	51
14.2	Pożyczki	57
14.3	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki	57
14.4	Leasing finansowy	57
14.5	Leasing operacyjny	58
14.6	Dłużne papiery wartościowe	58
15.	Podatek dochodowy	58
16.	Skonsolidowane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	58
17.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	59
18.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych	63
19.	Segmenty działalności Grupy Kapitałowej	64
20.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej	73
21.	Opis czynników i zdarzeń, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	76
22.	Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy	87
23.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	87
24.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	88
25.	Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	88
26.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym raporcie, a mogących w znaczny sposób wpłynąć na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	89
27.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	90
28.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	90
29.	Informacje o zawarciu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi,	90
30.	Informacje o udzieleniu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	91
31.	Inne informacje, które zdaniem Grupy CHEMOSERVIS-DWORY są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego	92
32.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	92
	AUTORYZACJA ZARZĄDU SPÓŁKI	96

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

		tys. PLN		tys. EUR	
		okres obrotowy		okres obrotowy	
		za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	152 145	106 438	36 396	25 204
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	135 805	95 289	32 487	22 564
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży	16 340	11 149	3 909	2 640
IV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 718	3 140	1 129	744
V.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 484	2 481	833	587
VI.	Zysk (strata) netto	3 427	1 856	820	439
VII.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 930	2 054	701	486
VIII.	Całkowite dochody ogółem	3 466	2 127	829	504
IX.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 969	2 325	710	551
X.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 351	-2 279	-2 476	-540
XI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 883	-8 153	-1 168	-1 931
XII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	8 655	10 764	2 070	2 549
XIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-6 579	332	-1 574	79

		tys. PLN		tys. EUR	
		stan na dzień		stan na dzień	
		30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013
XIV.	Aktywa trwałe	71 333	63 210	17 084	15 242
XV.	Aktywa obrotowe	99 013	72 907	23 713	17 580
XVI.	Aktywa razem	170 346	136 117	40 797	32 822
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	9 071	7 969	2 172	1 923
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	85 351	59 616	20 441	14 375
XIX.	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	66 062	63 093	15 821	15 213
XX.	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	9 862	5 439	2 362	1 311
XXI.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 791	4 824
XXII.	Pasywa, razem	170 346	136 117	40 796	32 822
XXIII.	Ilość akcji (w szt.)*	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV.	Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXV.	Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,12	0,12	0,03	0,03
XXVI.	Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,12	0,12	0,03	0,03
XXVII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,64	2,52	0,63	0,61
XXVIII.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,64	2,52	0,63	0,61
XXIX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		tys. PLN		tys. EUR	
		okres obrotowy		okres obrotowy	
		za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	52 294	36 603	12 510	8 667
II.	Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	48 045	33 456	11 493	7 922
III.	Zysk (strata) ze sprzedaży	4 249	3 147	1 016	745
IV.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 455	353	348	84
V.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 178	1 383	760	327
VI.	Zysk (strata) netto	2 834	1 276	678	302
VII.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 834	1 276	678	302
VIII.	Całkowite dochody ogółem	2 834	1 276	678	302
IX.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 834	1 276	678	302
X.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 479	-1 156	-1 311	-274
XI.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 939	-4 355	-464	-1 031
XII.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 513	5 321	1 319	1 260
XIII.	Przepływy pieniężne netto, razem	-1 905	-190	-456	-45

		tys. PLN		tys. EUR	
		stan na dzień		stan na dzień	
		30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013
XIV.	Aktywa trwałe	64 865	59 688	15 535	14 393
XV.	Aktywa obrotowe	31 904	19 074	7 641	4 599
XVI.	Aktywa razem	96 769	78 762	23 176	18 992
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	3 810	3 649	912	880
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	27 029	12 017	6 474	2 898
XIX.	Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	65 930	63 096	15 790	15 214
XX.	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
XXI.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 791	4 824
XXII.	Pasywa, razem	96 769	78 762	23 176	18 992
XXIII.	Ilość akcji (w szt.)*	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV.	Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXV.	Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,11	0,06	0,03	0,01
XXVI.	Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,11	0,06	0,03	0,01
XXVII.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,64	2,52	0,63	0,61
XXVIII.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,64	2,52	0,63	0,61
XXIX.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* w konsekwencji przeprowadzonej operacji scalenia akcji Spółki Chemoservis-Dwory S.A. w proporcji 1:8, ilość akcji została doprowadzona do porównywalności.

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 30 września 2014 roku – 4,1755 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 PLN/EUR;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według średniego kursu wymiany w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku – 4,1803 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku kurs ten wynosił 4,2231 PLN/EUR.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	44 113	44 727	43 361
Wartości niematerialne	14 623	11 979	12 855
Inwestycje w jednostkach zależnych	140	40	40
Inwestycje w jednostkach pozostałych	101	466	466
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	4 796	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe	2 680	2 680	2 680
Należności długoterminowe	0	114	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 734	3 127	3 705
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	146	68	103
Aktywa trwałe razem	71 333	63 201	63 210
Aktywa obrotowe			
Zapasy	14 711	9 906	5 179
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	79 574	65 056	56 161
Należności z tytułu podatku dochodowego	265	324	340
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	861	1 326	7 440
Inne aktywa obrotowe	2 556	2 055	2 844
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 046	582	943
Aktywa obrotowe razem	99 013	79 249	72 907
SUMA AKTYWÓW	170 346	142 450	136 117
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	4 191	1 804	1 811
Kapitały rezerwowe	3 434	3 341	3 337
Kapitał z aktualizacji wyceny	-7	0	-7
Zyski zatrzymane	3 559	2 401	3 106
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	-1 595	350	-1 634
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	66 062	64 376	63 093
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	9 862	6 342	5 439
Kapitał własny razem	75 924	70 718	68 532
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	3 107	2 033	2 668
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	819	507	539
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	1 879	1 446	1 713
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 266	3 428	3 049
Rozliczenia międzyokresowe	0	264	0
Zobowiązania długoterminowe razem	9 071	7 678	7 969
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	49 559	38 872	37 569
Kredyty i pożyczki	23 862	18 901	12 243
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	1 432	855	1 265
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	303	292	338
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 895	2 820	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	862	280	1 039
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	254	203	721
Rozliczenia międzyokresowe	7 184	1 831	6 441
Zobowiązania krótkoterminowe razem	85 351	64 054	59 616
SUMA PASYWÓW	170 346	142 450	136 117

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	51 249	152 145	38 364	106 438
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 756	135 805	33 312	95 289
Zysk brutto ze sprzedaży	5 493	16 340	5 052	11 149
Pozostałe przychody operacyjne	217	1 930	100	850
Koszty sprzedaży	1 082	2 450	608	2 158
Koszty ogólnego zarządu	3 253	9 475	2 356	6 485
Pozostałe koszty operacyjne	202	1 627	-115	216
Zysk na działalności operacyjnej	1 173	4 718	2 303	3 140
Przychody finansowe	37	195	82	287
Koszty finansowe	597	1 429	406	946
Przychody i koszty finansowe netto	-560	-1 234	-324	-659
Zysk przed opodatkowaniem	613	3 484	1 979	2 481
Podatek dochodowy	-638	57	265	625
Zysk netto z działalności kontynuowanej	1 251	3 427	1 714	1 856
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 251	3 427	1 714	1 856
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 206	2 930	1 682	2 054
- Udziałowcom niekontrolującym	45	497	32	-198
Zysk na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,05	0,12	0,07	0,08
- Rozwodniony w PLN	0,05	0,12	0,07	0,08

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 251	3 427	1 714	1 856
Pozostałe całkowite dochody:	29	39	-421	271
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	29	39	-421	271
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	29	39	-421	271
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	29	39	-421	271
Całkowite dochody netto ogółem	1 280	3 466	1 293	2 127
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	29	39	-421	271
- Udziałowcom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 235	2 969	1 261	2 325
- Udziałowcom niekontrolującym	45	497	32	-198

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	20 006	36 474	1 811	3 337	-7	3 106	-1 634	63 092	5 439	68 531
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 930	0	2 930	497	3 427
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	39	39	0	39
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 930	39	2 969	497	3 466
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 387	0	0	-2 387	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0	0	0	97	0	-97	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego Spółki	0	0	-7	0	0	7	0	0	0	0
Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	3 926	3 926
Na dzień 30 września 2014 roku (niebadane)	20 006	36 474	4 191	3 434	-7	3 559	-1 595	66 062	9 862	75 924

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006	36 474	2 006	3 289	0	196	80	62 051	4 042	66 093
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 055	0	2 055	-198	1 857
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	270	270	0	270
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 055	270	2 325	-198	2 127
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	52	0	-52	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	449	0	0	-449	0	0	0	0
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego Spółki	0	0	-651	0	0	651	0	0	0	0
Kapitał własny Uczestników niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	2 498	2 498
Na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	20 006	36 474	1 804	3 341	0	2 401	350	64 376	6 342	70 718

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006	36 474	2 006	3 289	0	196	80	62 051	4 042	66 093
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 936	0	2 936	-378	2 558
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	-173	-1 714	-1 887	-24	-1 911
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 763	-1 714	1 049	-402	647
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	48	0	-48	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	449	0	0	-449	0	0	0	0
Pokrycie straty roku ubiegłego z kapitału zapasowego Spółki	0	0	-651	0	0	651	0	0	0	0
Sprzedaż środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	0	0	7	0	-7	-7	0	-7	0	-7
Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejęcia	0	0	0	0	0	0	0	0	1 799	1 799
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	20 006	36 474	1 811	3 337	-7	3 106	-1 634	63 093	5 439	68 532

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 (niebadany) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 485	2 481
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	3 340	2 296
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 084	524
Odsetki leasingowe	60	188
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-57	-625
Podatek dochodowy zapłacony	-265	-498
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	6	2
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-83	184
Zmiana stanu zapasów	-9 533	-7 335
Zmiana stanu należności	-23 050	-8 177
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 552	11 366
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-431	984
Inne korekty	1 541	-3 669
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 351	-2 279
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114	51
Dywidendy od jednostek zależnych	0	41
Splata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	564	99
- splata udzielonych pożyczek	540	0
- odsetki	24	99
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 562	-4 340
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-3 925	-4 004
Nabycie udziałów w jednostkach powiązanych	-74	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 883	-8 153
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe	21 280	13 724
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-424	-188
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-60	-31
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - opłaty manipulacyjne i pozostałe	0	-3
Wpływy finansowe - splata kredytów bankowych	-10 734	-2 075
Wpływy finansowe - splata pożyczek zaciągniętych od pozostałych jednostek	-299	0
Koszty finansowe factoringu	-198	-96
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom	-910	-567
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	8 655	10 764
Przepływy pieniężne netto, razem	-6 579	332
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	7 440	994
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	861	1 326
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	195	156

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	8 770	9 016	8 938
Wartości niematerialne	20	26	24
Inwestycje w jednostkach zależnych	49 702	44 034	44 034
Inwestycje w jednostkach pozostałych	416	416	416
Pozostałe inwestycje długoterminowe	4 680	5 180	4 680
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 277	1 162	1 595
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	2	1
Aktywa trwałe razem	64 865	59 836	59 688
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2 331	1 404	551
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26 823	20 674	13 625
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	9	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	447	165	2 352
Inne aktywa obrotowe	1 955	2 929	2 400
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	348	261	146
Aktywa obrotowe razem	31 904	25 442	19 074
SUMA AKTYWÓW	96 769	85 278	78 762
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	3 382	1 804	1 804
Kapitały rezerwowe	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	2 834	1 276	1 578
Kapitał własny bez udziałów mniejszości	65 930	62 794	63 096
Kapitały przypadające na udziały mniejszości	0	0	0
Kapitał własny razem	65 930	62 794	63 096
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	2 432	1 213	1 921
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	191	88	184
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	731	839	803
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	456	624	741
Zobowiązania długoterminowe razem	3 810	2 764	3 649
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	16 984	7 827	8 261
Kredyty i pożyczki	5 659	7 638	498
Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty	1 323	747	1 120
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	74	21	79
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 784	2 820	0
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	111	0	298
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	54	77	67
Rozliczenia międzyokresowe	1 040	590	1 694
Zobowiązania krótkoterminowe razem	27 029	19 720	12 017
SUMA PASYWÓW	96 769	85 278	78 762

3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	16 995	52 294	10 374	36 603
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15 451	48 045	8 913	33 456
Zysk brutto ze sprzedaży	1 544	4 249	1 461	3 147
Pozostałe przychody operacyjne	4	103	49	55
Koszty sprzedaży	212	635	232	670
Koszty ogólnego zarządu	716	2 230	735	2 177
Pozostałe koszty operacyjne	1	32	0	2
Zysk na działalności operacyjnej	619	1 455	543	353
Przychody finansowe	162	2 117	114	1 370
Koszty finansowe	140	394	185	340
Przychody i koszty finansowe netto	22	1 723	-71	1 030
Zysk przed opodatkowaniem	641	3 178	472	1 383
Podatek dochodowy	146	344	97	107
Zysk netto z działalności kontynuowanej	495	2 834	375	1 276
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	495	2 834	375	1 276
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	495	2 834	375	1 276
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej				
- Podstawowy w PLN	0,02	0,11	0,01	0,05
- Rozwodniony w PLN	0,02	0,11	0,01	0,05

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	495	2 834	375	1 276
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	0	0	0	0
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	0	0	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	495	2 834	375	1 276
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0	0
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	495	2 834	375	1 276
- Udziałowcom mniejszościowym	0	0	0	0

3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2014 roku	20 006	36 474	1 804	3 234	1 578	63 096
Zysk za okres	0	0	0	0	2 834	2 834
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	2 834	2 834
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	1 578	0	-1 578	0
Na dzień 30 września 2014 roku (niebadane)	20 006	36 474	3 382	3 234	2 834	65 930

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006	36 474	1 355	3 234	449	61 518
Zysk za okres	0	0	0	0	1 276	1 276
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 276	1 276
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	449	0	-449	0
Na dzień 30 września 2013 roku (niebadane)	20 006	36 474	1 804	3 234	1 276	62 794

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2013 roku	20 006	36 474	1 355	3 234	449	61 518
Zysk za okres	0	0	0	0	1 599	1 599
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	-21	-21
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 578	1 578
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	449	0	-449	0
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	20 006	36 474	1 804	3 234	1 578	63 096

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013 (niebadany) tys. PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 178	1 383
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	469	513
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 530	18
Odsetki leasingowe	15	9
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-344	-106
Podatek dochodowy zapłacony	-546	-231
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	0	-1
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-370	-382
Zmiana stanu zapasów	-1 780	-504
Zmiana stanu należności	-13 198	-2 148
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 165	64
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-538	229
Inne korekty	0	0
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 479	-1 156
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	12
Dywidendy od jednostek zależnych	1 691	0
Splata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym	551	1 241
- splata udzielonych pożyczek	445	1 000
- odsetki	106	239
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	2
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-296	-327
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	-3 885	-3 981
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	0	-1 300
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 939	-4 355
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe	10 420	7 368
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-81	-38
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-15	-9
Wpływy finansowe - splata kredytów bankowych	-4 544	-1 741
Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom	-267	-259
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	5 513	5 321
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 905	-190
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	2 352	355
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	447	165
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>146</i>	<i>152</i>

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

Siedziba: ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim

Telefon: (33) 480 20 00

Telefax: (33) 444 60 59

Poczta elektroniczna: sekretariat@chemoservis.pl

Strona internetowa: www.chemoservis.pl

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

2. HISTORIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

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

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

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

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 15 maja 2014 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

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

*wartość nominalna akcji 0,10 zł.

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 30 września 2014 (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.622.718*	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.869.405*	23,47%

*wartość nominalna akcji 0,80 zł.

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 13 listopada 2014 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
REVICO S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	7.622.718*	30,48%
PETRO Mechanika S.A.	A, B, C, D	Zwykłe na okaziciela	5.869.405*	23,47%

*wartość nominalna akcji 0,80 zł.

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

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

Opierając się na zawiadomieniach przekazywanych przez osoby zobowiązane, akcje Emitenta w badanym okresie posiadał: Pan Wojciech Mazur – Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w ilości: 552.210 (pięćset pięćdziesiąt dwa tysiące dwieście dziesięć) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł wg stanu na dzień 15 maja 2014 roku oraz 69.212 (sześćdziesiąt dziewięć tysięcy dwieście dwanaście) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 30 września 2014 roku oraz 13 listopada 2014 roku, jak również Pan Tomasz Mazur – Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., posiadając 40.032 (czterdzieści tysięcy trzydzieści dwie) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł wg stanu na dzień 15 maja 2014 roku oraz 770 (siedemset siedemdziesiąt) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 30 września 2014 roku oraz 13 listopada 2014 roku. Akcje Emitenta posiada ponadto Pan Edward Sosnowski Członek Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DOWRY S.A., w ilości 109.200 (sto dziewięć tysięcy dwieście sztuk) sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł wg stanu na dzień 15 maja 2014 roku oraz 13.650 (trzynaście tysięcy sześćset pięćdziesiąt) sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 30 września 2014 roku oraz 13 listopada 2014 roku. Żadna z pozostałych osób na ten czas zasiadających w organie zarządzającym oraz nadzorczym Spółki nie posiadała papierów wartościowych Emitenta.

5. KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Obecnie kapitał zakładowy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wynosi 20.006.000 (dwadzieścia milionów sześć tysięcy) złotych, 25.007.500 (dwadzieścia pięć milionów siedem tysięcy pięćset) akcji, o wartości nominalnej 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy) każda, w tym:

- a) 4.740.000 (cztery miliony siedemset czterdzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii „A” o numerach od 0.000.001 (jeden) do 4.740.000 (cztery miliony siedemset czterdzieści tysięcy),
- b) 3.750.000 (trzy miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy) akcji na okaziciela serii „B” o numerach od 0.000.001 (jeden) do 3.750.000 (trzy miliony siedemset pięćdziesiąt tysięcy),
- c) 2.830.000 (dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy) akcji na okaziciela serii „C” o numerach od 0.000.001 (jeden) do 2.830.000 (dwa miliony osiemset trzydzieści tysięcy),

- d) 13.687.500 (trzyście milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset) akcji na okaziciela serii „D” o numerach od 00.000.001 (jeden) do 13.687.500 (trzyście milionów sześćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset).

6. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Podstawowy zakres działalności PETRO EnergoRem Sp. z o.o. to świadczenie usług w zakresie usług inżynierskich. Świadczone usługi można podzielić na cztery podstawowe segmenty:

Usługi w branży mechaniczno-montażowej: obejmujące modernizację i remonty kotłów energetycznych parowych i wodnych; układów pompowych, sprężarek i wentylatorów; instalacji paliwowych i zdmuchiwoz sadzy; instalacji odsiarczania spalin; turbin parowych wraz z instalacjami pomocniczymi; armatury zaporowej i zaworów bezpieczeństwa; zbiorników ciśnieniowych

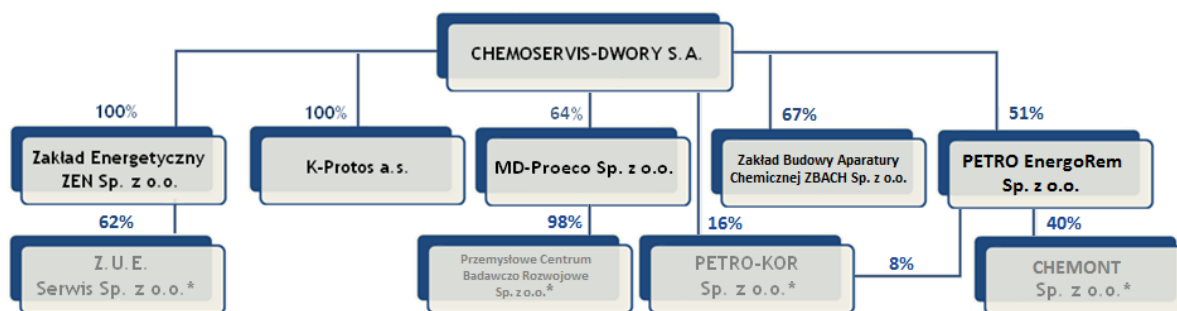
i bezciśnieniowych; reaktorów stalowych, rurociągów technologicznych i dalekosiężnych; instalacji polietylenowych, wodnych, ciepłowniczych i gazowych oraz izolacji termicznej.

Usługi w branży automatyki przemysłowej: obejmujące uruchamianie układów automatyki dla przemysłu chemicznego i energetycznego – zarówno w wykonaniu zwykłym jak i przeciwwybuchowym; konfigurację i uruchamianie systemów sterowania (DCS), obwodów regulacyjnych i automatyki pomiarowej; montaż i uruchamianie kompletnych układów klimatyzacji oraz ich serwis; wzorcowanie przetworników, remonty i kalibracja zaworów regulacyjnych; uruchamianie i serwis analizatorów (w zakresie analityki mokrej i gazowej oraz uruchamianie detektorów gazów).

Usługi w branży elektrycznej: obejmujące montaż instalacji elektrycznych w wykonaniu zwykłym oraz przeciwwybuchowym; montaż instalacji zasilających nisko, średnio i wysokonapięciowych wraz z zabezpieczeniami oraz blokadami technologicznymi; kontrola istniejących instalacji (testy wszystkich rodzajów zabezpieczeń elektrycznych); badania przeciwporażeniowe elektronarzędzi, testy przetworników prądowych oraz badanie instalacji odgromowych estakad, zbiorników stałych, kolumn i budynków; utrzymywanie sprawności technicznej infrastruktury elektroenergetycznej zakładów; remonty silników elektrycznych oraz napędów armatury.

Usługi w branży teleinformatycznej: obejmujące montaż okablowania strukturalnego; tworzenie instalacji technologicznych i pomieszczeń serwerowych; wdrażanie platformy systemowej Windows Serwer oraz jej ochronę; wdrażanie oprogramowania BizTalk oraz monitoring wizyjny.

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



**) Spółka nie objęta konsolidacją.*

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2014 roku posiada pięć spółek zależnych. W dniach 23 i 25 września 2009 roku jednostka dominująca podpisała umowy na zakup 100% udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Nabycie udziałów nastąpiło w dniu 5 października 2009 roku. Zapłata za udziały została podzielona na II etapy. Zarówno I jak i II etap zapłaty został sfinansowany ze środków obrotowych Spółki. Druga rata zapłaty za udziały została przekazana w dniu 30 grudnia 2010 roku. Następnie 21 października 2010 roku Spółka podpisała umowy na nabycie 100% akcji czeskiej spółki K-Protos a.s. z siedzibą w Kralupach. Umowy sprzedaży akcji zostały zawarte z następującymi podmiotami: PETRO Remont Sp. z o.o., PETRO Mechanika S.A., PETROELTECH S.A. (obecnie REVICO S.A.) oraz Omenix Sp. z o.o. Nabycie akcji, i co za tym idzie kontroli nad czeską Spółką, zgodnie z zapisami zawartych umów, nastąpiło 2 listopada 2010 roku. Zakup akcji został sfinansowany środkami finansowymi pozyskanymi w drodze emisji warrantów subskrypcyjnych uprawniających do nabycia akcji serii D. Kolejno w wyniku dwóch transakcji z 16 i 30 lipca 2012 roku Spółka podpisała umowy na nabycie 64,12% udziałów spółki MD-proeco Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Umowy sprzedaży udziałów zostały zawarte z następującymi podmiotami: PETRO Remont Sp. z o.o., PETRO Mechanika S.A., PETROELTECH S.A. (obecnie REVICO S.A.). Nabycie udziałów, i co za tym idzie kontroli nad bydgoską spółką, zgodnie z zapisami zawartych umów, nastąpiło 31 lipca 2012 roku. Zakup akcji został sfinansowany środkami finansowymi pozyskanymi w drodze przydziału drugiej transzy warrantów subskrypcyjnych uprawniających do nabycia akcji serii D. W wyniku kolejnej transakcji z dnia 15 lipca 2013 roku CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nabył 66,67% udziałów w spółce Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie. Przejęcie udziałów nastąpiło z dniem 31 lipca 2013 roku. Kolejną akwizycję przeprowadzono 25 marca 2014 roku, w tym czasie zostały podpisane umowy nabycia udziałów Spółki PETRO EnergoRem Sp. z o.o. z Płocka. Umowy sprzedaży zostały zawarte z firmami: REVICO S.A. oraz PETRO Mechanika S.A. W wyniku tej transakcji CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nabył 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. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nastąpiło od dnia 1 kwietnia 2014 roku i od tego dnia dane finansowe Spółki podlegają konsolidacji. W dniu 1 października 2014 roku Spółka nabyła kolejne 20 udziałów, zwiększając tym samym swoje zaangażowanie w firmie PETRO EnergoRem Sp. z o.o. do 5 036 udziałów, co stanowi 50,36% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki i uprawniając do 50,36% głosów na Zgromadzenie Wspólników.

Ponadto w dniu 20 sierpnia 2010 roku, Jednostka Zależna Emitenta – ZE ZEN Sp. z o.o. objęła 330 nowych udziałów o wartości nominalnej 50,00 zł każdy, w Zakładzie Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. Wartość zakupionych udziałów wynosiła 16,5 tys. zł. Na dzień publikacji niniejszego raportu, ZE ZEN Sp. z o.o. będąc podmiotem dominującym względem Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. posiada 62,2% udziałów w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników

o wartości 40,4 tys. zł. Zakup wszystkich udziałów został sfinansowany ze środków obrotowych Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.. Ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o., po wyeliminowaniu transakcji na rzecz ZE ZEN Sp. z o.o., nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie objęto tej Spółki konsolidacją. Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w dniu 4 kwietnia 2012 roku nabyła również, za cenę 290.000,00 (dwieście dziewięćdziesiąt tysięcy 00/100) zł brutto, 250 udziałów Spółki PETRO KOR Sp. z o.o., co stanowi 16,22% udziałów w kapitale zakładowym tego podmiotu. Udziały w podmiocie powiązanym PETRO Kor Sp. z o.o. zostały sfinansowane ze środków obrotowych Spółki. Ponadto 30 czerwca 2014 roku Spółka MD-proeco Sp. z o.o., Instytut Badań Stosowanych Politechniki Warszawskiej Sp. z o.o. oraz Stowarzyszenie Klaster Przemysłowy Dolina Polimerowa założyły nową Spółkę działającą pod nazwą PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo Rozwojowe Sp. z o.o. Celem w/w Spółki jest prowadzenie działalności gospodarczej, badawczej i rozwojowej w tym reinwestowanie zysków w dalszą działalność badawczo-rozwojową. Kapitał PCBR Sp. z o.o. wynosi 102 tys. zł, a Spółka MD-proeco Sp. z o.o. posiada 98% udziałów w jej kapitale zakładowym. Ponadto 29 września 2014 roku MD-proeco Sp. z o.o. objęło 20% udziałów w spółce pod nazwą Klaster Za-chem Sp. z o.o., w której obejmie 20% udziałów. Nowa Spółka nie będzie działać w celu osiągnięcia zysku, czyli będzie tzw. spółką non profit lecz zawiązana została celem prowadzenia działalności gospodarczej polegającej na tworzeniu korzystnych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości.

Podmiot dominujący jest spółką publiczną. Akcje CHEMOSERVIS-DWORY S.A. serii A, C oraz D są notowane na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

8. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład organów Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. według stanu na dzień 30 września 2014 roku oraz dzień przekazania niniejszego raportu kwartalnego:

ZARZĄD:

Wojciech Mazur	Prezes Zarządu
Mariusz Wandor	Członek Zarządu

RADA NADZORCZA:

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

W trzecim kwartale 2014 roku nie nastąpiły żadne zmiany personalne w składzie Zarządu Spółki, jak również Rady Nadzorczej.

9. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2014 roku, na dzień 30 września 2013 roku oraz na dzień 31 grudnia 2013 roku, wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2014 roku i 30 września 2013 roku oraz przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2014 roku, za okres 9 miesięcy zakończone 30 września 2013 roku oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 30 września 2014 roku, 30 września 2013 roku oraz 31 grudnia 2013 roku.

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

10. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

10.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

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

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2013. Tożsame zasady rachunkowości stosowane były we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2013, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnie z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów

papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim – tekst jednolity opublikowany w Dz. U. z dnia 28.01.2014 roku, poz. 133 („Rozporządzenie”) i obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2014 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2013 roku.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- ✓ 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 obowiązujących 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 Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości.

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

- ✓ 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 Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

10.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

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

Informacje finansowe sporządzono w tysiącach złotych.

Dane finansowe w walutach obcych zostały przeliczone według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 30 września 2014 roku – 4,1755 PLN/EUR oraz kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 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 od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku – 4,1803 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku kurs ten wynosił 4,2231 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 30 września 2014 roku – 0,1518 PLN/CZK, oraz kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku – 0,1513 PLN/CZK;
- poszczególne pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 września 2014 roku kurs ten wynosił – 0,1518 PLN/CZK; w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku kurs ten wynosił – 0,1632 PLN/CZK.

10.3 Wskazanie błędów lat poprzednich

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

W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano również korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. W odniesieniu do

danych finansowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, jak również w odniesieniu do danych porównywalnych, nie dokonano powyższych korekt, ponieważ opinie nie zawierały zastrzeżeń.

10.4 Szacunki Zarządu

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

10.5 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

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

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

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

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

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

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

Segment D – **Gospodarka odpadami,**

Segment E – **Budowa aparatów przemysłowych.**

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

11. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

11.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Na dzień 30 września 2014 roku stan rezerw na przyszłe zobowiązania przedstawia się następująco:

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

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) stan na początek okresu	1 713	1 092	1 092
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 222	998	998
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	491	94	94
b) zwiększenia	313	576	957
- rezerwa na odprawy emerytalne	303	319	515
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	10	257	442
c) wykorzystanie (z tytułu)	72	86	200
- rezerwa na odprawy emerytalne	72	86	155
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	45
d) rozwiązanie	75	136	136
- rezerwa na odprawy emerytalne	34	136	136
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	41	0	0
e) stan na koniec okresu	1 879	1 446	1 713
- rezerwa na odprawy emerytalne	1 419	1 095	1 222
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	460	351	491

b) Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) stan na początek okresu	292	454	454
- rezerwa na odprawy emerytalne	44	134	134
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	248	320	320
b) zwiększenia (z tytułu)	121	182	374
- rezerwa na odprawy emerytalne	35	90	133
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	86	92	241
d) wykorzystanie (z tytułu)	208	403	456
- rezerwa na odprawy emerytalne	27	147	188
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	181	256	268
e) rozwiązanie (z tytułu)	1	80	80
- rezerwa na odprawy emerytalne	1	35	35
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	45	45
f) stan na koniec okresu	204	153	292
- rezerwa na odprawy emerytalne	51	42	44
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	153	111	248

c) **Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych**

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	429	50	50
✚ na koszty postępowania sądowego	50	50	50
✚ na sporne zobowiązania	292	0	0
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	87	0	0
✚ pozostałe rezerwy	0	0	0
b) zwiększenia	324	237	616
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
✚ na sporne zobowiązania	27	0	292
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	260	237	324
✚ pozostałe rezerwy	37	0	0
c) wykorzystanie	703	237	237
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
✚ na sporne zobowiązania	319	0	0
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	347	237	237
✚ pozostałe rezerwy	37	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0	0
✚ na koszty postępowania sądowego	0	0	0
✚ na sporne zobowiązania	0	0	0
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
✚ pozostałe rezerwy	0	0	0
e) stan na koniec okresu	50	50	429
✚ na koszty postępowania sądowego	50	50	50
✚ na sporne zobowiązania	0	0	292
✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	87
✚ pozostałe rezerwy	0	0	0

d) **Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 720	1 359	3 516
a) stan na początek okresu	3 515	794	794
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	745	528	509
✚ rezerwa na koszty usług obcych	1 724	48	46
✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	1	66	66
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	85	84	84
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	50	33	33
✚ rezerwa na materiały bezpośrednie	880	0	0
✚ rezerwa na premię roczną	0	0	0
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	12	0	0
✚ rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	0	0
✚ pozostałe rezerwy	19	22	22
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-1	13	34
b) zwiększenia	6 202	2 872	8 567
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 187	1 712	1 726
✚ rezerwa na koszty usług obcych	3 146	692	5 252

rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	263	9	9
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	443	313	423
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	672	146	196
rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	894
rezerwa na premię roczną	0	0	19
rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	0
rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	460	0	0
pozostałe rezerwy	30	0	48
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	1	0	0
c) zmniejszenia	5 997	2 307	5 845
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	900	1 167	1 491
rezerwa na koszty usług obcych	3 425	603	3 584
rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	261	65	74
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	306	311	422
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	172	126	178
rezerwa na materiały bezpośrednie	880	0	14
rezerwa na premię roczną	0	0	7
rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	12	0	0
rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	0	0	0
pozostałe rezerwy	41	22	41
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	13	34
d) stan na koniec okresu	3 720	1 359	3 516
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 032	1 073	744
rezerwa na koszty usług obcych	1 445	137	1 714
rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	3	10	1
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	222	86	85
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	550	53	51
rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	880
rezerwa na premię roczną	0	0	12
rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	0
rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	460	0	0
pozostałe rezerwy	8	0	29
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	607	0	605
a) stan na początek okresu	605	0	0
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	0	0
rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	607	0	0
pozostałe rezerwy	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-2	0	0
b) zwiększenia	11	28	10
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	9	28	10
rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	0	605
pozostałe rezerwy	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	2	0	0
c) zmniejszenia	9	28	10
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	9	28	10
rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	0	0	0
pozostałe rezerwy	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	607	0	605
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	607	0	605
pozostałe rezerwy	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 857	472	2 320
a) stan na początek okresu	2 319	383	383

przychody przyszłych okresów	1 845	252	241
wycena kontraktów długoterminowych	383	1	1
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	89	131	131
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	0	0
ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	3	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-6	-1	10
b) zwiększenia	2 662	427	2 295
przychody przyszłych okresów	2 441	367	1 877
wycena kontraktów długoterminowych	215	59	393
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	0
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0	0	16
ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	0	9
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	6	1	0
c) zmniejszenia	2 124	338	358
przychody przyszłych okresów	1 434	236	279
wycena kontraktów długoterminowych	598	60	10
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	89	42	42
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	0	0	11
ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	3	0	6
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	10
d) stan na koniec okresu	2 857	472	2 320
przychody przyszłych okresów	2 852	383	1 839
wycena kontraktów długoterminowych	0	0	384
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	89	89
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	0	5
ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	0	3
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	7 184	1 831	6 441

e) **Stan rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 720	1 358	3 516
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 032	1 073	744
rezerwa na koszty usług obcych	1 445	137	1 714
rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	2	10	1
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	223	86	85
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	550	52	51
rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	880
rezerwa na premię roczną	0	0	12
rezerwa na niewypłacone umowy cywilno-prawne	460	0	0
pozostałe rezerwy	8	0	29
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	607	0	605
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	0
rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi	607	0	605
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 857	473	2 320
przychody przyszłych okresów	2 852	383	1 840
wycena kontraktów długoterminowych	0	0	383
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	90	89
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	0	5
ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	0	3
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	7 184	1 831	6 441

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

- **Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w wysokości rezerwy */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 166 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił spadek rezerwy o 105 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 105 tys. zł */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 88 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwy na premie dla pracowników** – rezerwa została zwiększona o kwotę w wysokości 213 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 213 tys. zł; */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 487 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwa na premie dla Zarządu** – rezerwa została zwiększona o kwotę 134 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 134 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 138 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwa na urlopy pracownicze** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 337 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 337 tys. zł */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 288 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwa na koszty usług obcych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zwiększona o kwotę 1 038 tys. zł – skutkiem zmiany jest spadek wyniku finansowego o 1 038 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 269 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich** – w bieżącym kwartale nie nastąpiła zmiana wysokości rezerwy, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 880 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/*;
- **Rezerwa na sporne zobowiązania** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 108 tys. zł – skutkiem zmiany jest wzrost wyniku finansowego o 108 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 292 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/*;

- **Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 150 tys. zł – skutkiem zmiany jest wzrost wyniku finansowego o 150 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 87 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/*.

11.2 Odpisy aktualizujące

W bieżącym kwartale odpisy aktualizujące przedstawiały się następująco:

a) Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) stan na początek okresu	3 280	3 195	3 195
- roboty w toku	2 466	2 466	2 466
- materiały	816	733	682
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-2	-4	47
b) zmniejszenia	206	56	202
- roboty w toku	17	0	0
- materiały	189	56	155
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	47
c) zwiększenia	104	210	287
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	102	206	287
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	2	4	0
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	3 178	3 349	3 280
-roboty w toku	2 449	2 466	2 466
- materiały	729	883	814
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono zmianę w wysokości odpisów aktualizujących zapasy w wysokości 30 tys. zł wpływających na zwiększenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY. Narastająco od początku roku nastąpił spadek odpisów aktualizujących zapasy o kwotę 102 tys. zł rozliczonych na korzyść wyniku finansowego Grupy.

b) Odpisy aktualizujące należności

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	3 214	3 394	3 394
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	3 201	3 383	3 364
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	13	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	-2	17
b) zwiększenia	1 863	111	54
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	708	109	54
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	1 155	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	2	0
c) zmniejszenia	0	43	217
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0	43	217
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	17
d) stan na koniec okresu	5 077	3 462	3 214
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	3 909	3 449	3 201
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	1 168	13	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono zwiększenie wysokości odpisów aktualizujących należności w kwocie 439 tys. zł poprzez zmniejszenie wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY. Narastająco od początku roku odpisy aktualizujące należności wzrosły o kwotę 1 863 tys. zł rozliczonych w ciężar wyniku finansowego Grupy.

c) Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
a) odpisy aktualizujące, stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) odpisy aktualizujące zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
c) odpisy aktualizujące zwiększenia	577,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	577,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
d) odpisy aktualizujące stan na koniec okresu (z tytułu)	577,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	577,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, jak również nie dokonała odwrócenia powyższych odpisów. Narastająco za okres 9 miesięcy 2014 roku Grupa Kapitałowa rozliczyła tytułem odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych kwotę w wysokości 577 tys. zł, nie dokonała natomiast odwrócenia powyższych odpisów.

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

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów. W bieżącym kwartale sprawozdawczym nie dokonano również odwrócenia odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe. Również w ujęciu narastającym za 2014 roku Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów, podobnie jak również odwrócenia odpisów z powyższych tytułów.

11.3 Odroczony podatek dochodowy

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

a) Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 tys. PLN
Stan na początek okresu	2 788	2 757	2 638
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	261	540	659
Zwiększenia	1 904	3 348	4 398
Zmniejszenia	1 426	2 677	3 987
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-261	-540	-659
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	3 266	3 428	3 049

W bieżącym kwartale nastąpił spadek rezerwy na odroczony podatek dochodowy w wysokości 458 tys. zł, który rozliczono poprzez zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost rezerwy na odroczony podatek dochodowy w wysokości 217 tys. zł, który został rozliczony poprzez zmniejszenie zysku.

b) Aktywa na odroczony podatek dochodowy

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 tys. PLN
Stan na początek okresu	3 706	3 344	3 318
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-1	1	27
Zwiększenia	4 746	3 107	6 394
Zmniejszenia	3 718	3 324	6 007
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	1	-1	-27
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	4 734	3 127	3 705

W bieżącym kwartale nastąpił wzrost aktywa na odroczony podatek dochodowy w wysokości 251 tys. zł, który rozliczono poprzez zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost aktywa na odroczony podatek dochodowy w wysokości 1 029 tys. zł, który został rozliczony poprzez zwiększenie zysku.

12. AKTYWA FINANSOWE I RZECZOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE

12.1 Aktywa finansowe

Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) udziały lub akcje	140	40	40
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	140	40	40

Udziały lub akcje w jednostkach zależnych, stan na dzień 30 września 2014 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	świadczenie usług produkcyjnych	62,00	62,00	40	0	40
PCBR Sp. z o.o.	Bydgoszcz	badania naukowe i prace rozwojowe	62,85	62,85	100	0	100

Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) stan na początek okresu	40	16	16
Udziały w podmiotach gospodarczych	40	16	16
b) zmniejszenia	0	0	0
Sprzedaż udziałów w podmiotach gospodarczych	0	0	0
c) zwiększenia	100	24	24
Zakup udziałów w podmiotach gospodarczych	100	24	24
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	140	40	40
Udziały w podmiotach gospodarczych	140	40	40

Pozostałe inwestycje długoterminowe

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	31.12.2013 tys. PLN
a) udziały lub akcje	4 897	466	466
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	7 577	3 146	3 146

Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, stan na dzień 30 września 2014 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 stowarzyszone							
Petro Kor Sp. z o.o.	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	24,36	24,36	792	376	416
CHEMONT Sp. z o.o.	Oświęcim	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych	20,06	20,06	4 581	201	4 380
Jednostki powiązane							
Klaster Zachem Sp. z o.o.	Bydgoszcz	stymulowanie rozwoju przedsiębiorstw wchodzących w skład klastra	12,82	12,82	1	0	1
Pozostałe jednostki							
Bydgoski Park Przemysłowo- Technologiczny Sp. z o.o.	Bydgoszcz	pozyskiwanie inwestorów	0,09	0,27	100	0	100

Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
A) stan na początek okresu	3 146	3 146	3 146
a) udziały lub akcje	466	466	466
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	5 008	0	0
a) nabycie	5 008	0	0
- udziały lub akcje	5 008	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- nieruchomości	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	577	0	0
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	577	0	0
- udziały lub akcje	577	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- nieruchomości	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
D) stan na koniec okresu	7 577	3 146	3 146
a) udziały lub akcje	4 897	466	466
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

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

12.2 Aktywa rzeczowe

Tytułem amortyzacji rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych koszty operacyjne bieżącego kwartału zostały obciążone kwotą w wysokości 1 189 tys. zł. Narastająco od początku roku obrotowego obciążono koszty operacyjne Grupy Kapitałowej kwotą w wysokości 3 340 tys. zł.

12.3 Instrumenty finansowe

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

13. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

13.1 Przychody ze sprzedaży

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

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	51 202	149 961	38 074	104 285
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	16 693	49 620	9 765	32 748
✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	20 007	54 853	8 829	26 880
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	10 844	29 736	15 559	39 362
✚ Gospodarka odpadami	608	2 007	509	1 882
✚ Budowa aparatów przemysłowych	3 050	13 745	3 412	3 413
Przychody ze sprzedaży towarów	0	0	0	0
Przychody ze sprzedaży materiałów	66	2 186	302	2 208
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-19	-2	-12	-55
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	51 249	152 145	38 364	106 438
- w tym: od jednostek powiązanych	459	3 334	634	2 807

13.2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN
a) amortyzacja	1 189	3 340	859	2 296
b) zużycie materiałów i energii	9 995	35 085	8 205	20 975
c) usługi obce	20 664	60 028	15 144	41 406
d) podatki i opłaty	341	1 217	306	883
e) wynagrodzenia	14 284	38 376	11 438	31 313
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 623	10 184	2 840	7 949
g) pozostałe koszty rodzajowe	516	1 910	416	1 304
Koszty według rodzaju, razem	50 612	150 140	39 208	106 126
Odpis aktualizujący należności	439	439	15	12
Odpis aktualizujący zapasów	-31	11	-578	13
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-937	-4 777	-2 613	-4 246
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0	0	0	0

Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-29	-89	-33	-102
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-1 082	-2 450	-608	-2 158
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 253	-9 475	-2 356	-6 485
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	45 719	133 799	33 035	93 160
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	47	1 990	263	2 056
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	10	-16	-14	-73
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	45 756	135 805	33 312	95 289

13.3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących:	108	318	0	0
rezerwy na kary umowne i sporne zobowiązania	108	318	0	0
b) pozostałe, w tym:	109	1 612	100	850
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-2	8	2	3
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	39	401	7	172
otrzymane pozostałe odszkodowania (częściowy zwrot odszkodowania wypłaconego pracownikowi)	0	2	2	2
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	0	2	0	0
kary umowne	2	-100	42	234
nalichzone i uzyskane odsetki od należności	0	20	0	0
sprzedaż złomu	5	36	23	122
prywatne rozmowy telefoniczne	2	7	2	7
wynagrodzenie płatnika	1	3	0	2
wynajem samochodu osobowego	1	9	0	26
darowizny	0	6	5	16
korekta składek ZUS	0	0	5	5
otrzymana dotacja na szkolenia, targi	44	44	0	249
sprzedaż wierzytelności	0	1 154	0	0
zwrot kosztów stażu	1	1	0	0
pobór i przekazywanie składek	1	2	0	0
przychody z refakturowania kosztów	8	8	0	0
inne	7	9	12	12
Pozostałe przychody operacyjne, razem	217	1 930	100	850

13.4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) utworzone rezerwy, odpisy aktualizujące:	0	1 181	0	0
✚ odpisu aktualizującego pozostałe należności	0	1 154	0	0
✚ pozostałe rezerwy	0	27	0	0
b) pozostałe, w tym	202	446	-115	216
✚ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0	14	0	5
✚ darowizny	9	55	0	3
✚ niedobory inwentaryzacyjne	0	1	0	0
✚ koszty sądowe	36	91	0	45
✚ koszty komornicze	0	1	0	0
✚ naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	1	1	-161	0
✚ kary umowne	16	17	0	2
✚ odszkodowania z tyt. wypadów w pracy	21	75	0	0
✚ renta wyrównawcza	1	3	1	3
✚ ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	0	0	24	74
✚ wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych	3	9	2	2
✚ koszty służebności terenu	23	68	0	0
✚ opłaty notarialne	0	1	0	0
✚ spisanie robót w toku dotyczących zaniechanej inwestycji	0	17	0	0
✚ koszty refakturowane	6	6	0	0
✚ korekta składek na ubezpieczenia społeczne	82	82	0	0
✚ inne	4	5	19	82
Pozostałe koszty operacyjne, razem	202	1 627	-115	216

13.5 Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0	0	0	40
- od jednostek zależnych	0	0	0	40
- od jednostek współzależnych	0	0	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0	0	0
c) zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0	0	0	0
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	0	0	40

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	8	91	0	29
a) od jednostek powiązanych	8	91	0	29
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od jednostek współzależnych	8	64	0	29
- od jednostek stowarzyszonych	0	27	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	0	0	0	0
B) pozostałe odsetki	24	92	65	194
a) od jednostek powiązanych	0	53	62	189
- od jednostek zależnych	0	0	0	0
- od jednostek współzależnych	0	53	0	127
- od jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0	0	0
- od jednostki dominującej	0	0	62	62
b) od pozostałych jednostek	24	39	3	5
odsetki od środków na lokatach bankowych	5	18	3	5
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	2	0	0
pozostałe odsetki	19	19	0	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	32	183	65	223

POZOSTAŁE PRZYCHODY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) dodatnie różnice kursowe	5	10	12	19
- zrealizowane	5	10	10	17
- niezrealizowane	0	0	2	2
b) rozwiązane rezerwy	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	2	5	5
- przychody ze sprzedaży wierzytelności	0	0	4	4
- ugoda dotycząca spłaty wierzytelności	0	2	0	0
- inne	0	0	1	1
Inne przychody finansowe, razem	5	12	17	24

13.6 Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	273	709	174	479
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	273	709	174	479
B) pozostałe odsetki	98	148	62	97
a) od jednostek powiązanych	0	0	0	0
b) od pozostałych jednostek	98	148	62	97
- leasing finansowy	20	59	12	31
- odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	36	39	49	65
- opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	0	4	0	0
- odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	27	31	0	0
- pozostałe odsetki	15	15	1	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	371	857	236	576

POZOSTAŁE KOSZTY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
a) ujemne różnice kursowe	22	41	-8	65
- zrealizowane	22	38	15	64
- niezrealizowane	0	3	-23	1
b) utworzone rezerwy	0	0	0	0
c) pozostałe, w tym:	204	531	178	305
- koszty akredytywy	0	8	0	17
- koszty faktoringu	54	198	52	96
- opłaty manipulacyjne od kredytu bankowego	21	45	0	0
- prowizja od kredytu bankowego	61	122	7	56
- koszty uruchomienia kredytu bankowego	3	9	2	10
- prowizja od pożyczki	2	2	0	0
- koszty nabycia udziałów w jednostkach zależnych	4	65	69	69
- koszty nabycia udziałów w pozostałych jednostkach	1	1	0	0
- koszty sprzedaży wierzytelności	0	0	25	25
- opłaty prolongacyjne od podatków	8	27	9	16
- prowizje bankowe za udzielone gwarancje bankowe	0	4	4	11
- opłaty manipulacyjne i za wycenę środków pod Leasing	0	0	3	3
- prowizja za poręczenie	0	0	0	2
- koszty emisji instrumentów finansowych	50	50	0	0
- inne	0	0	7	0
Inne koszty finansowe, razem	226	572	170	370

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

14.1 Kredyty bankowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2014 roku posiada umowy kredytowe, obejmujące finansowanie krótkoterminowe Grupy z przeznaczeniem środków finansowych na bieżącą działalność operacyjną Grupy oraz finansowanie długoterminowe przeznaczone na działalność inwestycyjną.

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

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 776	1 502	1 918
b) powyżej 3 do 5 lat	331	289	726
c) powyżej 5 lat	0	242	24
Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem	3 107	2 033	2 668

Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	17 548	18 901	9 482
b) kredyty obrotowe	6 314	0	2 000
b) kredyty inwestycyjne	1 432	855	1 727
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
d) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	25 294	19 756	13 209

Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	20 816	15 408	11 091
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 478	4 348	2 118
b1. jednostka/waluta 1/CZK	29 500	26 500	14 000
po przeliczeniu na zł	4 478	4 348	2 118
Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem	25 294	19 756	13 209

Charakterystyka kredytów - Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na 30.09.2014	Odsetki zapłacone w 2014 roku	Uwagi
1	Bank BPH S.A.	Umowa Nr 809272577/161/2010, aneks Nr 4	2013-05-29	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 czyszceniowej zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J., hipoteka na nieruchomościach do wysokości 5 084,3 tys. PLN	2014-05-27	0,00	7 533,50	kredyt został spłacony w terminie
2	Bank BPH S.A.	Umowa Nr 809272577/82/2012, aneks Nr 2	2012-09-14	kredyt inwestycyjny na działalność inwestycyjną i bieżącą	4 300 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,4 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 4 172,0 tys. PLN	2016-06-19	2 279 199,93	61 333,26	
3	Bank Zachodni WBK S.A.	Umowa Nr 3819971KR070 21200, Aneks Nr 4	2013-02-01	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	600 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,85 pkt.	weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2014-07-07	47 080,70	7 585,75	przedłużono aneksem nr 4 z dnia 7 lipiec 2014 r. okres obowiązywania umowy do dnia 30 listopada 2014
4	DZ Bank Polska S.A.	Umowa Nr 2012/MP/0063, Aneks Nr 2	2013-10-25	kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	1 700 000,00	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	2014-06-30	0,00	8 171,01	kredyt został spłacony w terminie
5	mBank S.A.	Umowa Nr 02/405/13/Z/IN	2013-11-04	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	2017-12-29	1 476 500,00	58 653,83	
6	mBank S.A.	Umowa Nr 02/092/14/Z/O B.	2014-03-26	kredyt obrotowy	5 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,7 pkt.	cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z Bioagra-Oil S.A.	2014-11-28	1 702 932,22	48 897,47	
7	Bank Millennium S.A.	Umowa Nr 7250/14/M/04	2014-05-22	kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym	6 000 000,00	PLN	WIBOR 1 M + 1,2 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 9 000 tys. PLN	2016-05-21	3 909 376,17	9 925,02	
RAZEM:										9 415 089,02	202 099,84	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2014	Odsetki zapłacone w 2014 roku	Uwagi
1	PEKAO S.A.	23/2014	07.08.2014	kredyt w bieżącym rachunku bankowym	1 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,0 p.p.	poręczenie do wysokości 120 % przyznanego kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A., zastaw na majątku, weksel in blanco, pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych	31.07.2015	1 292 074,73	66 295,41	
2	PEKAO S.A.	31/2013/IŚCK, aneks nr 1	20.12.2013	kredyt obrotowy na wyodrębnionym rachunku bankowym	3 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 p.a.	poręczenie do wysokości 120 % przyznanego kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A., weksel in blanco, pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych	28.11.2014	2 461 319,39		
3	Millennium Bank	7251/14/400/04	28.05.2014	kredyt w rachunku bieżącym	2 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 p.a.	poręczenie kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 2.000.000,00, hipoteka na nieruchomości Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 3.000.000,00 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	27.05.2015	1 210 949,27	19 322,93	
4	PKO BP S.A.	270-1/5/RB/2007, aneks 9/2012	30.03.2007	kredyt w rachunku bieżącym	443 333,30	PLN	WIBOR 1M + 1,7 p.a.	weksel i zastaw rejestrowy na samochodzie asenizacyjnym, cesja z polisy	20.11.2015	0,00	10 803,65	umowa kredytowa wygasła
5	DZ Bank Polska S.A.	2012/MP/0065, aneks nr 3	06.09.2012	kredyt w rachunku bieżącym	2 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,75 p.a.	hipoteka (Chemoservis-Dwory S.A.), poręczenie, weksel	30.06.2014	0,00	39 370,73	umowa kredytowa wygasła
6	INDOS S.A.	4042/10/2013/PO/Sek	23.10.2013	umowa pożyczki	303 500,00	PLN	0,04384% / dzień	weksel i zastaw rejestrowy na pojazdach, cesja z polisy	31.01.2014	0,00	3 991,63	umowa pożyczki wygasła
RAZEM:										4 964 343,39	139 784,35	*****

Charakterystyka kredytów – Jednostka Zależna K-Protos a.s.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2014	Odsetki zapłacone w 2014 roku	Uwagi
1	Komerční banka, a.s.	9900025558 000	2014-05-13	kredyt obrotowy, gwarancje bankowe	40 000 000,00 CZK, po przewalutowaniu 6 072 000,00 PLN	CZK	1MPRIBOR +1,3%	Przelew wierzytelności z należności, zastaw mienia, weksel in blanco	2015-05-13	29 500 000,00 CZK, po przewalutowaniu 4 478 100,00 PLN	147 000,00 CZK, po przewalutowaniu 22 314,60 PLN	
RAZEM:										4 478 100,00	22 314,60	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2014	Odsetki zapłacone w 2014 roku	Uwagi
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	S/41/02/2013/1027/K/O BR/Rb	19.03.2013	odnawialny w rachunku bieżącym	200 000,00	PLN	WIBOR 1M +2,85 marża	hipoteka na nieruchomości umowna na II miejscu do kwoty 375.000; poręczenie wg prawa cywilnego przez Chemoservis-Dwory S.A. do kwoty 500.00,00 zł; weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem.	25.07.2014	181 454,68	8 011,65	
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	S/40/02/2013/1027/K/IN W	19.03.2013	inwestycyjny	1 000 000,00	PLN	WIBOR 3M +3,5 marża	hipoteka umowna na I miejscu w wysokości 1.500.000 PLN; weksle własny in blanco z deklaracją wekslową, weksel własny z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie przez Chemoservis-Dwory S.A. do kwoty 1.500.000,00 zł	20.02.2020	783 132,58	39 560,42	
RAZEM:										964 587,26	47 572,07	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2014	Odsetki zapłacone w 2014 roku	Uwagi
1	ING Bank Śląski S.A.	Aneks nr 5 do umowy nr 676/2010/0002813/00	10.07.2014	kredyt złotowy w rachunku bankowym z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej	3 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,6 pkt.	1. zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów o wartości 1 650 600,00 zł; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zbioru tychże aktywów; 2. hipoteka umowna do kwoty 5 250 000,00 zł na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości 3. poręczenie Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 5 250 000,00 zł	15.11.2014	3 168 498,80	103 015,12	
2	ING Bank Śląski S.A.	Aneks nr 2 do Umowy nr 865/2013/0000303/00	10.11.2014	kredyt złotowy obrotowy na finansowanie i refinansowanie zakupu materiałów związanych z realizacją kontraktu z ZARMEN Sp. z o.o.	3 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,2 pkt.	cesja wierzytelności z monitoringiem przysługujących kredytobiorcy od ZARMEN Sp. z o.o. z tytułu zawartej Umowy nr 1/12/2013 z dnia 19.11.2013r.	15.12.2014	2 149 810,00	73 758,59	
3	ING Bank Śląski S.A.	Umowa nr 865/2013/0000274/00	01.10.2013	kredyt złotowy obrotowy na finansowanie i refinansowanie faktur związanych z realizacją kontraktu z Grupa Azoty PKCH Sp. z o.o.	2 000 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,3 pkt.	cesja wierzytelności z monitoringiem przysługujących kredytobiorcy od Grupa Azoty PKCH Sp. z o.o. z tytułu zawartej Umowy nr 13054/2013 z dnia 08.07.2013r.	20.08.2014 (umowny)	0,00	24 247,61	kredyt spłacony w całości dnia 02.06.2014r.
RAZEM:										5 318 308,80	201 021,32	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna PETRO EnergoRem Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2014	Odsetki zapłacone w 2014 roku	Uwagi
1	CITI BANK S.A.	BDK/KR-RB/0005024 77/0118/14	30.07.2014	kredyt w rachunku bieżącym	2 150 000,00	PLN	WIBOR M MARŻA 1,8%	Cesja wierzytelności	31.07.2015	2 000 000,00	66 175,25	
2	PKO BP S.A.	57 1020 3974 0000 5702 0209 3938 + aneks nr 22	06.2006	kredyt wielocelowy	1 900 000 obrotowy nieodnawialny, 1 500 000 kredytu w rachunku bieżącym	PLN	WIBOR M MARŻA 3,5% bieżący, 3% - nieodnawialny	Cesja wierzytelności, zastaw sądowy na ZOOMLIN, hipoteka	31.01.2015	1 260 652,79	68 958,05	
RAZEM:										3 260 652,79	135 133,30	* * * * *

14.2 Pożyczki

Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
A. pożyczki od jednostek powiązanych	0	0	0
B. pożyczki od jednostek niepowiązanych	0	0	299
a) pożyczki na działalność operacyjną	0	0	299
b) pożyczki na inwestycje	0	0	0
c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0
d) inne	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki, razem	0	0	299

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

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

14.4 Leasing finansowy

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2014 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

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

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	767	507	533
b) powyżej 3 do 5 lat	52	0	6
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	819	507	539

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) w walucie polskiej	303	292	338
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	303	292	338

14.5 Leasing operacyjny

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2014 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego:

Lp.	Przedmiot leasingu	Kontrahent	Numer umowy	Data zawarcia umowy	Okres trwania umowy w miesiącach	Wartość przedmiotu leasingu wynikająca z umowy	Zobowiązania z tytułu leasingu na 30.09.2014 r.	w tym: krótko-terminowe
1	Kserokopiarki	VB leasing	996-0-06031	2010-06-02	60	111,6	17,1	17,1
suma						111,6	17,1	17,1

14.6 Dłużne papiery wartościowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2014 roku nie posiada dłużnych papierów wartościowych.

15. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy bieżący
Podatek odroczony
Razem:

okres obrotowy	
za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013
(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
686	511
-629	114
57	625

16. SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk (strata) brutto

Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej

Amortyzacja

Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)

Odsetki leasingowe

Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto

Podatek dochodowy zapłacony

(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej

Zmiana pozycji kapitału obrotowego:

Zmiana stanu rezerw

Zmiana stanu zapasów

Zmiana stanu należności

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych

Inne korekty

Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej

okres obrotowy	
za 9 miesięcy zakończony 30 września 2014	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2013
(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
3 485	2 481
3 340	2 296
1 084	524
60	188
-57	-625
-265	-498
6	2
-83	184
-9 533	-7 335
-23 050	-8 177
13 552	11 366
-431	984
1 541	-3 669
-10 351	-2 279

17. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Należności			
Petro Mechanika S.A.	2 491	1 400	2 340
REVICO S.A.	0	0	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	0	51	0
PCBR Sp. z o.o.	4	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	0	0	1
Chemont Sp. z o.o.	1 702	1 070	1 000
Petro Kor Sp. z o.o.	1	22	3
P.W. Agtel Sp. z o.o.	114	300	207
Polivinył S.A.	1 154	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	268	178	192
TARMAR Sp. z o.o.	1 112	1 112	1 112
ZBA Sp. z o.o.	0	799	799
Razem:	6 846	4 931	5 654
Zobowiązania			
Petro Mechanika S.A.	323	720	350
REVICO S.A.	1 953	2 800	181
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	0	0	31
ZUE Serwis Sp. z o.o.	937	1 370	1 275
Chemont Sp. z o.o.	182	38	14
Petro Kor Sp. z o.o.	452	0	0
Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o.	1 031	1 374	1 374
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	2	2
Reguła Sp. z o.o.	65	1	45
UCR Technika Sp. z o.o.	139	0	122
Razem:	5 082	6 325	3 393

b) Wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)				
Petro Mechanika S.A.	415	451	305	312
REVICO S.A.	0	0	0	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	0	0	101	381
PCBR Sp. z o.o.	3	3	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	0	0	1	1
Chemont Sp. z o.o.	46	582	43	149
Petro Kor Sp. z o.o.	0	1	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	0	2	2
UCR Technika Sp. z o.o.	0	0	0	1
Razem:	464	1 037	452	847

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży materiałów				
Petro Mechanika S.A.	0	631	183	1 980
REVICO S.A.	0	0	0	0
Chemont Sp. z o.o.	0	1 162	0	0
Petro Kor Sp. z o.o.	0	106	0	0
Razem:	0	1 899	183	1 980
Pozostałe przychody				
Petro Mechanika S.A.	0	17	62	62
REVICO S.A.	0	0	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	8	8	0	0
Chemont Sp. z o.o.	8	59	0	29
Petro Kor Sp. z o.o.	0	0	42	42
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0	7	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	8	11	11
ZBA Sp. z o.o.	0	53	0	127
Razem:	15	152	115	270
Przychody razem				
Petro Mechanika S.A.	415	1 100	550	2 354
REVICO S.A.	0	0	0	0
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	0	0	101	381
PCBR Sp. z o.o.	3	3	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	8	8	1	1
Chemont Sp. z o.o.	54	1 803	43	178
Petro Kor Sp. z o.o.	0	106	42	42
P.W. Agtel Sp. z o.o.	0	7	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	0	8	13	13
UCR Technika Sp. z o.o.	0	0	0	1
ZBA Sp. z o.o.	0	53	0	127
Razem:	480	3 088	750	3 097
Koszty				
Petro Mechanika S.A.	1 377	2 364	246	1 394
REVICO S.A.	274	363	0	0
ZUE Serwis Sp. z o.o.	728	2 392	922	3 017
Chemont Sp. z o.o.	180	273	43	144
Petro Kor Sp. z o.o.	26	451	0	0
Raf-Remat Sp. z o.o.	5	5	0	0
Regula Sp. z o.o.	26	59	1	1
UCR Technika Sp. z o.o.	7	74	9	20
ZBA Sp. z o.o.	0	0	1	1
Razem:	2 624	5 982	1 221	4 577

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 Głównymi Akcjonariuszami Jednostki Dominującej tj. Revico S.A. oraz Petro Mechanika S.A. W Wyniku tej transakcji CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nabył 5 016 udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o., co stanowi 50,16% udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki, uprawniając do 50,16% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Wartość nominalna

udziałów wynosiła 2 508 tys. zł. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów (kontrola) przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nastąpiło od dnia 1 kwietnia 2014 roku. W dniu 1 października 2014 roku Spółka nabyła kolejne 20 udziałów, zwiększając tym samym swoje zaangażowanie w firmie PETRO EnergoRem Sp. z o.o. do 5 036 udziałów, co stanowi 50,36% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki i uprawniając do 50,36% głosów na Zgromadzenie Wspólników.

Nabyte udziały stanowią dla CHEMOSERVIS-DWORY S.A. długoterminową lokatę kapitału. Źródłem finansowania zakupu będą środki obrotowe oraz dostępne środki kredytowe, zaś ostateczny termin rozliczenia pierwszej transakcji został ustalony do dnia 31 grudnia 2014 roku.

W dniu 6 lutego 2014 roku Spółka ZBACH Sp. z o.o. udzieliła Spółce RAF-REMAT Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 74 000,00 zł. Zgodnie z zapisami w umowie pożyczka wcześniej udzielona w kwocie 145 829,11 zł i 74 000,00 zł pożyczka bieżąca, będą spłacone cesją wierzytelności wynikającą z umowy nr TRP.0810.54.13 z PGNiG S.A. na łączną kwotę 119 829,11 zł, z czego 74 000,00 zł na poczet pożyczki bieżącej i 45 829,11 zł na poczet pożyczki zaległej.

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

Wynagrodzenie Członków Zarządu

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN
Zarząd Jednostki Dominującej	202	591	123	509
w tym:				
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	112	336	68	283
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	90	255	56	226
Zarząd Jednostek Zależnych	588	1 760	467	1 194
w tym:				
ZE ZEN Sp. z o.o.	173	528	116	337
w tym:				
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	87	264	55	162
Marek Pietraszczyk - Prezes Zarządu	87	264	61	175
K-PROTOS a.s.	188	642	224	599
w tym:				
Sławomir Szata - Prezes Zarządu	122	421	125	376
Jan Listík - Członek Zarządu	67	221	99	223
MD-proeco Sp. z o.o.	35	156	57	189
w tym:				
Artur Wołowski - Prezes Zarządu	35	84	0	0
Waldemar Tuszewicki - Prezes Zarządu	0	71	57	189
ZBACH Sp. z o.o.	35	145	69	69
w tym:				
Jan Świątłowski - Prezes Zarządu	35	96	0	0
Marek Zelek - Prezes Zarządu	0	27	40	40
Piotr Boryczka - Członek Zarządu	0	22	30	30
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	156	289	0	0

w tym:

Jacek Lichocki - Prezes Zarządu

Paweł Bzymek - Prezes Zarządu

Razem wynagrodzenie Członków Zarządu:

85	146	0	0
71	143	0	0
790	2 351	590	1 703

Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013 (niebadany) tys. PLN
Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej	64	191	62	185
w tym:				
Andrzej Rusek - Przewodniczący Rady Nadzorczej	16	47	15	38
Andrzej Gastolek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12	36	12	35
Marek Wróblewski - Sekretarz Rady Nadzorczej	12	36	12	12
Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej	12	36	12	42
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	12	36	12	12
Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	0	0	0	23
Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej	0	0	0	23
Rada Nadzorcza Jednostek Zależnych	192	538	135	337
w tym:				
ZE ZEN Sp. z o.o.	38	113	36	109
w tym:				
Marek Wróblewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	15	45	14	43
Mariusz Wandor - Członek Rady Nadzorczej	11	34	11	33
Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej	11	34	11	33
K-PROTOS a.s.	35	105	36	107
w tym:				
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	17	50	17	51
Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	13	40	14	41
Zdeněk Kodeš - Członek Rady Nadzorczej	5	15	5	16
MD-proeco Sp. z o.o.	26	79	29	86
w tym:				
Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	9	28	9	28
Marek Wróblewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	8	26	9	28
Anna Szczepańska-Płochocka - Sekretarz Rady Nadzorczej	8	15	0	0
Zygfryd Płochocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej	0	10	10	30
ZBACH Sp. z o.o.	54	163	35	35
w tym:				
Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej	19	57	12	12
Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	18	53	11	11
Andrzej Janiak - Sekretarz Rady Nadzorczej	18	53	11	11
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	39	78	0	0
w tym:				
Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej	15	31	0	0
Tomasz Mazur - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	12	14	0	0
Mariusz Baran - Sekretarz Rady Nadzorczej	12	14	0	0
Andrzej Masternak - Sekretarz Rady Nadzorczej	0	10	0	0
Marek Wróblewski - Członek Rady Nadzorczej	0	10	0	0
Razem wynagrodzenie Członków Rad Nadzorczych:	256	729	197	522

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

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	343	1 835	757	4 118
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	42	112	14	44

Nakłady inwestycyjne

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 3 miesiące od 01.07.2013 do 30.09.2013	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wartości niematerialne	12	12	2	5
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	343	1 835	757	4 118
✚ grunty	0	0	0	794
✚ budynki i budowle	11	14	3	757
✚ urządzenia techniczne	67	395	111	665
✚ środki transportu	26	373	42	53
✚ inne środki trwałe	27	47	67	144
✚ środki trwałe w budowie	139	932	534	1 705
✚ zaliczki na zakup środków trwałych	73	73	0	0
Razem nakłady inwestycyjne	355	1 848	759	4 122

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.09.2014	30.09.2013	31.12.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	515	176	226
Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym:	0	0	0
✚ na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
✚ na nabycie wartości niematerialnych	0	0	0
Razem:	515	176	226

19. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

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

- **Segment A - Utrzymanie ruchu branża mechaniczna**, działalność Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A.;
- **Segment B – Utrzymanie ruchu branża energetyczna**, działalność Jednostki Zależnej Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o. oraz Petro EnergoRem Sp. z o.o.;
- **Segment C – Utrzymanie ruchu rynek zagraniczny**, działalność Jednostki Zależnej K-PROTOS a.s.;
- **Segment D – Gospodarka odpadami**, działalność Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o.;
- **Segment E – Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.

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

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres obrotowy zakończony 30 września 2014 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesiące zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	16 985	50 907	20 492	56 359	10 833	29 726	608	2 007	3 037	13 942	-772	-2 983	51 183	149 959
Koszt własny sprzedaży	15 451	46 778	17 847	49 108	10 338	26 968	598	1 984	2 480	12 086	-1 033	-3 122	45 681	133 803
Wynik na działalności segmentu	1 534	4 129	2 645	7 251	495	2 758	10	23	557	1 856	261	139	5 502	16 156
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10	1 387	3	5	20	80	0	0	33	714	0	0	66	2 186
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	1 267	28	11	14	29	0	0	33	695	0	0	75	2 002
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	10	120	-25	-6	6	51	0	0	0	19	0	0	-9	184
Razem przychody	16 995	52 294	20 495	56 364	10 853	29 806	608	2 007	3 070	14 656	-772	-2 983	51 249	152 145
Razem koszty	15 451	48 045	17 875	49 119	10 352	26 997	598	1 984	2 513	12 781	-1 033	-3 122	45 756	135 805
Razem wynik na sprzedaży	1 544	4 249	2 620	7 245	501	2 809	10	23	557	1 875	261	139	5 493	16 340
Koszty ogólne segmentu	928	2 865	2 030	4 235	833	2 693	134	470	408	1 662	0	0	4 332	11 926
Pozostałe przychody operacyjne	4	103	121	177	89	489	0	1 154	213	304	-210	-297	217	1 930
Pozostałe koszty operacyjne	1	32	122	192	53	197	15	1 172	11	243	0	-210	202	1 626
Wynik na działalności finansowej	22	1 723	-357	-759	-13	-48	-38	-105	-82	-183	-94	-1 862	-562	-1 234
Zysk przed opodatkowaniem	641	3 178	232	2 236	-309	360	-177	-570	269	91	-43	-1 810	614	3 484
Podatek dochodowy	146	344	-25	280	-698	-503	-29	-87	-31	23	0	0	-637	57
Zysk netto	495	2 834	257	1 956	389	863	-148	-483	300	68	-43	-1 810	1 251	3 427

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres obrotowy zakończony 30 września 2013 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9 miesięcy
	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	zakończony
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	10 312	34 677	9 070	28 574	15 547	39 307	509	1 882	3 414	3 414	-789	-3 649	38 063	104 204
Koszt własny sprzedaży	8 864	31 626	7 788	25 392	14 130	35 415	595	1 987	2 461	2 461	-789	-3 649	33 050	93 232
Wynik na działalności segmentu	1 448	3 051	1 282	3 182	1 417	3 892	-86	-105	953	953	0	0	5 013	10 972
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	62	1 926	5	5	39	108	0	0	195	195	0	0	301	2 234
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	49	1 830	6	6	16	30	0	0	191	191	0	0	262	2 057
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	13	96	-1	-1	23	78	0	0	4	4	0	0	39	177
Razem przychody	10 374	36 603	9 075	28 579	15 586	39 415	509	1 882	3 609	3 609	-789	-3 649	38 364	106 438
Razem koszty	8 913	33 456	7 794	25 398	14 146	35 445	595	1 987	2 652	2 652	-789	-3 649	33 312	95 289
Razem wynik na sprzedaży	1 461	3 147	1 281	3 181	1 440	3 970	-86	-105	957	957	0	0	5 052	11 149
Koszty ogólne segmentu	967	2 847	572	1 892	777	2 901	147	503	501	501	0	0	2 963	8 643
Pozostałe przychody operacyjne	50	54	30	280	14	508	1	1	7	7	0	-1 000	102	-150
Pozostałe koszty operacyjne	0	2	1	3	-118	159	0	50	3	3	0	0	-114	217
Wynik na działalności finansowej	-71	1 030	-175	-444	-35	-122	-28	-107	-16	-16	0	0	-325	341
Zysk przed opodatkowaniem	473	1 382	563	1 122	759	1 295	-260	-764	444	444	0	-1 000	1 980	2 480
Podatek dochodowy	98	106	117	229	-20	82	-21	115	92	92	0	0	266	624
Zysk netto	375	1 276	446	893	779	1 213	-239	-879	352	352	0	-1 000	1 714	1 856

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 30 września 2014 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9
	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014	30.09.2014
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
	wartość sprzedaży													
Klient A	12 213	33 062											12 213	33 062
Klient B	0	651											0	651
Klient C	4 174	8 390											4 174	8 390
Klient D	0	5 628											0	5 628
Klient E			5 499	22 837									5 499	22 837
Klient F			2 785	2 785									2 785	2 785
Klient G			1 363	1 363									1 363	1 363
Klient H			7 412	18 548									7 412	18 548
Klient I					51	663							51	663
Klient J					3 188	8 676							3 188	8 676
Klient K					1 232	3 238							1 232	3 238
Klient L					1 497	2 677							1 497	2 677
Klient M							0	274					0	274
Klient N							232	686					232	686
Klient P							66	260					66	260
Klient R									0	1 420			0	1 420
Klient S									0	2 523			0	2 523
Klient T									0	1 812			0	1 812
Klient U									1 998	3 196			1 998	3 196
Pozostali klienci	608	4 563	3 436	10 831	4 885	14 552	310	787	1 072	5 705	-772	-2 983	9 539	33 456
Razem przychody ze sprzedaży	16 995	52 294	20 495	56 364	10 853	29 806	608	2 007	3 070	14 656	-772	-2 983	51 249	152 145

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 30 września 2014 r. – c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy		RAZEM okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014	za 3 miesiące zakończony 30.09.2014	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2014
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży													
Klient A	72%	63%											24%	22%
Klient B	0%	1%											0%	0%
Klient C	25%	16%											8%	6%
Klient D	0%	11%											0%	4%
Klient E			27%	41%									11%	15%
Klient F			14%	5%									5%	2%
Klient G			7%	2%									3%	1%
Klient H			36%	33%									14%	12%
Klient I													0%	0%
Klient J					29%	29%							6%	6%
Klient K					11%	11%							2%	2%
Klient L					14%	9%							3%	2%
Klient M							0%	14%					0%	0%
Klient N							38%	34%					0%	0%
Klient P							11%	13%					0%	0%
Klient R									0%	10%			0%	1%
Klient S									0%	17%			0%	2%
Klient T									0%	12%			0%	1%
Klient U									65%	22%			4%	2%
Pozostali klienci	3%	9%	16%	19%	46%	49%	51%	39%	35%	39%	100%	100%	20%	22%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 30 września 2013 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9	za 3	za 9
	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące	miesiące
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
	wartość sprzedaży													
Klient A	6 862	17 678											6 862	17 678
Klient B	1 887	5 555											1 887	5 555
Klient C	139	191											139	191
Klient D	0	0											0	0
Klient E			7 688	20 575									7 688	20 575
Klient F			0	667									0	667
Klient G			0	333									0	333
Klient H			0	0									0	0
Klient I					4 030	8 582							4 030	8 582
Klient J					2 287	9 605							2 287	9 605
Klient K					2 191	3 709							2 191	3 709
Klient L					0	0							0	0
Klient M							0	490					0	490
Klient N							340	772					340	772
Klient P							0	0					0	0
Klient R									1 210	1 210			1 210	1 210
Klient S									1 742	1 742			1 742	1 742
Pozostali klienci	1 486	13 179	1 387	7 004	7 078	17 519	169	620	657	657	-789	-3 649	9 988	35 329
Razem przychody ze sprzedaży	10 374	36 603	9 075	28 579	15 586	39 415	509	1 882	3 609	3 609	-789	-3 649	38 364	106 438

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy zakończony 30 września 2013 r. – c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy		RAZEM okres obrotowy	
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013	za 3 miesiące zakończony 30.09.2013	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2013
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży													
Klient A	66%	48%											18%	17%
Klient B	18%	15%											5%	5%
Klient C	1%	1%											0%	0%
Klient D	0%	0%											0%	0%
Klient E			85%	72%									20%	19%
Klient F			0%	2%									0%	1%
Klient G			0%	1%									0%	0%
Klient H			0%	0%									0%	0%
Klient I					26%	22%							11%	8%
Klient J					15%	24%							6%	9%
Klient K					14%	9%							6%	3%
Klient L							0%	0%					0%	0%
Klient M							0%	26%					0%	0%
Klient N							67%	41%					1%	1%
Klient P									0%	0%			0%	0%
Klient R									34%	34%			3%	1%
Klient S									48%	48%			5%	2%
Pozostali klienci	15%	36%	15%	25%	45%	45%	33%	33%	18%	18%	100%	100%	25%	34%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA		SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA		SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE		SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI		SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH		WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE		RAZEM	
	stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień		stan na dzień	
	30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013	30 września 2014	31 grudnia 2013
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	96 770	78 763	53 810	35 214	30 857	29 535	13 068	12 910	19 046	16 606	-43 205	-36 911	170 346	136 117

Do czynników wywierających istotny wpływ na poziom wyniku z działalności operacyjnej osiągniętego w III kwartale 2014 roku w porównaniu z III kwartałem 2013 roku należy zaliczyć:

- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie całodobowego utrzymania ruchu w branży mechanicznej** o wartość 6 673 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o kwotę 6 587 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 34% ogólnej wartości sprzedaży w roku 2014;
- spadek marży brutto w segmencie A do 9%, w porównaniu do poprzedniego okresu spadek o 5 punktów procentowych;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie B – utrzymanie ruchu branża energetyczna** w porównaniu do III kwartału 2013 roku o wartość 11 422 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o 10 059 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 38% ogólnej wartości sprzedaży w 2014 roku;
- spadek marży brutto w segmencie B do 13% w porównaniu do 14% w analogicznym okresie 2013 roku;
- spadek przychodów ze sprzedaży w **segmencie C – utrzymanie ruchu rynki zagraniczne**, w III kwartale 2014 roku wynosiły 10 833 tys. zł, i w porównaniu do III kwartału 2013 roku spadły o 4 714 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 3 792 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 20% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2014 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 5% w porównaniu do 9% w analogicznym okresie 2013 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie D – gospodarka odpadami** w III kwartale 2014 roku wyniosły 608 tys. zł, i w porównaniu do III kwartału 2013 roku wzrosły o 99 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 1% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2014 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 2%, w porównaniu do -17% w analogicznym okresie 2013 roku;
- przychody ze sprzedaży w **segmencie E – budowa aparatów przemysłowych** w III kwartale 2014 roku wyniosły 3 037 tys. zł, i w porównaniu do danych z analogicznego okresu 2013 roku, spadły o 377 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o 19 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 7% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2014 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 18%.

20. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY W III KWARTALE 2014 ROKU, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ ICH DOTYCZĄCYCH

Opis najważniejszych dokonań CHEMOSERVIS-DWORY S.A.:

W III kwartale 2014 roku, oprócz zleceń związanych ze świadczeniem usług stałych (rozliczenie powykonawcze po wykonaniu usługi) Spółka pozyskała także zlecenia jednorazowe na wartość ok. 9 mln zł od różnych kontrahentów. Najistotniejsze z nich to:

umowy z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J.

- na wykonanie robót budowlano-montażowo w ramach zadania inwestycyjnego „Wymiana pomp w obiekcie F-101” za wynagrodzeniem 264 000,00 zł + VAT,
- na wykonanie 11 szt. zbiorników za wynagrodzeniem 349 800,00 zł + VAT,

umowa wraz z aneksem z RAFAKO S.A.

- na wykonanie dokumentacji projektowej, nadzór montażowy, wykonanie, dostawę i montaż zbiorników wraz z niezbędnymi instalacjami oraz podgrzewacza wysokociśnieniowego wody zasilającej; wykonanie palowania i płyty żelbetowej za wynagrodzeniem 7 422 000,00 zł + VAT.

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

Osiągnięte przez Spółkę przychody w III kwartale 2014 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w ramach wygranych postępowań przetargowych, jak również z tytułu wykonywania stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami. Najistotniejsza z nich to:

umowa z ArcelorMittal Poland S.A.

- Rozbudowania obiektu wymiennikowni w ramach przebudowy układu wody gorącej za wynagrodzeniem 1 860 580,00 zł.
- Wymiana 2-ch transformatorów 110 kV w AMP S.A. O/Świętochłowice za kwotę netto 1 488 000,00 zł
- Remont układu rozliczeniowego pomiaru energii elektrycznej na przyłączeniu w rozdzielni 110 kV w AMP S.A. O/Zdzieszowice za kwotę netto 804 000,00 zł
- Modernizacja instalacji oczyszczania wody obiegu otwartego filtra HYDAC na Pompowni nr 7 w AMP S.A. O/DG za kwotę netto 710 000,00 zł

- Modernizacja pól elektrycznych 6 kV stacji S109 w AMP S.A. O/DG za kwotę netto 417 000,00 zł

Największe przychody uzyskane w III kwartale 2014 roku związane były z realizacją zleceń dla ArcelorMittal Poland S.A., tj. remontami bieżącymi na rzecz Oddziału w Dąbrowie Górniczej i Świętochłowicach modernizacją stacji redukcyjno-mieszankowej gazu SRMG 3-4, pracami budowlanymi w chłodni wentylatorowej obiegu brudnego Pompowni nr 8, remontem rurociągu wody przemysłowej i pitnej DN 500, remontem rurociągów gazu mieszkankowego i wielkopieczowego oraz leasingiem pracowników. Znaczny spadek sprzedaży nastąpił w pracach dotyczących ryczałtu oraz obsługi technicznej i technologicznej instalacji szlamów.

Najważniejszymi zleceniami realizowanymi w III kwartale 2014 r. poza AMP S.A. były: utrzymanie ruchu, modernizacja oświetlenia stropowego hali budynku turbosprężarek, wykonanie układu bezprzerwowego zasilania kotłów, wymiana rozdzielni prądu stałego dla Tauron Ciepło S.A., zakup i montaż części i podzespołów dla firmy Caterpillar oraz prace ślusarsko-montażowe dla firmy CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Opis najważniejszych dokonań K-PROTOS a.s.:

Osiągnięte przez Spółkę K-PROTOS a.s. przychody w III kwartale 2014 roku są wynikiem realizacji wygranych postępowań przetargowych, jak również wykonywaniem stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami. W okresie sprawozdawczym spółka realizowała szereg umów inwestycyjno-modernizacyjnych dla zakładów Synthos Kralupy oraz Spolana Neratovice w zakresie mechanicznym i elektrycznym.

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

W III kwartale 2014 roku MD-proeco Sp. z o.o. pozyskała nowe kontrakty na unieszkodliwianie odpadów medycznych. W sierpniu br. MD-proeco Sp. z o.o. podpisała umowę z Przedsiębiorstwem Obrotu Odpadami RYMED s.c. z siedzibą w Wiesiołowie na unieszkodliwianie odpadów medycznych. Natomiast dzięki wygranej akcji ofertowej Spółka podpisała umowę i od miesiąca września br. przyjmuje do utylizacji odpady medyczne z Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. dr E. Warmińskiego w Bydgoszczy (należy zaznaczyć, że silną markę na rynku odpadów medycznych posiada Regionalne Centrum Onkologii w Bydgoszczy, które realizuje umowy w większości jednostek szpitalnych).

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

Osiągnięte przez Spółkę przychody w III kwartale 2014 roku są wynikiem realizacji umów oraz zleceń pozyskanych w poprzednim okresie oraz zleceń bieżących. Najistotniejsze z nich to:

umowa z ZAREM Sp. z o.o.

- na wykonanie, dostawę i montaż kotłów za wynagrodzeniem 1 997 500,00 zł + VAT,

umowa z PROCHEM S.A.

- na wykonanie i dostawę wymienników za wynagrodzeniem 860 600,00 zł + VAT,

umowa z Grupa Azoty PKCh Sp. z o.o.

- na wykonanie wyparki za wynagrodzeniem 142 000,00 zł + VAT,

umowa z LOI Thermprocess GmbH Tenova Iron&Steel Division

- na wykonanie montażu mechanicznego oraz roboty modernizacyjne na linii DCL A oraz wykonanie elementów dla linii DCL B1 na terenie Stalprodukt Bochnia za wynagrodzeniem 249 100,00 zł + VAT.

Opis najważniejszych dokonań PETRO EnergoRem Sp. z o.o.:

Osiągnięte przez Spółkę przychody w III kwartale 2014 roku oprócz zleceń związanych ze świadczeniem usług stałych Spółka pozyskała zlecenia zewnętrzne. Najistotniejsze z nich to:

umowy z PKN ORLEN S.A.

- na wykonanie prac w branży mechaniczno-montażowej podczas postoju technologicznego instalacji technologicznej na terenie PKN ORLEN w Płocku za wynagrodzeniem 1 730 610,00 zł + VAT,
- na wykonanie prac w branży mechaniczno-montażowej podczas postojów remontowych instalacji technologicznych za wynagrodzeniem 1 400 000,00 zł + VAT,
- na wykonanie wielobranżowych zadań inwestycyjnych dot. zagospodarowania gazu wodorowego zrzutowego z Platformingu Reformingu I do gazu opałowego niskociśnieniowego; projekt i montaż przeciwpożarowych wyłączników prądu oraz wymiany przepływomierzy masowych za wynagrodzeniem około 200 000,00 zł + VAT,

umowa z PCC EXOL S.A.

- na wykonanie remontu postojowego instalacji etoksylacji ETE-2 za wynagrodzeniem około 180 000,00 zł + VAT.

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

Wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w III kwartale 2014 roku są odzwierciedleniem sytuacji panującej na rynku świadczonych usług, charakteryzującej się wysoką konkurencyjnością oraz niewielkim wzrostem ilości zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty gospodarcze. „Rynek nabywcy” powoduje pozyskiwanie zleceń z niską rentownością balansującą na zerowym poziomie. Odczuwalnym czynnikiem rzutującym na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej jest stawka rozliczeniowa świadczonych usług utrzymania ruchu, której wysokość od kilku lat utrzymuje się na niezmiennym poziomie. Jednocześnie zawarte aneksy do umów o świadczenie usług utrzymania ruchu, poszerzające również zakres świadczonych usług, pozwalają na bezpieczne realizowanie usług utrzymania ruchu, zarówno w branży mechanicznej, energetycznej jak i na instalacjach przemysłowych. Stanowi to gwarancję pozyskiwania przez Grupę stałych przychodów z realizacji powyższych usług w każdym okresie sprawozdawczym. Z kolei podejmowane przez Grupę wysiłki pozyskiwania nowych klientów i zadań inwestycyjnych, pozwalają na budowanie portfela zamówień gwarantujących zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży, jak również wpływają na bezpieczeństwo prowadzonej działalności gospodarczej, uniezależniając jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej od jednego odbiorcy usług. Realizacja zadań inwestycyjnych dla partnerów gospodarczych pozwala na pełniejsze wykorzystanie zasobów ekonomicznych Grupy oraz równocześnie na wypracowanie korzystniejszych marż na realizowanych zadaniach. Znaczącym czynnikiem wpływającym na działalność Grupy Kapitałowej są kłopoty finansowe podmiotów gospodarczych, zatory płatnicze powodujące nieregularność wpływów należności za wykonane usługi i duże ryzyko niezyskania zapłaty w ogóle, bądź w znacznie dłuższym horyzoncie czasowym. Generuje to dodatkowe koszty finansowe, związane z koniecznością uruchamiania przez Spółki z Grupy zewnętrznych źródeł finansowania bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

W III kwartale 2014 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na poziomie skonsolidowanym uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 51 249 tys. zł. W porównaniu do 38 364 tys. zł w analogicznym okresie 2013 roku przychody ze sprzedaży w bieżącym kwartale wzrosły o 34%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2014 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 152 145 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego skonsolidowane przychody ze sprzedaży wzrosły o kwotę 45 707 tys. zł, to jest o 43%.

Koszty działalności operacyjnej Grupy w III kwartale 2014 roku wyniosły 50 091 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2013 roku, koszty te wzrosły o 13 815 tys. zł. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 147 730 tys. zł i w porównaniu do danych w okresie porównawczym 2013 roku wzrosły o kwotę 43 798 tys. zł, to jest o 42%. W bieżącym kwartale Grupa Kapitałowa poniosła koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w wysokości 45 756 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 1 082 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 3 253 tys. zł. W prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa w ramach kosztów ogólnych, odnotowała wzrost zarówno kosztów sprzedaży o 78%, jak również kosztów zarządu o 38%. Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrosły o 12 444 tys. zł to jest o 37% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 135 805 tys. zł, koszty sprzedaży 2 450 tys. zł oraz koszty zarządu 9 475 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 43% w porównaniu do analogicznych danych roku ubiegłego oraz w ramach kosztów ogólnych Grupy Kapitałowej o kwotę 3 282 tys. zł, w tym kosztów sprzedaży o 14%, zaś kosztów zarządu o 46% w porównaniu do danych historycznych.

W ramach kosztów rodzajowych za III kwartał 2014 roku Grupa Kapitałowa poniosła nakłady w wysokości 150 140 tys. zł. Koszty rodzajowe są wyższe od kosztów za analogiczny okres 2013 roku o 41%.

Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- wzrost kosztów amortyzacji o 45% związany z poszerzeniem posiadanego majątku trwałego;
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 67% wynikający z realizacji zleceń inwestycyjnych o zwiększonych nakładach materiałów bezpośrednich;
- wzrost kosztów usług obcych o 45%, wynikający z większego zaangażowania Grupy w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- wzrost kosztów wynagrodzeń o 23%, wynikający ze zmiany stawek zaszeregowania pracowników Grupy Kapitałowej oraz zwiększeniem zatrudnienia w wyniku przejętej w 1014 roku spółki;
- wzrost kosztów świadczeń na rzecz pracowników o 28%, wynikający ze zmiany stawek zaszeregowania pracowników Grupy, zwiększeniem liczby zatrudnionych oraz wyższych nakładów na szkolenia pracowników;
- wzrost kosztów opłat i podatków o 38%, wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych;
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 46%.

Skonsolidowany zysk netto uzyskany przez Grupę Kapitałową za dziewięć miesięcy 2014 roku wyniósł 3 427 tys. zł i jest o 85% wyższy w porównaniu do 1 856 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2013 roku. Skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży za trzy kwartały 2014 roku wyniósł 16 340 tys. zł, i jest wyższy o 47% w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie 2013 roku (kwota wzrostu 5 191 tys. zł). Skonsolidowane pozostałe przychody operacyjne wyniosły 1 930 tys. zł i są wyższe o 1 080 tys. zł, zaś skonsolidowane pozostałe koszty operacyjne wyniosły 1 627 tys. zł i są wyższe o 1 411 tys. zł od kosztów za trzy kwartały 2013 roku. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł 303 tys. zł i jest niższy o 331 tys. zł w porównaniu do analogicznego wyniku w 2013 roku. Grupa Kapitałowa za dziewięć miesięcy 2014 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 1 234 tys. zł, podczas gdy wynik (strata) za analogiczny okres roku ubiegłego wyniósł 659 tys. zł. Strata na działalności finansowej wynika ze wzrostu kosztów finansowych, głównie odsetek od kredytów, prowizji za umowy kredytowe, jak również kosztów uruchomienia kredytowania. Skonsolidowany zysk brutto wyniósł 3 484 tys. zł i jest wyższy od zysku brutto za trzy kwartały 2013 roku o kwotę 1 003 tys. zł, tj. o 40%.

Po uwzględnieniu pozostałych całkowitych dochodów w wysokości 39 tys. zł, wynikających z różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej, skonsolidowane całkowite dochody netto w 2014 roku wyniosły 3 466 tys. zł.

Skonsolidowany zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2014 roku wynosi 2 930 tys. zł, w porównaniu do 2 054 tys. zł za analogiczny okres 2013 roku, nastąpił wzrost o 43%. Z kolei całkowite dochody netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej wynoszą po zakończeniu III kwartału 2014 roku 2 969 tys. zł, i są wyższe o 28% w porównaniu do danych za analogiczny okres 2013 roku.

Analizując wysokość marż na poszczególnych poziomach uzyskanych skonsolidowanych wyników finansowych, marża brutto na sprzedaży oraz marża brutto na działalności operacyjnej wzrosły o 1 punkt procentowy, natomiast marża brutto i marża netto utrzymana jest na takim samym poziomie jak w 2013 roku po trzech kwartałach.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły nietypowe zdarzenia, jak również czynniki o nietypowym charakterze, wpływające w znaczący sposób na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

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

W III kwartale 2014 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 16 995 tys. zł. W porównaniu do danych za III kwartał 2013 roku przychody ze sprzedaży wzrosły o kwotę 6 621 tys. zł, to jest o 64%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2014 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 52 294 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku

poprzedniego przychody ze sprzedaży wzrosły o 15 691 tys. zł, to jest o 43%. Wzrost przychodów ze sprzedaży to efekt realizacji znaczących zadań inwestycyjnych pozyskanych końcem 2013 roku.

Koszty działalności operacyjnej Jednostki Dominującej w III kwartale 2014 roku wyniosły 16 379 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2013 roku, koszty wzrosły o kwotę 6 499 tys. zł (tj. o 66%). W ujęciu narastającym koszty działalności operacyjnej Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wyniosły 50 910 tys. zł, i w porównaniu do danych historycznych 2013 roku prezentowane koszty wzrosły o kwotę w wysokości 14 607 tys. zł, to jest o 40%.

W III kwartale 2014 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 15 451 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 212 tys. zł oraz koszty zarządu 716 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę -6 538 tys. zł to jest o 73% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego. W ujęciu narastającym koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 48 045 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 635 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 2 230 tys. zł. Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 44% Wzrost odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 44% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku poprzedniego (kwota wzrostu 14 589 tys. zł). W ramach kosztów ogólnych Jednostki Dominującej, odnotowano wzrost kosztów zarządu o 2% (tj. o 53 tys. zł), oraz spadek kosztów sprzedaży o 5% (tj. o 35 tys. zł).

W ramach kosztów rodzajowych Jednostki Dominującej zanotowano ogólny wzrost kosztów o 44%, wynikający ze zmian w następujących pozycjach kosztów, w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku:

- spadek kosztów amortyzacji o 9%, wynikający z bieżącego zużycia posiadanego majątku;
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 21%, wynikający ze zwiększonego zapotrzebowania na materiały przy realizacji prowadzonych obecnie zleceń;
- wzrost kosztów usług obcych o 125%, wynikający ze zwiększonego w porównaniu do 2013 roku zaangażowania Spółki w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- spadek kosztów wynagrodzeń o 3%, wynikający w głównej mierze z ograniczenia współpracy opartej na umowach cywilnoprawnych;
- wzrost kosztów ubezpieczeń społecznych i świadczeń na rzecz pracowników o 2%, wynikający ze wzrostu podstawy płac pracowników zatrudnionych na umowy o pracę ;
- wzrost kosztów opłat i podatków o 3% wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych;
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 9% wynikający przede wszystkim z poniesionych opłat za udzielone gwarancje ubezpieczeniowe.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników, po trzech kwartałach 2014 roku Jednostka Dominująca uzyskała zysk netto w wysokości 2 834 tys. zł, w porównaniu do 1 277 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2013 roku. Zysk brutto ze sprzedaży po dziewięciu miesiącach 2014 roku wyniósł 4 249 tys. zł, i w porównaniu do danych po trzech kwartałach 2013 roku, wzrósł o 1 102 tys. zł. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej, po odjęciu od pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, zamknął się zyskiem w wysokości 71 tys. zł. Podsumowując działalność finansową, Spółka uzyskała dodatni wynik na działalności finansowej w wysokości 1 723 tys. zł. W porównaniu do danych za analogiczny okres 2013 roku, wynik na działalności finansowej jest wyższy o 693 tys. zł, to jest o 67%. Przychody finansowe uzyskane za dziewięć miesięcy 2014 roku są wyższe od przychodów finansowych uzyskanych w porównawczym okresie 2013 roku, kwota wzrostu 747 tys. zł. Wzrost przychodów finansowych w 2014 roku wynika przede wszystkim z wypłaconej przez Jednostkę Zależną K-Protos a.s. dywidendy. Równocześnie koszty finansowe w 2014 roku są wyższe, wzrost o 54 tys. zł w porównaniu do danych z 2013 roku. Wzrost kosztów finansowych jest efektem wykorzystania kredytów do sfinansowania bieżącej działalności operacyjnej Jednostki Dominującej. Zysk brutto w okresie sprawozdawczym wynosi 3 178 tys. zł, w porównaniu do 1 383 tys. zł w analogicznym okresie 2013 roku.

Dzięki pozyskaniu znaczących kontraktów inwestycyjnych, Spółka mogła zrealizować prezentowane wyniki finansowe, niemniej w dalszym ciągu odczuwalny jest spadek marż na świadczonych usługach oraz niższa rentowność zleceń, wynikająca ze wzmożonej konkurencyjności na rynku usług. Dodatkowym znaczącym ograniczeniem jest kondycja finansowa podmiotów gospodarczych. Spółka, wobec narastających zatorów płatniczych, dokładnie weryfikuje możliwości sfinansowania przez kontrahentów zawierane kontrakty, starając się ograniczyć ryzyko nieotrzymania wynagrodzenia za wykonane usługi. Powoduje to dodatkowe zawężenie odbiorców usług oraz naraża Spółkę na dodatkowe koszty związane z obsługą przeterminowanych płatności.

Spółka systematycznie realizuje założone cele związane ze zwiększeniem zasięgu działania w kraju, sukcesywnie pozyskując nowych klientów, a także zacieśnia współpracę z dotychczas pozyskanymi klientami. „Rynek zleciennodawcy” wymusza na Spółce konieczność dostosowania oferty cenowej do oczekiwań klientów oraz uwarunkowań panujących na rynku, a w konsekwencji notowanie niższego wyniku brutto i marży brutto na świadczonych usługach. Spółka, chcąc sprostać wymaganiom rynkowym, wydłuża również terminy płatności oraz rezygnuje z etapowego rozliczania realizowanych prac. Powoduje to wzrost kosztów finansowych obsługi płatniczej zobowiązań wynikających z realizacji zadań produkcyjnych. Również pozyskiwanie gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych: zwrotu zaliczki, należytego wykonania umowy czy gwarancji na okres gwarancyjny, zwiększają koszty realizacji zamówień.

W chwili obecnej priorytetem Jednostki Dominującej są: dalsza dywersyfikacja źródeł przychodów poprzez zwiększanie ilości klientów i zleceń z rynku zewnętrznego, oraz poszukiwanie i wdrażanie możliwych oszczędności w ramach ponoszonych kosztów funkcjonowania, szczególnie w kosztach stałych

jednostki oraz stałe monitorowanie poziomu kosztów realizacji zleceń w porównaniu do poziomu zaawansowania prac.

Jednostka Dominująca znajduje się w dobrej kondycji finansowej. Wskaźnik ogólnego zadłużenia za dziewięć miesięcy 2014 roku ukształtował się na poziomie 0,32, a w analogicznym okresie roku ubiegłego wskaźnik ten wynosił 0,26. Jednostka Dominująca na bieżąco reguluje swoje zobowiązania i nie posiada w strukturze wiekowej zobowiązań przeterminowanych. Również zobowiązania wynikające z zawartych umów kredytowych regulowane są w wysokościach i terminach wynikających z podpisanych umów. Wskaźniki płynności kształtują się na następujących poziomach: wskaźnik bieżącej płynności 1,23 oraz wskaźnik szybkiej płynności 1,05.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia lub czynniki o nietypowym charakterze, wpływające w znaczący sposób na wyniki finansowe Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

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

W III kwartale 2014 roku Spółka osiągnęła wzrost przychodów ze sprzedaży o 24,9 % z kwoty 9 074,7 tys. zł w III kwartale 2013 r. do kwoty 11 330,9 tys. zł. O 365,6 tys. zł zmniejszyły się przychody z usług elektrycznych oraz o 1 382,1 tys. zł z usług energetycznych. Przychody z usług utrzymania ruchu zwiększyły się o 64,3 tys. zł, a pozostałe przychody o 3 944,4 tys. zł. A zatem:

- w III kwartale przychody ze sprzedaży usług w zakresie przeglądów, remontów i konserwacji maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych, badania sprzętu dielektrycznego, legalizacji osprzętu elektrycznego, zmniejszyły się o 365,6. zł, przy równoczesnym zmniejszeniu kosztów o 320,7 tys. zł.
- przychody z tytułu przeglądów, remontów i konserwacji maszyn i urządzeń energetycznych, sieci ciepłych, sieci wodnych, instalacji gazowych oraz stacji redukcyjnych i mieszkankowych, instalacji sprężonego powietrza oraz osprzętu do wymienionych instalacji zmniejszyły się w III kwartale 2014 roku o 37,5 % przy jednoczesnym spadku kosztów tych usług o 40,6 %.
- w III kwartale 2014 roku przychody z tytułu technicznego utrzymania ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych wzrosły o 2,5 % i wyniosły 2 626,7 tys. zł. Udział tych usług w sprzedaży ogółem zmniejszył się z 28,2 % w III kwartale 2013 r. do 23,1 % w III kwartale 2014 r.
- w okresie III kwartału 2014 r. poziom sprzedaży z tytułu pozostałych usług wzrosły do kwoty 4 954,0 tys. zł przy kosztach sięgających kwoty 4 843,4 tys. zł.

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2014 roku wyniosły 10 803,5 tys. zł, w tym koszty ogólnego zarządu 389,2 tys. zł i koszty sprzedaży 212,5 tys. zł. Ten poziom kosztów działalności operacyjnej to znaczy wzrost w stosunku do analogicznego kwartału roku 2013 gdzie wynosił on 8 366,4 tys. zł, w tym koszty ogólnego zarządu 364,7 tys. zł i koszty sprzedaży 207,9 tys. zł. Wysokie koszty operacyjne w III kwartale 2014 r. związane były ze wspomnianymi remontami na rzecz AMP S.A. i pracami realizowanymi dla innych kontrahentów.

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

- wzrost kosztów amortyzacji o 4,2 %,
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 9,3 %,
- wzrost kosztów usług obcych o 37,5 % wynikający z konieczności zatrudnienia podwykonawców,
- wzrost podatków i opłat o 11,8 %,
- koszty wynagrodzeń wzrosły o 7,5 %. Powodem wzrostu wynagrodzeń były zwiększone wypłaty dla pracowników obcych z tytułu umów o dzieło. Wynagrodzenia z tytułu umów o pracę zmniejszyły się o 1,4%. O 9,0 % zwiększyły się koszty na ubezpieczenia społeczne, natomiast inne świadczenia dla pracowników o 8,0 %,
- spadek pozostałych kosztów o 21,0 %.

Zysk netto w III kwartale 2014 r. wyniósł 250,0 tys. zł. W analogicznym okresie 2013 r. był on wyższy o 196,0 tys. zł. Aktualnie Zarząd działa w kierunku zwiększenia przychodów ze wszystkich segmentów działalności oraz ograniczania wszelkich zbędnych wydatków

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

Całościowe przychody ze sprzedaży w III kwartale 2014 roku osiągnęły 10,8 mln zł, wobec 15,6 mln zł analogicznie w III kwartale 2013 roku, zysk przed opodatkowaniem wyniósł 546,5 tys. zł. Od początku roku narastająco przychody ze sprzedaży w 2014 roku osiągnęły poziom 27,0 mln zł, wobec 39,1 mln zł w analogicznym okresie w 2013 roku, zysk przed opodatkowaniem wyniósł 1,3 mln zł.

W strukturze kosztów dominują koszty wynagrodzeń z narzutami (43%), materiałów (28%) i usług obcych (26%) do realizacji zleceń, amortyzacja (2%). Struktura kosztów pozostaje w zasadniczej części niezmienna w stosunku do lat poprzednich. Należy jednak zwrócić uwagę na rosnące koszty obsługi zadłużenia. Wysoka sprzedaż wymaga zwiększenia finansowania w ramach kredytu obrotowego.

Udało się także zmniejszyć koszty ubezpieczeń majątkowych oraz od odpowiedzialności cywilnej od wykonywanych prac.

Przychody ze sprzedaży w stosunku do III kwartału 2013 roku zmalały o 25%, przychody spółki w analizowanym kwartale mieszczą się w średniej. Wynik netto jest także niższy i wynosi 500,1 tys. zł w porównaniu do 864,9 tys. zł rok wcześniej.

Koszty działalności operacyjnej narastająco ukształtowały się na poziomie 23,4 mln zł, zysk na sprzedaży wyniósł 3,7 mln zł, wobec 4,6 mln zł analogicznie w 2013 roku. Koszty zarządu wynosiły 607,2 tys. zł, wobec 603,8 tys. zł rok wcześniej, koszty sprzedaży 212,5 tys. zł, wobec 163,2 tys. zł rok wcześniej.

Zasoby kadrowe Spółki, wobec zmiany zakresu świadczonych na rzecz kontrahentów usług, okazały się niewystarczające dla sprostania wykonania zleceń w terminie i uzyskania tak znaczącego wzrostu przychodów ze sprzedaży.

W ramach kosztów działalności Spółki następujące czynniki miały również wpływ na osiągnięte wyniki finansowe: koszty wynagrodzeń z narzutami, które wynosiły 11,2 mln zł i stanowiły 99% poziomu kosztów z roku ubiegłego, koszty materiałów i energii, które wynosiły 7,4 mln zł i stanowiły 91 % poziomu kosztów z roku ubiegłego, koszty finansowe, które wynosiły 136,6 tys. zł i stanowiły 90% analogicznego poziomu kosztów z roku ubiegłego.

Struktura poniesionych w III kwartale 2014 roku kosztów, w porównaniu do danych za analogiczny okres 2013 roku, uległa pewnej zmianie. Różnice wynikają ze zmniejszenia wolumenu sprzedaży, relatywnie większego udziału procentowego wynagrodzeń i mniejszego usług obcych.

Wynik Spółki jest uwarunkowany z jednej strony niższą sprzedażą, oraz odpowiadającymi im kosztami zmiennymi. Pozostałe czynniki jak koszty wynagrodzeń, koszty finansowe, opłaty i podatki, pozostałe koszty rodzajowe są w dłuższym horyzoncie czasowym porównywalne, jeżeli chodzi o ich strukturę i ich wzrost lub spadek miały drugorzędne znaczenie dla wyniku Spółki. Powyższa sytuacja ma odzwierciedlenie również we wskaźnikach ekonomicznych.

Struktura aktywów i pasywów jest optymalna z punktu widzenia płynności spółki. Spółka realizuje długoterminowe kontrakty i musi angażować znaczne środki w zapasy i produkcję w toku. Te zadania będą fakturowane pod koniec 2014 roku oraz na przełomie lat 2014 i 2015.

Spółka na bieżąco reguluje wszystkie zobowiązania, nie pojawiły się żadne istotne przeterminowane należności. Stan rezerw na wątpliwe należności nie uległ znacznemu obniżeniu wobec poprzednich okresów i wynosi 40,9 tys. zł (195,8 tys. zł rok wcześniej). Stan wolnych środków na koniec kwartału wynosił ponad 273,2 tys. zł. Spółka nie posiada żadnych aktywów o ograniczonej płynności / zbywalności. Stan zapasów w wysokości 29 mln CZK jest znacznie wyższy od średniej rocznej, wynika to z ww. wzmiankowanych długoterminowych kontraktów inwestycyjnych.

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

Wpływ na osiągnięte wyniki finansowe miały pozyskane kontrakty na unieszkodliwianie odpadów medycznych oraz brak przychodów ze sprzedaży ciepła poza sezonem zimowym, tj. w miesiącach od maja do września.

Spółka dzięki pozyskaniu nowych kontraktów w prezentowanym okresie osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 608 tys. zł. W porównaniu do danych za III kwartał 2013 roku przychody wzrosły o 99 tys. zł tj. 19%. W ujęciu narastającym Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 2.007 tys. zł, w porównaniu do 1.882 tys. zł, co dało wzrost do roku ubiegłego o 125 tys. zł (7%).

Koszty działalności operacyjnej w III kwartale 2014 roku wyniosły 733 tys. zł, zaś w porównywalnym okresie roku ubiegłego 742 tys. zł, co dało spadek o 1%. Analizując koszty operacyjne za dziewięć miesięcy bieżącego roku, można zauważyć również ich spadek o 1% w stosunku do tego okresu roku poprzedniego.

W III kwartale roku 2014, koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów wzrósł zaledwie o 3 tys. zł, w porównaniu do danych za III kwartał roku 2013, zaś w ujęciu narastającym koszty te spadły 3 tys. zł porównując ten sam okres roku ubiegłego. Koszty zarządu osiągnęły poziom 147 tys. zł i są niższe niż za ten sam okres w roku poprzednim o 12 tys. zł tj. o 8% Narastająco w roku 2014 koszty zarządu wyniosły 470 tys. zł i w porównaniu do danych historycznych roku 2013 spadły o 33 tys. zł tj. o 7%.

W ramach kosztów rodzajowych Spółka zanotowała ogólny ich spadek o 1%. Zmiany w porównaniu do danych historycznych roku ubiegłego w poszczególnych pozycjach kształtują się następująco:

- wzrost kosztów amortyzacji o 30%, w związku z prowadzonymi przez Spółkę nakładami inwestycyjnymi,
- wzrost kosztów materiałów i energii o 77%, na skutek zwiększonego zapotrzebowania na energię oraz ług sodowy wykorzystywany w procesie utylizacji odpadów (Spółka zanotowała wzrost przychodów w tym segmencie w porównaniu do roku ubiegłego),
- spadek kosztów usług obcych o 15%, wynikających z ograniczenia wydatków remontowych,
- spadek kosztów wynagrodzeń o 27%, w związku z przeprowadzonymi działaniami restrukturyzacyjnymi zatrudnienia,
- spadek kosztów ubezpieczeń i świadczeń na rzecz pracowników o 15%, wynikających z ograniczenia zatrudnienia,
- spadek kosztów w ramach podatków i opłat o 18%,
- spadek w ramach pozostałych kosztów o 1%.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników Spółka za 9 miesięcy roku 2014 osiągnęła stratę netto w wysokości 483 tys. zł w porównaniu do straty netto w wysokości 879 tys. zł w porównywalnym

okresie roku poprzedniego. Dzięki wzrostowi przychodów ze sprzedaży oraz utrzymaniem kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów na niezmiennym poziomie Spółka uzyskała dodatni wynik ze sprzedaży w wysokości 10 tys. zł za 3 miesiące bieżącego roku (za poprzedni rok strata w wysokości 86 tys. zł) oraz 23 tys. zł za 9 miesięcy tego roku (w roku ubiegłym strata w wysokości 105 tys. zł).

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej za III kwartał 2014 roku zamknął się stratą w wysokości 15 tys. zł, zaś narastająco strata ta wyniosła 18 tys. zł. Strata na tym poziomie wynika przede wszystkim z zapłaconych kar umownych. Podsumowując działalność finansową, Spółka zanotowała stratę zarówno za 3 miesiące bieżącego roku - 38 tys. zł, jak i narastająco od początku roku - 105 tys. zł. Na tym poziomie Spółka nie osiągnęła przychodów, natomiast poniosła koszty przede wszystkim związane z zewnętrznym finansowaniem tj. otrzymanymi kredytami bankowymi oraz otrzymaną od Jednostki Dominującej pożyczką na działalność operacyjną. W porównaniu do danych za rok poprzedni można zauważyć poprawę wyniku na działalności finansowej o 1%.

Zysk brutto w okresie sprawozdawczym wynosi -570 tys. zł w porównaniu do -764 tys. zł analogicznego okresu roku 2013.

Uzyskany wynik finansowy na każdym poziomie rachunku jest lepszy od wyników ubiegłorocznych, jest to konsekwencją wzrostu przychodów ze sprzedaży oraz niewielkim wzrostem kosztów w porównaniu do danych historycznych roku 2013.

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

W III kwartale 2014 roku w Spółce nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w III kwartale 2014 roku są odzwierciedleniem sytuacji panującej na rynku inwestycyjnym w branży, w której działa Spółka. Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów, co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji oraz bardzo niską marżę.

Spółka w III kwartale 2014 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży w wysokości 3 069,5 tys. zł i jest on niższy o 50,7 % od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego wynoszącego 6 226,7 tys. zł.

W segmencie remontu urządzeń i aparatury w III kwartał br. widoczny jest wzrost przychodów o 664,2 tys. zł, w porównaniu do III kwartału ubiegłego roku. W segmencie robót budowlano-montażowych nastąpił spadek przychodów o kwotę 3 633,7 tys. zł czyli o 61,1 punktów procentowych.

Na płaszczyźnie kosztów rodzajowych w ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2014 roku w porównaniu do analogicznego okresu 2013 roku zanotowano wzrost kosztów amortyzacji o 121 tys. zł., co jest wynikiem wyceny środków trwałych przeprowadzonej na dzień 01.01.2014 roku (zmiana zasad polityki rachunkowości – sporządzanie sprawozdań zgodnie z MSR/MSSF) oraz liczenia amortyzacji od wyższej wartości danego środka. Pozostałe składniki kosztów rodzajowych uległy widocznemu zmniejszeniu, przyrównując je do kosztów roku ubiegłego. Zużycie materiałów i energii zmalały o kwotę 828,7 tys. zł., usługi obce obniżyły się o 3 334,4 tys. zł. Znacząco zmniejszyły się również koszty wynagrodzeń - o 1 553,4 tys. zł. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia spadły o kwotę 261,2 tys. zł. natomiast pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 36,5 tys. zł. Ogólny spadek kosztów rodzajowych jest wynikiem trwającego w Spółce procesu restrukturyzacji kosztów stałych.

Łączna wartość przychodu ogółem, który Spółka osiągnęła narastająco w III kwartale 2014 roku wynosi: 14 996,1 tys. zł,- wobec: 19 916,4 tys. zł,- do analogicznego okresu 2013 roku. Zysk netto w ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2014 roku wyniósł 68 tys. zł wobec osiągniętego zysku 845,5 tys. zł, analogicznego okresu w 2013 roku.

Wartość kosztów uzyskania przychodów ogółem narastająco w 2014 roku ukształtowała się na poziomie: 14 905 tys. zł, wobec: 18 840,4 tys. zł, odpowiednio w 2013 roku.

Wyniki podmiotu zależnego – PETRO EnergoRem Sp. z o.o.

W III kwartale 2014 roku w Spółce PETRO EnergoRem Sp. z o.o. nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

Wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w III kwartale 2014 roku są odzwierciedleniem sytuacji panującej na rynku inwestycyjnym w branży , w której działa Spółka. Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji. Spółka PETRO EnergoRem sp.z o.o. w III kwartale 2014 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży niższy o 26,87 % od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Na płaszczyźnie kosztów rodzajowych w III kwartale 2014 r. w porównaniu do analogicznego okresu 2013r. zanotowano wzrost kosztów amortyzacji o 27 tys. zł. co było skutkiem poniesionych nakładów na środki trwałe w 2014 roku. Pozostałe koszty uległy zmniejszeniu: znacznie spadło zużycie materiałów i energii o 10 564 tys. zł., co było związane z zakończonym dużym kontraktem w Puławach i Lotos w 2013 roku. Usługi obce obniżyły się o 2 221 tys. zł, co wynika z obniżenia ilości prac podzlecanych

na zewnątrz. Koszty wynagrodzeń zmniejszyły się o 250 tys. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia spadły o kwotę 127 tys. zł, natomiast pozostałe koszty rodzajowe o kwotę 39 tys. zł.

Łączna wartość przychodu ogółem, który Spółka osiągnęła w III kwartale 2014 roku wynosi: 28 496 tys. zł, wobec: 38 966 tys. zł, analogicznie w III kwartale 2013 roku. Wynik finansowy wyniósł: 1 087 tys. zł, wobec osiągniętej straty 122 tys. zł, analogiczne w III kwartale 2013 roku.

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

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

Zadeklarowana i wypłacona dywidenda

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy od 01.01.2014 do 30.09.2014	za 9 miesięcy od 01.01.2013 do 30.09.2013	za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą	0,00	0,00	0,00
Ilość akcji zwykłych	25 007 500,00	25 007 500,00	25 007 500,00
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0,00	0,00	0,00

Jednostki zależne: Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o., MD-proeco Sp. z o.o., ZBACH Sp. z o.o. oraz Petro EnergoRem Sp. z o.o. w prezentowanym okresie nie wypłaciły dywidendy ani też nie deklarowały jej wypłaty.

Jednostka zależna K-Protos a.s., zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, z dnia 24 kwietnia 2014 roku zadeklarowała wypłatę dywidendy dla Jednostki Dominującej z zysku za 2013 rok w wysokości 11,4 mln CZK, po przewalutowaniu około 1,7 mln PLN. Dywidenda w całości została wypłacona Jednostce Dominującej.

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

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

Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. w okresie jesienno-zimowym tj. od października do kwietnia uzyskuje dodatkowo przychody ze sprzedaży energii cieplnej pozyskiwanej w procesie utylizacji odpadów.

Również Jednostka Zależna Petro EnergoRem Sp. z o.o. w I kwartale roku kalendarzowego prowadzi zmniejszoną działalność operacyjną. Jest to podyktowane warunkami atmosferycznymi i zakresem działalności Jednostki.

Wymienione zjawiska sezonowości nie wpływają w sposób istotny na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

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

W III kwartale 2014 roku Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie dokonał emisji, wykupu oraz spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Na dzień 30 września 2014 roku Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory posiadała następujące należności oraz zobowiązania warunkowe:

	stan na dzień		
	30.09.2014 (niebadane) tys. PLN	30.09.2013 (niebadane) tys. PLN	31.12.2013 (badane) tys. PLN
1. Należności warunkowe	6 195	1 869	1 823
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	1 060	1 255	1 255
<i>A. należności wekslowe</i>	<i>1 060</i>	<i>1 255</i>	<i>1 255</i>
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	5 135	614	568
<i>A. należności wekslowe</i>	<i>90</i>	<i>387</i>	<i>387</i>
<i>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</i>	<i>6</i>	<i>97</i>	<i>51</i>
<i>C. uzyskane gwarancje bankowe</i>	<i>5 039</i>	<i>130</i>	<i>130</i>
2. Zobowiązania warunkowe	71 770	14 901	23 138
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	71 770	14 901	23 138
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>	<i>27 764</i>	<i>3 532</i>	<i>4 338</i>
<i>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>	<i>17 420</i>	<i>3 338</i>	<i>4 070</i>
<i>C. udzielone gwarancje bankowe</i>	<i>2 763</i>	<i>1 420</i>	<i>2 719</i>
<i>D. blokada środków finansowych</i>	<i>30</i>	<i>30</i>	<i>30</i>
E. udzielone poręczenia	19 812	2 600	8 000
<i>F. udzielone gwarancje korporacyjne</i>	<i>3 981</i>	<i>3 981</i>	<i>3 981</i>
Pozycje pozabilansowe razem:	77 965	16 770	24 961

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

Wpływ na przyszłe wyniki finansowe Jednostki Dominującej będą miały niewątpliwie realizowane obecnie kontrakty inwestycyjne oraz ewentualne wygrane przetargi, w których Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. bierze udział.

Na przyszłe wyniki finansowe Spółki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. będzie miała wpływ poczyniona przez Spółkę inwestycja polegająca na zakupie od Syndyka masy upadłości Spółki Infrastruktura Kapuściska S.A. wodnych sieci ciepłych akt notarialny podpisany dnia 14 października 2014 r. Dzięki nabyciu w/w sieci ciepłych Spółka od miesiąca października br. wznowiła sprzedaż energii cieplnej uzyskiwanej w procesie utylizacji odpadów. W celu pozyskania odbiorców ciepła MD-proeco Sp. z o.o. przedstawiła oferty dostarczania energii cieplnej przedsiębiorcom prowadzącym działalność gospodarczą na terenie Infrastruktura Kapuściska S.A. w upadłości likwidacyjnej. Aktualnie Spółka dostarcza ciepło do 10 kontrahentów, z którymi ma podpisane umowy, co z kolei pozwala sądzić, iż przynajmniej w sezonie grzewczym, tj. w miesiącach październik 2014 –kwiecień 2015 osiągnie przychody z tego segmentu działalności.

Kolejnym aspektem działalności spółki MD-proeco jest sprzedaż energii cieplnej do odbiorcy korporacyjnego: Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Bydgoszczy. W tym celu odbyło się spotkanie w siedzibie MD-proeco oraz przeprowadzono wizję lokalną w dniu 17 października br. wraz z obietnicą przygotowania w trybie pilnym umowy przyłączeniowej regulującej sprzedaż ciepła w okresie poza sezonem grzewczym tj. od maja do września – na dzień sporządzania raportu umowa nie została przygotowana.

Zarząd MD-proeco, dążąc do obniżenia kosztów operacyjnych Spółki, podjął działania związane z realizacją projektu dotyczącego zawracania ścieków po procesie demineralizacji wody z instalacji DEMI do kolumny absorpcyjnej oraz złożył do Urzędu Miasta Bydgoszczy Wydział Ochrony Środowiska projekt prac geologicznych celem uzyskania pozwolenia na wykonanie studni głębinowej o wydajności do 10 m³/h. Wykonanie w/w studni pozwoli na obniżenie kosztów energetycznych o około 20 %. Spółka stara się również pozyskać nowych Klientów, dla których wprowadzi nową usługę rozdrabniania odpadów przy pomocy swojej maszyny rozdrabniającej LINDNER. Przychody z tego typu usługi szacowane są na poziomie około 90 000 zł rocznie.

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

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

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

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

W III kwartale 2014 roku nie toczyły się postępowania, z powództwa czy też przeciwko Spółce CHEMOSERVIS-DWORY S.A., przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

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

W prezentowanym niniejszym raporcie okresie, w Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie doszło do żadnych określonych w powyższym punkcie transakcji. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi zostały zaprezentowane w pkt. 17 niniejszego raportu.

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

Spółka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w III kwartale 2014 roku udzieliła Bankowi Pekao S.A. poręczenia w wysokości 5 400 tys. zł, stanowiącego zabezpieczenie spłaty kredytów udzielonych przez ten Bank Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. łączna kwota udzielonych przez Emitenta Bankowi Pekao S.A. poręczeń stanowiących zabezpieczenie przyznaných kredytów i udzielonych gwarancji podmiotowi zależnemu ZE ZEN Sp. z o.o. na dzień raportowy przekroczyła kwotę 10% kapitałów własnych Emitenta i wyniosła 10 422 tys. zł. Dodatkowo w dniu 17 października 2014 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła kolejnego poręczenia dla Banku Pekao S.A. w wysokości 1 422 tys. zł, stanowiącego zabezpieczenie gwarancji bankowej dobrego wykonania umowy udzielonej przez Bank na zlecenie Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.

Poza wyżej wymienionymi poręczeniami Jednostka Dominująca udzieliła w III kwartale 2014 roku następujących poręczeń i gwarancji:

- poręczenia spłaty kredytu dla ING Bank Śląski S.A. w wysokości 5 250 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 15.11.2017 roku, stanowiącego zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego przez Bank Spółce Zależnej ZBACH Sp. z o.o.
- poręczenia spłaty kredytu dla BOŚ S.A. w wysokości 1 500 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 31.07.2015 roku, stanowiącego zabezpieczenie spłaty kredytu udzielonego przez Bank Spółce Zależnej MD-proeco Sp. z o.o.
- gwarancji ubezpieczeniowej tytułem należytego wykonania kontraktu dla Spółki RAFAKO S.A. w wysokości 635 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 29.08.2016 roku;
- gwarancji bankowej należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym dla Barvy a Laky Teluria s.r.o. w wysokości 68 tys. EUR z terminem obowiązywania do dnia 29.05.2015 roku;
- gwarancji ubezpieczeniowej należytego usunięcia wad lub usterek dla Polskie Młyny S.A. w wysokości 172 tys. zł z terminem obowiązywania do 30.06.2019 roku.

Po dniu, na jaki sporządzony został raport, w dniu 13 października 2014 r., Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła ubezpieczeniowej gwarancji należytego usunięcia wad lub usterek dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. w wysokości 294 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 04.09.2016 roku.

Dodatkowo w dniu 7 listopada 2014 r. Emitent udzieli gwarancji ubezpieczeniowej należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) dla Tauron Wytwarzanie S.A. w wysokości 578 tys. zł z terminem obowiązywania do dnia 30.12.2015 roku, oraz od dnia 30.12.2015 roku do dnia 15.12.2020 roku w kwocie 173 tys. zł.

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

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

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

W celu poprawy sytuacji finansowej Jednostki Zależnej ZBACH Sp. z o.o., Zarząd Spółki w III kwartale 2014 roku kontynuuje proces restrukturyzacji kosztów rodzajowych Spółki głównie w obszarze kosztów stałych. Restrukturyzacja kosztów stałych oraz zwiększenie efektywności prowadzonych działań w obszarze poszukiwania nowych kontraktów i zleceń, jak również zwiększenie wydajności produkcji, w znaczący sposób przyczynią się do poprawy zaistniałej sytuacji finansowej oraz pozwolą osiągnąć Spółce dodatni wynik finansowy w 2014 roku.

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

W ocenie Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału istotne znaczenie będą miały wyniki osiągnięte przez Jednostkę Dominującą oraz Spółki Zależne. Szczególne znaczenie będą miały wyniki osiągnięte przez nabytą w I kwartale 2014 roku Spółkę Zależną PETRO EnergoRem Sp. z o.o. Wynik finansowy kształtować będą również efekty prowadzonych zadań inwestycyjnych dla Synthos S.A., Bioagra Oil, Arcelor Mittal Poland, jak również efektywność działań w zakresie pozyskiwania klientów i zwiększania przychodów ze sprzedaży.

Wpływ na wyniki kolejnego kwartału jednostki dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A. będą miały pozyskane zamówienia, w tym:

- umowa z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na wykonanie robót montażowych w ramach zadania „Węzeł przeładunku i przesyłania oleju TADE do SSBR” za wynagrodzeniem 724 400,00 zł + VAT;
- umowa z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na wykonanie robót montażowych w ramach zadania w ramach zadania „Dostawa amoniaku do instalacji SSBR” za wynagrodzeniem 1 050 000,00 zł + VAR;
- umowa z TAURON Wytwarzanie S.A. na wykonanie prac w ramach zadania „Modernizacja kotła OP-120 K-10 w zakresie instalacji redukcji NO_x” w oddziale TAURON Wytwarzanie S.A. w Stalowej Woli za wynagrodzeniem 4 700 000,00 zł + VAT,
- aneks do umowy z BIOAGRA-OIL S.A. na „Generalne Wykonawstwo i Rozbudowę Parku Zbiorników w Fabryce Estrów Metylowych Olejów Roślinnych w Tychach” poszerzający zakres rzeczowy robót i dostaw objętych umową o kwotę 430 000,00 zł + VAT.

Ponadto Zarząd Spółki zakończył negocjacje z Morską Stoczną Remontową GRYFIA S.A., których przedmiotem było przekazanie przez MSRSG służb utrzymania ruchu w trybie art. 23¹ § 1 Kodeksu Pracy do nowo utworzonej spółki celowej w 100% zależnej od Emitenta. Na mocy zawartej umowy wstępnej ustalono, iż umowa przyrzeczona (umowa utrzymania ruchu) w zakresie obsługi: statków; doków pływających; urządzeń dźwigowych i transportowych; sieci energetycznych i elektroenergetycznych; wypożyczalni narzędzi oraz utrzymania ruchu i remontów urządzeń i instalacji wraz z bieżącym utrzymaniem nieruchomości zostanie zawarta do dnia 2 grudnia 2014 roku, na czas nieokreślony z rocznym terminem wypowiedzenia, bez możliwości wypowiedzenia przez pierwsze trzy lata jej trwania. Umowa przyrzeczona wejdzie w życie od 9 stycznia 2015 roku. Szacunkowe wynagrodzenie ryczałtowe należne spółce celowej Emitenta z tytułu umowy przyrzeczonej wynosić będzie 60.360.000,00 zł netto + VAT w okresie pierwszych pięciu lat jej obowiązywania.

W ocenie Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. do czynników, które będą miały wpływ na osiągnięcie przez Spółkę wyniki, zaliczyć należy:

- dalsze postępy w zdobywaniu rynku dostaw odpadów, zwłaszcza odpadów medycznych (m.in. wygrywanie przetargów na odbiór odpadów ze szpitali i innych placówek służby zdrowia oraz zdobywanie kontraktów od odbiorców w/w odpadów);

- sprzedaż energii cieplnej uzyskanej w procesie unieszkodliwiania odpadów kontrahentom indywidualnym w sezonie grzewczym, tj. w miesiącach październik-kwiecień;
- możliwość sprzedaży ciepła poza sezonem grzewczym, tj. w miesiącach maj-wrzesień do systemu grzewczego Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Bydgoszczy;
- wykonanie studni głębinowej, w celu pozyskania wody przemysłowej do produkcji i tym samym obniżenie kosztów eksploatacji instalacji utylizacji odpadów.

Od strony działalności operacyjnej Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. w III kw. 2014 r. miały miejsce zdarzenia, które będą kształtować wyniki Spółki w następnych okresach sprawozdawczych:

- Spółka wygrała akcję ofertową na unieszkodliwianie odpadów medycznych z Wielospecjalistycznego Szpitala Miejskiego im. dr E. Warmińskiego w Bydgoszczy;
- W dniu 12.08.2014 r. MD-proeco Sp. z o.o. podpisała umowę z Przedsiębiorstwem Obrotu Odpadami RYMED s.c. z siedzibą w Wiesiołowie na unieszkodliwianie odpadów medycznych;
- MD-proeco Sp. z o.o. sukcesywnie przystępuje do przetargów na unieszkodliwianie odpadów medycznych oraz weterynaryjnych;
- We wrześniu br. Spółka wygrała przetarg na zakup od Syndyka masy upadłości Spółki Infrastruktura Kapuściska S.A. wodnych sieci ciepłych;
- Za zgodą Syndyka masy upadłości Spółka podjęła się rozbiórki estakady zlokalizowanej na terenie byłych Zakładów Chemicznych S.A. w Bydgoszczy. Sprzedaż uzyskanego z rozbiórki złomu będzie stanowić dodatkowe źródło przychodu dla MD-proeco Sp. z o.o.

Przedstawione powyżej zdarzenia pozwolą na zwiększenie przychodów umożliwiając wypracowanie zysku w kolejnych kwartałach. Wysokość zysku w segmencie utylizacji odpadów, a zwłaszcza odpadów medycznych uzależniona będzie od postępów w zdobywaniu rynku dostaw odpadów medycznych oraz weterynaryjnych - wygrywanie przetargów oraz zdobywanie kontraktów na odbiór odpadów ze szpitali i innych placówek służby zdrowia. Wysokość zysku w segmencie sprzedaży energii cieplnej uzyskanej w procesie unieszkodliwiania odpadów uzależniona będzie od pozyskania przez Spółkę jak największej ilości odbiorców, którym MD-proeco Sp. z o.o. dostarczać będzie ciepło w sezonie grzewczym, a także od ich zapotrzebowania i faktycznego zużycia energii cieplnej. Natomiast poza sezonem grzewczym od współpracy z Komunalnym Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej w Bydgoszczy i możliwości sprzedaży energii cieplnej do systemu grzewczego KPEC.

Wpływ na wyniki kolejnego kwartału Spółki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. będą miały niewątpliwie pozyskane w III kwartale 2014 roku nowe zamówienia na obszarze AMP S.A., w tym:

- Rozbudowa obiektu wymiennikowni w ramach przebudowy układu wody gorącej w AMP S.A. O/Świętochłowiec za kwotę netto 1 860 580,00 zł;
- Wymiana 2-ch transformatorów 110 kV w AMP S.A. O/Świętochłowiec za kwotę netto 1 488 000,00 zł;
- Remont układu rozliczeniowego pomiaru energii elektrycznej na przyłączeniu w rozdzielni 110 kV w AMP S.A. O/Zdzieszowice za kwotę netto 804 000,00 zł;
- Modernizacja instalacji oczyszczania wody obiegu otwartego filtra HYDAC na Pompowni nr 7 w AMP S.A. O/DG za kwotę netto 710 000,00 zł;
- Modernizacja pól elektrycznych 6 kV stacji S109 w AMP S.A. O/Dąbrowa Górnicza za kwotę netto 417 000,00 zł;
- Remont tuneli kablowych w AMP S.A. O/DG za kwotę netto 319 000,00 zł;
- Naprawa kanalizacji deszczowo-przemysłowej nr 11 w AMP S.A. O/Dąbrowa Górnicza za kwotę netto 130 600,00 zł;
- Remont instalacji p. pożarowej etap I i II w AMP S.A. O/Dąbrowa Górnicza za kwotę netto 358 627,00 zł;
- Remont sieci cwu na działce administracyjnej w AMP S.A. O/Dąbrowa Górnicza za kwotę netto 229 000,00 zł.

Dodatkowo Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. pozyskała zlecenia zewnętrzne m. in. na:

- Modernizacja pomp 50D22 dla GRUPY POWEN-WAFAPOMP za kwotę netto 1 050 000,00 zł;
- Remont instalacji gaśniczych w TAURON Ciepło Sp. z o.o. za kwotę netto 212 000,00 zł;
- a także zadania dla firm: Generalna Dyrekcja Dróg Krajowych i Autostrad, NITROERG za kwotę netto: 299 482,00 zł.

W ocenie Jednostki Zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. do czynników, które będą miały wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki, zaliczyć należy umowy, które zostały zawarte w III kwartale 2014 roku:

- umowa z LERG S.A. na wykonanie chłodnicy zwrotnej za wynagrodzeniem 270 000,00 zł + VAT,
- umowa z CHEMATECH Sp. z o.o. na wykonanie i dostawę 10 szt. filtrów za wynagrodzeniem 173 000,00 zł + VAT.

AUTORYZACJA CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2014 roku, został autoryzowany przez **Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.** w jej siedzibie, w dniu 13 listopada 2014 roku.

.....

Wojciech Mazur

(Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny)

.....

Mariusz Wandor

(Członek Zarządu – Dyrektor ds. Produkcji)

Oświęcim, 13 listopad 2014 roku.