

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

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ**

**CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

**za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku**

31 maja 2017 roku

## SPIS TREŚCI:

1.	WSTĘP .....	3
2.	PODSTAWA PRAWNA DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ .....	3
3.	SKŁAD RADY NADZORCZEJ .....	4
4.	DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W 2016 ROKU .....	4
5.	TEMATY ROZPATRYWANE NA POSIEDZENIACH RADY NADZORCZEJ .....	4
6.	OGÓLNA OCENA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI .....	5
7.	OCENA SYSTEMU KONTROLI WEWNĘTRZNEJ I SYSTEMU ZARZĄDZANIA RYZYKIEM ISTOTNYM DLA SPÓŁKI .....	7
8.	OCENA SPRAWOZDAŃ SPORZĄDZONYCH PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A ZA 2016 ROK..... OCENA JEDNOSTKOWYCH SPRAWOZDAŃ ZA 2016 ROK..... OCENA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ ZA 2016 ROK .....	10 10 10
9.	PROPOZYCJA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI O SPOSOBIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2016 ROK .....	11
10.	OCENA PRACY ZARZĄDU CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ....	11

## **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 2016 roku Organ Nadzorczy CHEMOSERVIS-DWORY S.A. pracował w następującym składzie osobowym:

<b>Dariusz Zych</b>	Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Tomasz Pańczyk</b>	V-ce Przewodniczący Rady Nadzorczej
<b>Jarosław Lisiewicz</b>	Sekretarz Rady Nadzorczej
<b>Andrzej Janiak</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Tomasz Mazur</b>	Członek Rady Nadzorczej

## **DZIAŁALNOŚĆ RADY NADZORCZEJ W OKRESIE OD 1 STYCZNIA 2016 ROKU DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

W okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku Rada Nadzorcza CHEMOSERVIS-DWORY S.A. („Spółka”) odbyła 22 posiedzenia w następujących terminach: **21.01.2016, 23.01.2016, 29.01.2016, 05.02.2016, 29.02.2016, 24.03.2016, 29.03.2016, 06.04.2016, 28.04.2016, 24.05.2016, 31.05.2016, 29.06.2016, 13.07.2016, 05.08.2016, 08.08.2016, 16.08.2016, 31.08.2016, 07.09.2016, 26.09.2016, 27.10.2016, 28.11.2016, 19.12.2016** podejmując 74 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 2016 rok,
- wybór audytora do badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za 2016 rok,
- ocena jednostkowego Sprawozdania z działalności CHEMOSERVIS-DWORY S.A. za rok obrotowy 2015
- ocena skonsolidowanego Sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za rok obrotowy 2015
- ocena jednostkowego Sprawozdania finansowego CHEMOSERVIS-DWORY S.A. za rok obrotowy 2015
- ocena skonsolidowanego Sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za rok obrotowy 2015
- wyrażanie zgody na rozporządzanie prawem lub zaciągania zobowiązań powyżej ustalonego kryterium (np. wyrażenie zgody na emisję obligacji, wyrażenie zgody na zawarcie znaczących umów)

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 1/2016 do nr 22/2016) wraz z uchwałami (od nr 1/RN/2016 do nr 74/RN/2016), znajdują się w Biurze Zarządu Spółki.**

## **OGÓLNA OCENA DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI W ROKU 2016**

Badanie sprawozdania finansowego Spółki w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zostało przeprowadzone przez firmę audytorską Misters 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 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku obejmujące zweryfikowane przez biegłego rewidenta:

- a) Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 131.938.223,91 zł (słownie: sto trzydzieści jeden milionów dziewięćset trzydzieści osiem tysięcy dwieście dwadzieścia trzy złote 91/100).
- b) Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty oraz sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, wykazujący zysk netto w kwocie 3.597.254,55 zł (słownie: trzy miliony pięćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery złote 55/100); oraz całkowite dochody ogółem w kwocie 3.727.804,72 zł (słownie: trzy miliony siedemset dwadzieścia siedem tysięcy osiemset cztery złote 72/100).
- c) Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 do dnia 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zwiększenie środków pieniężnych o kwotę 474.163,03 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt cztery tysiące sto sześćdziesiąt trzy złote 03/100).
- d) Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę 3.727.804,72 zł (słownie: trzy miliony siedemset dwadzieścia siedem tysięcy osiemset cztery złote 72/100).
- e) Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki dokonała oceny skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku obejmujące zweryfikowane przez biegłego rewidenta:

- a) Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 194.635.241,18 zł (słownie: sto dziewięćdziesiąt cztery miliony sześćset trzydzieści pięć tysięcy dwieście czterdzieści jeden złotych 18/100).

- b) Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty oraz sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zysk netto w kwocie 2.305.989,67 zł (słownie: dwa miliony trzysta pięć tysięcy dziewięćset osiemdziesiąt dziewięć złotych 67/100); oraz całkowite dochody ogółem w kwocie 3.206.838,25 zł (słowni: trzy miliony dwieście sześć tysięcy osiemset trzydzieści osiem złotych 25/100).
- c) Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od dnia 1 stycznia 2016 roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych w okresie o kwotę 1.708.080,38 zł (słownie: milion siedemset osiemdziesiąt tysięcy osiemdziesiąt złotych 38/100).
- d) Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące spadek kapitału własnego o kwotę 2.034.881,22 zł (słownie: dwa miliony trzydzieści cztery tysiące osiemset osiemdziesiąt jeden złotych 22/100).
- e) Noty 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, dystrybuowane są do Zarządu Spółki, Dyrektorów oraz Kadry Kierowniczej, 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 wnioskuje 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 2016 ROK**

### ***Ocena jednostkowych sprawozdań za 2016 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 2016 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 2016 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 2016 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.

## **PROPOZYCJA WNIOSKU ZARZĄDU SPÓŁKI O SPOSOBIE PODZIAŁU ZYSKU ZA 2016 ROK**

Rada Nadzorcza CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w odpowiedzi na wniosek Zarządu Spółki zaopiniowała wniosek o podział zysku za 2016 rok, wnosząc do Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, aby osiągnięty przez Spółkę w 2016 roku zysk netto, który po weryfikacji biegłych wynosi 3.597.254,55 zł (słownie: trzy miliony pięćset dziewięćdziesiąt siedem tysięcy dwieście pięćdziesiąt cztery złote 55/100) przeznaczyć na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki oraz pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu, które po weryfikacji biegłych wynoszą 130.550,17 zł (słownie: sto trzydzieści tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych 17/100) przeznaczyć, zgodnie z art. 396 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, na zwiększenie kapitału zapasowego Spółki.

## **OCENA PRACY ZARZĄDU CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ZA 2016 ROK**

Rada Nadzorcza pozytywnie oceniła działalność Zarządu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. i wnioskuje do ZWZ o udzielenie absolutorium z wykonanych obowiązków w 2016 roku:

Panu **Wojciechowi Mazur** za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

.....

Przewodniczący Rady Nadzorczej  
CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

31 maj 2017 roku