

**RADA NADZORCZA  
CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

**za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku**

28 maj 2015 roku

## SPIS TREŚCI:

1.	WSTĘP .....	3
2.	PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ .....	3
3.	SKŁAD RADY NADZORCZEJ .....	4
4.	DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W 2014 ROKU .....	4
5.	TEMATY ROZPATRYWANE NA POSIEDZENIACH RADY NADZORCZEJ .....	5
6.	OGÓLNA OCENA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI .....	6
7.	OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI .....	8
8.	OCENA SPRAWOZDAŃ SPORZĄDZONYCH PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A ZA 2014 ROK..... OCENA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ ZA 2014 ROK..... OCENA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ ZA 2014 ROK.....	11 11 11
9.	PROPOZYCJA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI O SPOSOBIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2014 ROK .....	11
10.	OCENA PRACY ZARZĄDU CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ....	12

## **WSTĘP**

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone w związku z następującymi regulacjami:

- Art. 382 § 3 Kodeksu Spółek Handlowych;
- Cz. III ust. 1 punkty 1) i 3) załącznika do uchwały nr 20/1287/2011 Rady Giełdy z dnia 19.10.2011 roku, pt. „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW”;
- § 21 ust. 2 litery a), b) oraz § 22 ust. 1 pkt - 1), 2), 3), 12) Statutu Spółki;
- § 14 ust.2 litery a), c), k), l), m) Regulaminu Rady Nadzorczej.

## **PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**

Rada Nadzorcza CHEMOSERVIS-DWORY S.A. została powołana do organów spółki na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników sporządzonej w formie Aktu Notarialnego w dniu 23 maja 2006 roku, przez notariusza Andrzeja Sebastyanka, prowadzącego Kancelarię Notarialną w Chrzanowie przy Alei Henryka numer 25, (Repertorium A numer 1017/2006).

Na podstawie Uchwały nr 2/2007 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 20 grudnia 2007 roku poszerzono skład Rady Nadzorczej o dwóch niezależnych członków.

Zgodnie z postanowieniami zawartymi w §22 pkt. 1 ppkt.7 Statutu CHEMOSERVIS-DWORY S.A, Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 26 listopada 2009 roku, uchwałą nr 57/2009/S.A., uaktualniała zapisy Regulaminu Organu poprzez ustalenie/zatwierdzenie jednolitego tekstu przedmiotowego Regulaminu. W tym samym dniu podjęto również uchwałę precyzującą działanie Komitetu Audytu i tak: zgodnie z wymogami art. 86 ust. 3 i ust. 7 w związku z art. 117 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r, Nr 77 poz. 649) mając jednocześnie na uwadze zapis § 30 ust. 2 Regulaminu Rady Nadzorczej, powierza się zadania Komitetu Audytu wymienione w § 30 ust. 7 Regulaminu Rady Nadzorczej, Radzie Nadzorczej.

## **SKŁAD RADY NADZORCZEJ**

W związku z upływem kadencji dotychczasowych Członków Rady Nadzorczej Spółki i wygaśnięciem mandatów, w dniu 27 czerwca 2013 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło stosowne uchwały powołując w skład Rady Nadzorczej, na okres wspólnej, trwającej trzy lata kadencji, Członków Organu Nadzorczego. Zgodnie ze Statutem Spółki §26 pkt. 1 w tym samym dniu Rada Nadzorcza wybrała ze swojego grona następujące osoby wraz z powierzaniem funkcji:

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

## **DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 31 GRUDNIA 2014 ROKU**

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku Rada Nadzorcza CHEMOSERVIS-DWORY S.A. („Spółka”) odbyła 20 posiedzeń w następujących terminach: **28.01.2014, 03.02.2014, 05.02.2014, 17.02.2014, 26.02.2014, 25.03.2014, 23.04.2014, 20.05.2014, 26.05.2014, 28.05.2014, 24.06.2014, 31.07.2014, 06.08.2014, 07.08.2014, 27.08.2014, 29.09.2014, 24.10.2014, 13.11.2014, 26.11.2014, 03.12.2014, 23.12.2014** podejmując 62 uchwały.

Wszystkie zwołane posiedzenia Rady Nadzorczej odbyły się w składzie umożliwiającym podejmowanie uchwał. W trakcie posiedzeń Rada Nadzorcza rozpatrywała sprawy wynikające z postanowień Kodeksu Spółek Handlowych, jak również z potrzeb bieżącej działalności Spółki.

W omawianym okresie, Rada Nadzorcza pozostawała w stałym kontakcie z Zarządem CHEMOSERVIS-DWORY S.A., na bieżąco analizując i konsultując istotne aspekty działalności Spółki, jak również sukcesywnie oceniając sytuację Spółki, formułowała na bieżąco stosowne wnioski czy uwagi.

## **TEMATY ROZPATRYWANE NA POSIEDZENIACH RADY NADZORCZEJ**

Do kluczowych tematów podejmowanych podczas posiedzeń RN należało:

- comiesięczna ocena pracy Zarządu Spółki dokonywana na podstawie przedstawianej „Analizy ekonomicznej”,
- zatwierdzenie budżetu na 2015 rok,
- wybór audytora do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za 2015 rok,
- ocena jednostkowego Sprawozdania z działalności CHEMOSERVIS-DWORY S.A. za rok obrotowy 2013
- ocena skonsolidowanego Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za rok obrotowy 2013
- ocena jednostkowego Sprawozdania finansowego CHEMOSERVIS-DWORY S.A. za rok obrotowy 2013
- ocena skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za rok obrotowy 2013
- wyrażanie zgody na rozporządzanie prawem lub zaciągania zobowiązań powyżej ustalonego kryterium (np. wyrażenie zgody rozpoczęcie procedury scalenia akcji, wyrażenie zgody na rozpoczęcie negocjacji w sprawie nabycia udziałów, wyrażenie zgody na zawarcie znaczących umów),
- ustalenia jednolitego tekstu Statutu Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Rada Nadzorcza, podejmowała uchwały również w trybie obiegowym zgodnie z zapisami wewnętrznych aktów normatywnych Spółki, na bazie Kodeksu Spółek Handlowych.

**Szczegółowe dane dotyczące posiedzeń Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., dokumentowane protokołami z posiedzeń Rady (od nr 1/2014 do nr 14/2014) wraz z uchwałami (od nr 1/RN/2014 do nr 62/RN/2014), znajdują się w Biurze Zarządu Spółki.**

## **OGÓLNA OCENA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2014**

Badanie sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Mistery Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3704.

Na podstawie art. 382 § 3 kodeksu spółek handlowych oraz zapisów Statutu, Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku obejmujące zweryfikowane przez biegłego rewidenta:

- a) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 96.712.914,15 zł (słownie: dziewięćdziesiąt sześć milionów siedemset dwanaście tysięcy dziewięćset czterdzieści złotych 15/100)
- b) Jednostkowy rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 2.930.491,17 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset trzydzieści tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych 17/100)
- c) Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujące całkowite dochody netto ogółem w kwocie 2.931.511,54 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset trzydzieści jeden tysięcy pięćset jedenaście złotych 54/100)
- d) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów finansowych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku o kwotę 360.197,54 zł (słownie: trzysta sześćdziesiąt tysięcy sto dziewięćdziesiąt siedem złotych 54/100)
- e) Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych w okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku o kwotę 2.931.511,54 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset trzydzieści jeden tysięcy pięćset jedenaście złotych 54/100)

- f) Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku obejmujące zweryfikowane przez biegłego rewidenta:

- a) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 167.631.873,21 zł (słownie: sto sześćdziesiąt siedem milionów sześćset trzydzieści jeden tysięcy osiemset siedemdziesiąt trzy złote 21/100)
- b) Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 5.580.057,39 zł (słownie: pięć milionów pięćset osiemdziesiąt tysięcy pięćdziesiąt siedem złotych 39/100).
- c) Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku, wykazujący całkowite dochody netto ogółem w kwocie 5.862.579,29 zł (słownie: pięć milionów osiemset sześćdziesiąt dwa tysiące pięćset siedemdziesiąt dziewięć tysięcy 29/100)
- d) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów finansowych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku o kwotę 3.427.307,73 zł (słownie: trzy miliony czterysta dwadzieścia siedem tysięcy trzysta siedem złotych 73/100)
- e) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie stanu kapitałów własnych w okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku o kwotę 9.767.146,82 zł (słownie: dziewięć milionów siedemset sześćdziesiąt siedem tysięcy sto czterdzieści sześć złotych 82/100)
- f) Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Spółki zależne, jak i Emitent znajdują się w dobrej kondycji finansowej, na bieżąco regulując swoje zobowiązania finansowe. Również wskaźniki płynności kształtują się na poziomie pozwalającym ze spokojem patrzeć w przyszłość.

## **OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI**

Zarząd Emitenta wraz z Zarządami Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY są odpowiedzialne za opracowanie i funkcjonowanie systemów kontroli wewnętrznej Spółki oraz zapobieganie i wykrywanie nieprawidłowości jego funkcjonowania w procesie sporządzania sprawozdań finansowych. Odpowiedzialność ta obejmuje w szczególności zaprojektowanie, wdrożenie i utrzymanie kontroli wewnętrznej związanej ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją sprawozdań finansowych wolnych od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów, dobór oraz stosowanie odpowiednich zasad rachunkowości, a także dokonywanie szacunków księgowych stosowanych do zaistniałych okoliczności. Zasady raportowania finansowego określa Podmiot Dominujący. Jednostki zależne dla spełnienia narzuconych wymogów, stosują własne procedury działania w postaci wewnętrznych regulacji. Także Jednostka dominująca posiada własne wewnętrzne procedury, które aktualizowane, pozwalają na wyeliminowanie ryzyka wystąpienia błędów w przygotowaniu oraz publikacji sprawozdań w ustalonych terminach.

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY ciągle doskonali systemy kontroli wewnętrznej poprzez skuteczne i wydajne działania, mające na celu opracowanie sprawozdań finansowych w możliwie najkrótszym terminie po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

Nadzór merytoryczny nad przygotowaniem i sporządzeniem jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, a także raportów okresowych w obszarze finansów Spółek sprawuje Dyrektor ds. Finansowych – Główny Księgowy. Za organizację prac związanych z przygotowaniem przedmiotowych sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Pion Finansowy Spółki. Spółki Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY zobowiązane są do stosowania polityki rachunkowej stosowanej przez Podmiot dominujący. Księgi prowadzone są wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, wg których również sporządzane są sprawozdania finansowe. W kwestiach nieuregulowanych MSSF, zastosowanie mają zasady Polskiej Polityki Rachunkowości. Tożsame zasady obejmują całą Grupę Kapitałową. Wspólna polityka ma na celu ujednolicenie



jednostkowo przyjętych zasad oraz w efekcie poprawne stosowanie ich w kontekście sprawozdawczości finansowej. Spółka na bieżąco śledzi zmiany wymagane przez przepisy i regulacje zewnętrzne odnoszące się do wymogów sprawozdawczości giełdowej i przygotowuje się do ich wprowadzenia ze znaczącym wyprzedzeniem czasowym.

Dane finansowe podmiotów Grupy, będące podstawą sprawozdań finansowych i raportów okresowych pochodzą z systemów księgowo-finansowych, w których rejestrowane są transakcje zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości, zatwierdzonymi przez Zarząd, opartą na Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej. Dostęp do danych dotyczących sprawozdawczości finansowej jednostkowej i skonsolidowanej mają jedynie upoważnieni pracownicy w zakresie pełnionych przez siebie obowiązków. Spółki Grupy kapitałowej regulują procedury kontroli wewnętrznej w ramach własnej działalności z uwzględnieniem potrzeb Zarządu.

Co miesiąc, po zamknięciu ksiąg, wśród członków Zarządu Spółki, Dyrektorów oraz Kadry Kierowniczej, dystrybuowane są raporty z informacją zarządczą, analizujące kluczowe dane finansowe i wskaźniki operacyjne segmentów biznesowych. W celu omówienia wyników Spółki w podziale na poszczególne segmenty oraz piony, cyklicznie organizowane są również spotkania Zarządu z Kadrą Zarządzającą.

Sprawozdania finansowe przekazywane są comiesięcznie do informacji członków Rady Nadzorczej. Raz na miesiąc odbywają się posiedzenia Rady Nadzorczej w trakcie, których Zarząd Spółki udziela informacji dotyczących kluczowych danych finansowych i wskaźników operacyjnych segmentów biznesowych.

Roczne sprawozdania finansowe wraz z półrocznym przeglądem Spółki, podlegają odpowiednio niezależnemu badaniu oraz przeglądowi przez biegłego rewidenta Spółki. Wyniki badania i przeglądu prezentowane są przez biegłego rewidenta Zarządowi Spółki wraz z Dyrektorem ds. Finansowych. Podmiot dominujący ma ponadto obowiązek publikacji przedmiotowych sprawozdań w formie raportów okresowych przez System ESPI oraz publikacji i archiwizacji przez okres co najmniej pięciu lat na korporacyjnej stronie Internetowej Spółki.

Skonsolidowane Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na podstawie danych otrzymanych od spółek zależnych w formie raportu poddanemu wcześniej przeglądowi biegłego rewidenta. Informacje otrzymane od spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY są poddawane weryfikacji pod względem kompletności, spójności i ciągłości.

Następnie jednostkowe i skonsolidowane sprawozdania finansowe są weryfikowane przez Zarząd Spółki i przedłożone do zaopiniowania Radzie Nadzorczej Spółki, która wnioskuję do Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie przedmiotowych Sprawozdań.

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY prezentuje dane ekonomiczno-finansowe w oparciu o własne procedury ewidencji i kontroli. Ponadto spółki przyjmują własne procedury wewnętrzne w zakresie systemów kontroli i oceny ryzyk wynikających z działalności. Wszystkie Spółki Grupy Kapitałowej posiadają Rady Nadzorcze, które stosownie do art. 4a ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, odpowiadają za zapewnienie zgodności sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności spółki, z przepisami prawa.

W celu sporządzenia przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności jednostki wszyscy uczestnicy grupy są zobowiązani do dostarczenia informacji wymaganych przepisami prawa a w szczególności Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009r. z późn. zm. w sprawie: Informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

## **OCENA SPRAWOZDAŃ SPORZĄDZONYCH PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ZA 2014 ROK**

### ***Ocena jednostkowych sprawozdań za 2014 rok***

W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej przez Zarząd Emitenta dokumentacji, Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, pozytywnie ocenia zbadane przez audytora: Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, jednostkowe Sprawozdanie z działalności CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wraz jednostkowym sprawozdaniem finansowym CHEMOSERVIS-DWORY S.A. za 2014 rok uznając, iż Sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie przedmiotowych Sprawozdań.

### ***Ocena skonsolidowanych sprawozdań za 2014 rok***

W wyniku przeprowadzonej oceny przedłożonej dokumentacji przez Zarząd Emitenta, Rada Nadzorcza po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta, pozytywnie ocenia zbadane przez audytora: Misters Audytor Adviser Spółką z o.o., z siedzibą w Warszawie, skonsolidowane Sprawozdanie z działalności Grupy kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za 2014 rok uznając, iż Sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza wnioskuję do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia o zatwierdzenie przedmiotowych Sprawozdań finansowych za 2014 rok.

### **PROPOZYCJA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI O SPOSOBIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2014 ROK**

Rada Nadzorcza CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w odpowiedzi na wniosek Zarządu Spółki zaopiniowała wniosek o podział zysku za 2014 rok, wnosząc do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, aby osiągnięty przez Spółkę w 2014 roku zysk netto, który po weryfikacji biegłych wynosi 2.930.491,17 zł (słownie: dwa miliony dziewięćset trzydzieści tysięcy czterysta dziewięćdziesiąt jeden złotych 17/100) przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki. Zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, na kapitał zapasowy Spółki należy przeznaczyć co najmniej 8% zysku za dany rok obrotowy.

## **OCENA PRACY ZARZĄDU CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ZA 2014 ROK**

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. i wnioskuje do ZWZ o udzielenie członkom Zarządu Spółki absolutorium z wykonanych obowiązków w 2014 roku:

Panu **Wojciechowi Mazur** za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku,

Panu **Mariuszowi Wandor** za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku.

28 maja 2015 roku

.....  
Przewodniczący/Wiceprzewodniczący  
Rady Nadzorczej CHEMOSERVIS-DWORY S.A.