



Skonsolidowany Raport Kwartalny



za IV kwartał roku obrotowego obejmujący okres od 01.10.2016 do 31.12.2016 zawierający skrócone
Sprawozdanie Finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN

**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QS 4/2016**

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

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

za IV kwartał roku obrotowego **2016** obejmujący okres od **01.10.2016** do **31.12.2016**,
zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN.

(data przekazania, dnia 27.02.2017)

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	13
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	14
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	14
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty.....	15
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	16
3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	18

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTY KWARTALNEGO	19
1. Podstawowe dane Jednostki Dominującej	19
2. Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej.....	19
3. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta	19
4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki Dominującej.....	20
5. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej.....	21
6. Podstawowy przedmiot działalności Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	21
7. Skład organów Jednostki Dominującej	23
8. Oświadczenie o zgodności	23
9. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	23
9.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę	23
9.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.....	26
9.3 Wskazanie błędów lat poprzednich.....	27
9.4 Szacunki Zarządu	27
9.5 Sprawozdawczość dot. segmentów działalności	27
10. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	28
10.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania.....	28
10.2 Odpisy aktualizacyjne.....	33
10.3 Odroczony podatek dochodowy.....	35
11. Aktywa finansowe, rzeczowe, instrumenty finansowe.....	36
11.1 Aktywa finansowe	36
11.2 Aktywa rzeczowe.....	39
11.3 Instrumenty finansowe	39

11.4	Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności	39
12.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	40
12.1	Przychody ze sprzedaży	40
12.2	Koszty działalności operacyjnej	40
12.3	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	42
12.4	Przychody i koszty finansowe netto	44
13.	Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego	46
13.1	Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	46
13.2	Inne informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki	54
13.3	Dłużne papiery wartościowe	54
13.4	Leasing finansowy	55
13.5	Leasing operacyjny	56
14.	Podatek dochodowy	56
15.	Skonsolidowane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	57
16.	Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy Kapitałowej	57
17.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych	60
18.	Segmenty działalności Grupy Kapitałowej	61
19.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej	76
20.	Wskazanie czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	80
21.	Kwoty i rodzaje pozycji wpływających, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	91
22.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	91
23.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	92
24.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	92
25.	Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	96
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	97
27.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	98
28.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	98
29.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	98
30.	Informacje o zawarciu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi,	98
31.	Informacje o udzieleniu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	99
32.	Inne informacje, które zdaniem Grupy CHEMOSERVIS-DWORY są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego	100
33.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	100
AUTORYZACJA ZARZĄDU SPÓŁKI		101

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 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015
I. Przychody ze sprzedaży	220 026	226 493	50 284	54 123
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 075	4 439	931	1 061
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 976	1 961	909	469
IV. Zysk (strata) netto	2 627	912	600	218
V. Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 348	1 925	537	460
VI. Całkowite dochody ogółem	3 478	1 640	795	392
VII. Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 252	2 608	743	623
VIII. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	121	-2 131	28	-509
IX. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	8 826	-7 914	2 017	-1 891
X. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-7 167	11 018	-1 638	2 633
XI. Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 780	973	407	233
XII. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,09	0,08	0,02	0,02
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)*	0,02	0,02	0,00	0,00

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
XIV. Aktywa trwałe	70 136	74 056	15 854	17 378
XV. Aktywa obrotowe	123 819	96 364	27 988	22 612
XVI. Aktywa razem	193 955	170 420	43 842	39 990
XVII. Zobowiązania długoterminowe	34 838	24 504	7 875	5 750
XVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	81 440	66 524	18 409	15 610
XIX. Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	72 945	69 531	16 488	16 316
XX. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 732	9 861	1 070	2 314
XXI. Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 522	4 695
XXII. Pasywa, razem	193 955	170 420	43 842	39 990
XXIII. Ilość akcji/udziałów (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV. Rozwodniona ilość akcji/udziałów (w szt.)*	95 862 084	95 862 084	95 862 084	95 862 084
XXV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,92	2,78	0,66	0,65
XXVI. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)*	0,76	0,73	0,17	0,17
XXVII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane historyczne, po uwzględnieniu Uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w sprawie emisji akcji i warrantów subskrypcyjnych, zostały doprowadzone do porównywalności

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

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015
I. Przychody ze sprzedaży	68 271	85 992	15 602	20 549
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 331	4 219	304	1 008
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 474	4 044	1 022	966
IV. Zysk (strata) netto	3 556	3 294	813	787
V. Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 556	3 294	813	787
VI. Całkowite dochody ogółem netto	3 686	3 291	842	786
VII. Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 686	3 291	842	786
VIII. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	-655	-7 090	-150	-1 694
IX. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	4 037	-3 852	923	-920
X. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-2 908	10 414	-665	2 489
XI. Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	474	-528	108	-126
XII. Zysk netto na jedną akcję / udział (w zł / EUR)	0,14	0,13	0,03	0,03
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję / udział (w zł/EUR)*	0,04	0,03	0,01	0,01

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
XIV. Aktywa trwałe	81 585	65 588	18 441	15 391
XV. Aktywa obrotowe	50 353	36 162	11 382	8 486
XVI. Aktywa razem	131 938	101 750	29 823	23 877
XVII. Zobowiązania długoterminowe	27 954	18 395	6 319	4 317
XVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	30 979	14 037	7 002	3 294
XIX. Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	73 005	69 318	16 502	16 266
XX. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
XXI. Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 522	4 695
XXII. Pasywa, razem	131 938	101 750	29 823	23 877
XXIII. Ilość akcji/udziałów (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV. Rozwodniona ilość akcji/udziałów (w szt.)*	95 862 084	95 862 084	95 862 084	95 862 084
XXV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,92	2,77	0,66	0,65
XXVI. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)*	0,76	0,72	0,17	0,17
XXVII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

* dane historyczne, po uwzględnieniu Uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w sprawie emisji akcji i warrantów subskrypcyjnych, zostały doprowadzone do porównywalności

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 PLN/EUR;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według średniego kursu wymiany w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku – 4,3757 PLN/EUR; oraz za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku – 4,1848 PLN/EUR.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	31.12.2016	31.12.2015
	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	40 188	42 701
Nieruchomości inwestycyjne	2 360	2 680
Wartości niematerialne	13 545	15 107
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 741	2 793
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	5 064	4 942
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	90	90
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 130	5 730
Pozostałe aktywa długoterminowe	18	13
Aktywa trwałe razem	70 136	74 056
Aktywa obrotowe		
Zapasy	16 854	17 204
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	58 896	43 551
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	36 812	27 121
Pozostałe aktywa finansowe	2 086	2 157
Należności z tytułu podatku dochodowego	689	660
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 766	4 986
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	1 716	685
Aktywa obrotowe razem	123 819	96 364
SUMA AKTYWÓW	193 955	170 420
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	11 966	8 067
Kapitał rezerwowy	3 539	3 480
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	-7
Zyski zatrzymane	716	2 122
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	244	-611
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	72 945	69 531
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 732	9 861
Kapitał własny razem	77 677	79 392
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	26 559	17 199
Rezerwy	1 474	1 864
Zobowiązania finansowe	456	813
Rezerwa na podatek odroczonego	6 210	4 441
Rozliczenia międzyokresowe	139	187
Zobowiązania długoterminowe razem	34 838	24 504
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	58 115	38 381
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	180	2 172
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	21 173	20 797
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	225	611
Zobowiązania finansowe	419	536
Rezerwy	170	674
Rozliczenia międzyokresowe	1 158	3 353
Zobowiązania krótkoterminowe razem	81 440	66 524
Zobowiązania razem	116 278	91 028
SUMA PASYWÓW	193 955	170 420

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	55 104	220 026	59 055	226 493
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	47 059	200 168	53 594	201 612
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	8 045	19 858	5 461	24 881
Koszty sprzedaży	308	298	3 021	6 453
Koszty ogólnego zarządu	3 872	15 353	4 053	13 815
Pozostałe przychody operacyjne	218	479	1 887	2 299
Pozostałe koszty operacyjne	303	611	1 962	2 473
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	3 780	4 075	-1 688	4 439
Przychody finansowe	2 678	4 453	137	310
Koszty finansowe	848	4 552	1 147	3 046
Przychody i koszty finansowe netto	1 830	-99	-1 010	-2 736
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	185	258
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	5 610	3 976	-2 513	1 961
Podatek dochodowy	625	1 349	82	1 049
Zysk netto z działalności kontynuowanej	4 985	2 627	-2 595	912
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	4 985	2 627	-2 595	912
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	2 685	2 348	-1 493	1 925
- Udziałowcom niekontrolującym	2 300	279	-1 102	-1 013
Zysk na jedną akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,11	0,09	-0,06	0,08
- Rozwodniony w PLN	0,03	0,02	-0,02	0,02

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	4 985	2 627	-2 595	912
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	615	850	305	732
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	620	855	284	711
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	620	855	284	711
<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>	-5	-5	21	21
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-5	-5	21	21
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	-1	-1	4	4
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	616	851	301	728
Całkowite dochody netto ogółem	5 601	3 478	-2 294	1 640
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	669	904	256	683
- Udziałowcom niekontrolującym	-53	-53	45	45
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 354	3 252	-1 237	2 608
- Udziałowcom niekontrolującym	2 247	226	-1 057	-968

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	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 2016 roku	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 122	-611	69 531	9 861	79 392
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 348	0	2 348	279	2 627
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	49	855	904	-53	851
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 397	855	3 252	226	3 478
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	59	0	-59	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 899	0	0	-3 899	0	0	0	0
Sprzedaż środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	0	0	0	0	7	-7	0	0	0	0
Sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	0	0	0	0	0	162	0	162	-5 355	-5 193
Na dzień 31 grudnia 2016 roku (niebadane)	20 006	36 474	11 966	3 539	0	716	244	72 945	4 732	77 677

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał podstawowy	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 2015 roku	20 006	36 474	4 190	3 434	-7	4 695	-1 322	67 470	10 829	78 299
Zysk za okres	0	0	0	0	0	1 924	0	1 924	-1 012	912
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	-28	711	683	44	727
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	1 896	711	2 607	-968	1 639
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	46	0	-46	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 877	0	0	-3 875	0	2	0	2
Korekta wyniku lat ubiegłych	0	0	0	0	0	-548	0	-548	0	-548
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 122	-611	69 531	9 861	79 392

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Przeptywy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 976	1 961
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
Amortyzacja	4 059	4 433
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki netto	3 258	1 303
Odsetki leasingowe	52	70
Dywidendy	0	0
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-2 878	167
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-122	-258
(Zysk)/Strata		
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-1 349	-1 049
Podatek dochodowy zapłacony	-82	-1 094
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-4	17
Zmiana stanu rezerw	873	1 118
<i>Zmiana pozycji kapitału obrotowego:</i>		
<i>Zapasy</i>	350	-2 951
<i>Należności</i>	-26 026	5 403
<i>zobowiązania</i>	17 520	-9 608
<i>rozliczenia międzyokresowe</i>	-2 642	-483
Pozostałe korekty	3 218	-66
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	-82	-1 094
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	121	-2 131
Przeptywy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	106	319
Sprzedaż udziałów	7 800	10
Sprzedaż papierów wartościowych	12 663	0
Odsetki otrzymane	44	19
Wpływy z tytułu sphaconych pożyczek	13	550
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	-2 521	-5 153
Nabycie udziałów	-3 027	-1 216
Nabycie papierów wartościowych	-4 102	0
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-2 150	-2 443
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	8 826	-7 914
Przeptywy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	8 897	23 945
Wpływy z otrzymanych pożyczek	445	1 270
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 789	14 656
Spłaty kredytów	-10 868	-25 341
Spłaty pożyczek	-648	-1 070
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-4 903	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-555	-614
Odsetki zapłacone	-3 324	-1 828
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-7 167	11 018
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 780	973
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	4 986	4 013
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 766	4 986
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
AKTYWA		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	7 725	8 239
Nieruchomości inwestycyjne	2 360	2 680
Wartości niematerialne	18	16
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	994	1 008
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	49 143	49 718
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 546	2 821
Pozostałe aktywa długoterminowe	17 799	1 106
Aktywa trwałe razem	81 585	65 588
Aktywa obrotowe		
Zapasy	335	390
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 945	17 939
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	18 487	10 288
Pozostałe aktywa finansowe	3 549	5 196
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 658	2 184
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	379	165
Aktywa obrotowe razem	50 353	36 162
SUMA AKTYWÓW	131 938	101 750
PASYWA		
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	9 605	6 313
Kapitał rezerwowy	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	3 686	3 291
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	73 005	69 318
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0
Kapitał własny razem	73 005	69 318
Zobowiązania		
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	23 520	15 187
Rezerwy	504	721
Zobowiązania finansowe	227	388
Rezerwa na podatek odroczonego	3 703	2 099
Zobowiązania długoterminowe razem	27 954	18 395
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22 925	7 095
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	180	2 172
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	7 020	3 172
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	71	134
Zobowiązania finansowe	382	246
Rezerwy	33	26
Rozliczenia międzyokresowe	368	1 192
Zobowiązania krótkoterminowe razem	30 979	14 037
Zobowiązania razem	58 933	32 432
SUMA PASYWÓW	131 938	101 750

3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	15 713	68 271	21 138	85 992
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	15 149	62 487	19 283	77 415
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	564	5 784	1 855	8 577
Koszty sprzedaży	223	864	244	941
Koszty ogólnego zarządu	925	3 677	973	3 435
Pozostałe przychody operacyjne	15	97	68	72
Pozostałe koszty operacyjne	0	9	12	54
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	-569	1 331	694	4 219
Przychody finansowe	3 198	6 035	293	1 136
Koszty finansowe	221	2 892	331	1 311
Przychody i koszty finansowe netto	2 977	3 143	-38	-175
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0	0	0
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	2 408	4 474	656	4 044
Podatek dochodowy	630	918	243	750
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	1 778	3 556	413	3 294
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/(Strata) netto	1 778	3 556	413	3 294
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 778	3 556	413	3 294
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0	0	0
Zysk (strata) na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,07	0,14	0,02	0,13
- Rozwodniony w PLN	0,02	0,04	0,00	0,03

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 778	3 556	413	3 294
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	161	161	-4	-4
<i>Składniki, 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 składników, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Składniki, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	161	161	-4	-4
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	161	161	-4	-4
<i>Podatek dochodowy od składników, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	31	31	-1	-1
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	130	130	-3	-3
Całkowite dochody netto ogółem	1 908	3 686	410	3 291
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	130	130	-3	-3
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 908	3 686	410	3 291
- Udziałowcom Niekontrolującym	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 2016 roku	20 006	36 474	6 313	3 234	3 291	69 318
Zysk za okres	0	0	0	0	3 556	3 556
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	131	131
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	3 687	3 687
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji / udziałów	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 292	0	-3 292	0
Na dzień 31 grudnia 2016 roku (niebadane)	20 006	36 474	9 605	3 234	3 686	73 005

	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 2015 roku	20 006	36 474	3 382	3 234	2 932	66 028
Zysk za okres	0	0	0	0	3 294	3 294
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	-3	-3
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	3 291	3 291
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	2 931	0	-2 931	0
Na dzień 31 grudnia 2015 roku	20 006	36 474	6 313	3 234	3 292	69 319

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016	za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015
	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	4 474	4 044
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	715	736
Odsetki netto	1 053	1 041
Odsetki leasingowe	20	29
Dywidendy	-1 394	-569
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-3 480	4
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-918	-750
Podatek dochodowy zapłacony	-134	-589
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	130	-3
Zmiana stanu rezerw	1 393	560
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
<i>Zapasy</i>	55	2 260
<i>należności</i>	-15 420	-4 428
<i>zobowiązania</i>	14 014	-8 616
<i>rozliczenia międzyokresowe</i>	-1 764	-220
Pozostałe korekty	735	0
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	-134	-589
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	-655	-7 090
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	0	190
Sprzedaż udziałów	7 800	0
Odsetki otrzymane	813	190
Dywidendy otrzymane	1 593	569
Wpływy z tytułu zwrotnych dopłat do kapitału	400	0
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek	4 353	1 254
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	-213	-715
Nabycie udziałów	-3 003	-1 290
Dopłata do kapitału jednostki powiązanej	0	-400
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	-7 706	-3 650
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	4 037	-3 852
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	3 290	9 718
Wpływy z otrzymanych pożyczek	900	0
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 789	14 656
Spłaty kredytów	-3 428	-12 921
Spłaty pożyczek	-400	0
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-4 903	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-238	-218
Odsetki zapłacone	-1 918	-821
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-2 908	10 414
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	474	-528
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	2 184	2 712
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 658	2 184
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTY KWARTALNEGO

1. PODSTAWOWE 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. 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 akcji na okaziciela serii „A” o numerach od 0.000.001 do 4.740.000,
- b) 3.750.000 akcji na okaziciela serii „B” o numerach od 0.000.001 do 3.750.000,
- c) 2.830.000 akcji na okaziciela serii „C” o numerach od 0.000.001 do 2.830.000,
- d) 13.687.500 akcji na okaziciela serii „D” o numerach od 00.000.001 do 13.687.500.

3. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA

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: 88.000 sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 14 listopada 2016 roku, 31 grudnia 2016 roku oraz 27 lutego 2017 roku. Żadna z pozostałych osób na ten czas zasiadających w organie zarządzającym oraz nadzorczym Spółki, wg wiedzy Emitenta na bazie zawiadomień, nie posiadała papierów wartościowych Emitenta.

4. **WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZNY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA**

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 14 listopada 2016 roku oraz 31 grudnia 2016 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym / w ogólnej liczbie głosów na WZ
RAUNDS Sp. z o.o.	Zwykłe na okaziciela	6.172.468*	24,68%
PETRO Mechanika S.A. w upadłości układowej	Zwykłe na okaziciela	3.220.569	12,88%
ALTUS TFI	Zwykłe na okaziciela	2.403.000	6,38%
REVICO S.A.	Zwykłe na okaziciela	1.546.250*	6,18%

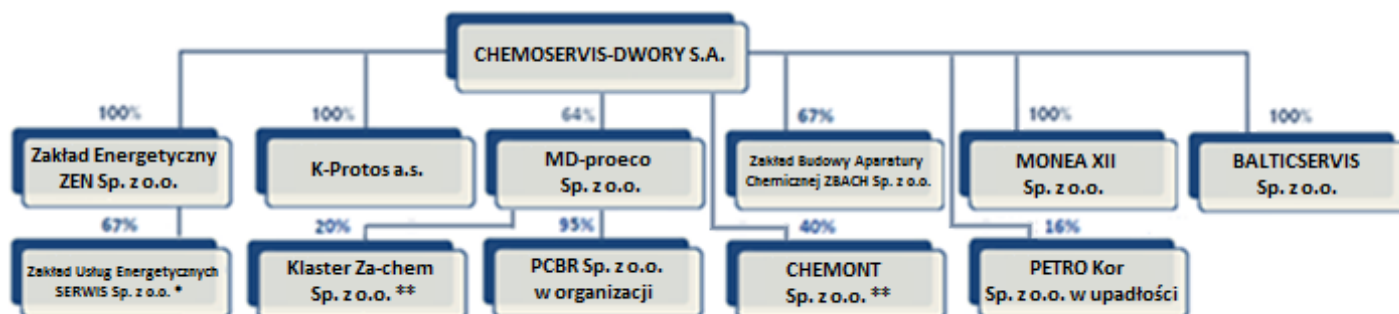
* zakaz wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 27 lutego 2017 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Rodzaj akcji	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym / w ogólnej liczbie głosów na WZ
RAUNDS Sp. z o.o.	Zwykłe na okaziciela	6.172.468*	24,68%
PETRO Mechanika S.A. w upadłości układowej	Zwykłe na okaziciela	3.220.569	12,88%
REVICO S.A.	Zwykłe na okaziciela	1.546.250*	6,18%

* zakaz wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu

5. **OPIS ZMIAN ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ CHEMOSERVIS-DWORY, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK, UZYSKANIA LUB UTRATY KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI ORAZ INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, A TAKŻE PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI LUB ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI ORAZ WSKAZANIE JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI**



* Spółka nie objęta konsolidacją

** Spółka stowarzyszona

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2016 roku składa się z sześciu spółek zależnych bezpośrednio od CHEMOSERVIS-DWORY S.A., dwóch spółek zależnych pośrednio oraz dwóch spółek stowarzyszonych i jednej powiązanej.

W czwartym kwartale 2016 roku w wyniku transakcji sprzedaży udziałów (umowa z dnia 3 października 2016 roku, aneksowana 27 października 2016 roku oraz 14 grudnia 2016 roku), Emitent zbył 50,36% udziałów PETRO EnergoRem Sp. z o.o. o wartości nominalnej 2.518.000,00 zł za kwotę 8.485.660,00 zł na rzecz spółki Centrum Targowa Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku. Prawo własności przeszło na nabywcę dnia 15 grudnia 2016 roku. Jednocześnie w wyniku analogicznej transakcji Emitent nabył od spółki PETRO EnergoRem Sp. z o.o. 40,00% udziałów CHEMONT Sp. z o.o. o wartości nominalnej 2.121.550,00 zł za kwotę 5.000.000,00 zł. Wynagrodzenie za przedmiot transakcji zaliczono na poczet długu spółki Centrum Targowa Sp. z o.o. Prawo własności przeszło na Emitenta również dnia 15 grudnia 2016 roku.

6. **PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY**

- **CHEMOSERVIS-DWORY S.A.** jest spółką wykonującą prace związane z całodobowym utrzymaniem ruchu na instalacjach przemysłowych, remontem oraz diagnostyką maszyn i urządzeń, remontem aparatury przemysłowej oraz realizacją przedsięwzięć z zakresu budowy i modernizacji obiektów przemysłowych na zasadzie Generalnego Wykonawcy.

- **Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.** jest spółką wykonującą prace w branży elektrycznej, energetycznej oraz mechanicznej, w zakresie remontów, modernizacji oraz okresowych przeglądów maszyn i urządzeń, jak również budowy nowych instalacji. Spółka wykonuje również specjalistyczne badania i pomiary układów elektroenergetycznej automatyki.
- **K-Protos a.s.** świadczy usługi w zakresie maszynowego oraz elektronicznego utrzymania ruchu dla przemysłu chemicznego, petrochemicznego i spożywczego, w swoich oddziałach na terenie Republiki Czeskiej.
- **MD-proeco Sp. z o.o.** wykonuje kompleksowe usługi unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych dla klientów przemysłowych, instytucjonalnych oraz indywidualnych. Do unieszkodliwiania chemiczno-termicznego spółka przyjmuje odpady stałe, płynne oraz pastowate. Ponadto firma zajmuje się odzyskiem energii z szerokiego katalogu odpadów niebezpiecznych.
- **Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.** specjalizuje się w produkcji aparatury i urządzeń dla przemysłu chemicznego, energetycznego, petrochemicznego i spożywczego oraz ich remontach.
- **BALTICSERVIS Sp. z o.o.** świadczy kompleksowe usługi w zakresie obsługi technicznej i utrzymania ruchu w przemyśle stoczniowym i offshore, takich jak: obsługa jednostek pływających, w tym: promów, holowników, dźwigów pływających, doków i pontonów; obsługa i remonty sieci elektrycznych, elektroenergetycznych oraz zarządzanie nieruchomościami w pełnym zakresie.
- **CHEMONT Sp. z o.o.** prowadzi produkcję i montaż instalacji, aparatury chemicznej i przemysłowej, konstrukcji stalowych, zbiorników ciśnieniowych i bezcisnieniowych, usługi remontowo-montażowe dla przemysłu chemicznego, remonty rurociągów i aparatury chemicznej.
- **PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo Rozwojowe Sp. z o.o.** prowadzi działalność badawczo-rozwojową jako spółka non-profit, istotą funkcjonowania spółki jest tworzenie korzystnych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości.
- **MONEA XII Sp. z o.o.** prowadzi działalność doradczą w zarządzaniu i pośrednictwa w obrocie nieruchomościami jak również działalność wspomagającą usługi finansowe oraz ubezpieczenia i fundusze emerytalne.

7. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład organów Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. według stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku:

ZARZĄD:

Wojciech Mazur **Prezes Zarządu**

RADA NADZORCZA:

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

8. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Prezentowane skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz 31 grudnia 2015 roku, wyniki jej działalności za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku i 31 grudnia 2015 roku oraz przepływy pieniężne za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2016 roku i za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2015 roku oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz 31 grudnia 2015 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.

9. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

9.1 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 2015. 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 2015, 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 z późniejszymi zmianami („Rozporządzenie”) i obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 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 2015 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2016 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSSF 11 Wspólne porozumienia umowne w zakresie rachunkowości nabycia udziału we wspólnej działalności, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe i do MSR 41 Rolnictwo - Rolnictwo: Rośliny produkcyjne, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSR Rzeczowe aktywa trwałe oraz do MSR 38 Wartości niematerialne w zakresie dopuszczalnych metod amortyzacji, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe w zakresie stosowania metody praw własności w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2016 roku,
- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – inicjatywa dotycząca ujawniania informacji, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2016 roku,

- Roczny program poprawek 2012-2014 w zakresie MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalności zaniechana – metody zbycia; MSSF 7 Instrumenty finansowe: Informacje do ujawnienia – umowy o obsługę i śródroczne sprawozdanie finansowe; MSR 19 Świadczenia pracownicze – ustalenie stóp dyskonta dla obowiązków z tytułu świadczeń po okresie zatrudnienia; MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa – informacje ujawniane w innej części śródrocznego raportu finansowego, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2016 roku.

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 14 – Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 12 Ujawnienia udziałów w innych jednostkach, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych – Spółki inwestycyjne: Stosowanie zwolnienia z konsolidacji, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSR 7 – Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – inicjatywa dotycząca ujawniania informacji, obowiązujący od 1 stycznia 2017 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSR 12 – Podatek odroczony – rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat, obowiązujący od 1 stycznia 2017 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami, obowiązujący od 1 stycznia 2018 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- MSSF 9 Instrumenty finansowe, obowiązujący od 1 stycznia 2018 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;

- MSSF 16 Leasing, obowiązujący od 1 stycznia 2019 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 2 Płatności oparte na akcjach – klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach, obowiązujący od 1 stycznia 2018 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 4 – zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe, obowiązujący od 1 stycznia 2018 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony 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.

9.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

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 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 PLN/EUR oraz kursu na dzień 31 grudnia 2015 roku – 4,2615 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 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku – 4,3757 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku kurs ten wynosił 4,1848 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 31 grudnia 2016 roku – 0,1637 PLN/CZK, oraz kursu na dzień 31 grudnia 2015 roku – 0,1577 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 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku kurs ten wynosił – 0,1614 PLN/CZK; w okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 grudnia 2015 roku kurs ten wynosił – 0,1534 PLN/CZK.

9.3 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,**
- Segment F – **Utrzymanie ruchu – branża morska,**
- Segment G – **Pozostałe.**

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

10. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

10.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Na dzień 31 grudnia 2016 roku stan rezerw na przyszłe zobowiązania przedstawia się następująco:

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

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	1 864	1 770
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 722	1 450
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	142	320
Zwiększenia	201	569
Rezerwa na odprawy emerytalne	200	562
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	1	7
Wykorzystanie	139	112
Rezerwa na odprawy emerytalne	139	106
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	6
Rozwiązanie	452	363
Rezerwa na odprawy emerytalne	402	184
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	50	179
Stan na koniec okresu	1 474	1 864
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 381	1 722
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	93	142

b) **Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze, pozostałych rezerw krótkoterminowych**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	674	416
Rezerwa na odprawy emerytalne	170	129
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	202	212
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	50
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	51	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	210	0
Pozostałe rezerwy	41	25
Zwiększenia	281	683
Rezerwa na odprawy emerytalne	162	183
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	198
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	76	51
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	210
Pozostałe rezerwy	37	41
Wykorzystanie	568	421
Rezerwa na odprawy emerytalne	172	139
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	186	207
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	50
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	210	0
Pozostałe rezerwy	0	25
Rozwiązanie	217	4
Rezerwa na odprawy emerytalne	33	3
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	16	1
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	127	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0
Pozostałe rezerwy	41	0
Stan na koniec okresu	170	674
Rezerwa na odprawy emerytalne	127	170
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	202
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	51
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	210
Pozostałe rezerwy	37	41

c) **Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	902	2 536
a) stan na początek okresu	2 536	1 985
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	991	956
+ rezerwa na koszty usług obcych	326	61
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	4
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	448	415
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	727	505
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	24	20
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	47	0
+ pozostałe rezerwy	1	33
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-28	-9
b) zwiększenia	6 650	9 758
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	3 416	2 727
+ rezerwa na koszty usług obcych	964	4 181
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	658	935
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	851	1 832
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	603	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	27	22
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	102	39
+ pozostałe rezerwy	1	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	28	9
c) zmniejszenia	8 284	9 207
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	3 775	2 705
+ rezerwa na koszty usług obcych	1 232	3 907
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	4
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	983	904
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	1 578	1 621
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	603	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	24	20
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	88	0
+ pozostałe rezerwy	1	46
d) stan na koniec okresu	902	2 536
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	632	978
+ rezerwa na koszty usług obcych	58	335
+ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0	0
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	123	446
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	716
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	27	22
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	61	39
+ pozostałe rezerwy	1	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
a) stan na początek okresu	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0
b) zwiększenia	3	33
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	33
c) zmniejszenia	3	33
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	3	33
d) stan na koniec okresu	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0

C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	256	817
a) stan na początek okresu	817	765
✚ przychody przyszłych okresów	763	776
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	19	5
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-13	-16
b) zwiększenia	213	2 883
✚ przychody przyszłych okresów	45	2 642
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	7	177
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	48
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	13	16
c) zmniejszenia	774	2 831
✚ przychody przyszłych okresów	709	2 669
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	17	162
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	0
d) stan na koniec okresu	256	817
✚ przychody przyszłych okresów	99	749
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	9	20
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	48
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	1 158	3 353

d) Stan rozliczeń międzyokresowych biernych

	stan na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Długoterminowe	139	187
Przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości Niematerialnych	139	187
Krótkoterminowe	1 158	3 353
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	902	2 536
✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	632	978
✚ rezerwa na koszty usług obcych	58	335
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	123	446
✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	716
✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	27	22
✚ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	61	39
✚ pozostałe rezerwy	1	0
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	256	817
✚ przychody przyszłych okresów	99	749
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	9	20
✚ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	48
Zobowiązania - rozliczenia międzyokresowe, razem	1 297	3 540

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 nastąpił spadek rezerwy o 283 tys. zł - skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 283 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 390 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił spadek rezerwy o 89 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 89 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 504 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwy na premie dla pracowników** – rezerwa została zmniejszona o kwotę w wysokości 457 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o 457 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 716 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na premie dla Zarządu** – rezerwa została zwiększona o kwotę 24 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 24 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 323 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na urlopy pracownicze** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 775 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 775 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 346 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty usług obcych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 50 tys. zł – skutkiem zmiany jest wzrost wyniku finansowego o 50 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 277 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty badania sprawozdań finansowych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zwiększona o kwotę 58 tys. zł – skutkiem zmiany jest spadek wyniku finansowego o 58 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 22 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 588 tys. zł – skutkiem zmiany jest wzrost wyniku finansowego o kwotę 588 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wartość rezerwy wynosi 0 zł/.*

10.2 Odpisy aktualizujące

W bieżącym kwartale odpisy aktualizujące przedstawiały się następująco:

a) Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	2 985	3 277
- roboty w toku	2 449	2 449
- materiały	555	848
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-19	-20
b) zmniejszenia	28	329
- roboty w toku	0	0
- materiały	28	329
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
c) zwiększenia	30	37
- roboty w toku	0	0
- materiały	11	17
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	19	20
d) stan na koniec okresu	2 987	2 985
- roboty w toku	2 449	2 449
- materiały	538	536
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0

W bieżącym kwartale sprawozdawczym rozliczono zwiększenie odpisów aktualizujących zapasy w wysokości 1 tys. zł. W ujęciu narastającym za 2016 rok wysokość odpisów aktualizujących zapasy zwiększyła się o kwotę 2 tys. zł wpływając niekorzystnie na wynik finansowy.

b) Odpisy aktualizujące należności

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) stan na początek okresu	6 966	3 518
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	6 826	3 506
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	142	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-2	-1
b) zwiększenia	70	3 458
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	68	3 319
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	138
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	2	1
c) zmniejszenia	2 958	10
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	2 829	1
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	129	9
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0
d) stan na koniec okresu	4 078	6 966
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	4 065	6 824
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	142
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono kwotę 961 tys. zł tytułem zmniejszenia odpisów aktualizujących należności poprzez zwiększenie wyniku finansowego oraz kwotę 20 tys. zł tytułem wyksięgowania z ksiąg rachunkowych nieściągalnych należności. Narastająco od początku 2016 roku kwota odpisów aktualizujących należności zmniejszyła się o kwotę 2.868 tys. zł wpływając na poprawę wyniku finansowego oraz o kwotę 20 tys. zł tytułem wyksięgowania z ksiąg rachunkowych nieściągalnych należności.

c) **Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) odpisy aktualizujące, stan na początek okresu	2 025	1 609
- udziały lub akcje	792	792
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	1 233	817
- pozostałe aktywa finansowe	0	0
b) odpisy aktualizujące zmniejszenia	1 562	0
- udziały lub akcje	376	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	1 186	0
- pozostałe aktywa finansowe	0	0
c) odpisy aktualizujące zwiększenia	467	416
- udziały lub akcje	147	0
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	0	416
- pozostałe aktywa finansowe	320	0
d) odpisy aktualizujące stan na koniec okresu	930	2 025
- udziały lub akcje	563	792
- inne papiery wartościowe	0	0
- udzielone pożyczki	47	1 233
- pozostałe aktywa finansowe	320	0

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY zwiększyła kwotę odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych o wartość 467 tys. zł, oraz odwróciła powyższe odpisy w kwocie 1.562 tys. zł, przy czym kwota 1.186 tys. zł dotyczy wyksięgowania z ksiąg rachunkowych nieściągalnych pożyczek. W ujęciu narastającym kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych zmniejszyła się o 1.095 tys. zł.

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 2016 roku Grupa

Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów, podobnie jak również nie dokonała odwrócenia odpisów z powyższych tytułów.

10.3 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 odroczony

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	4 441	3 647
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-41	-29
Zwiększenia	13 485	6 546
Zmniejszenia	11 757	5 781
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	41	29
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	6 210	4 441

W bieżącym kwartale nastąpił spadek rezerwy na podatek odroczony w wysokości 497 tys. zł, który rozliczono poprzez zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost rezerwy na podatek odroczony w wysokości 1.769 tys. zł, który został rozliczony poprzez zmniejszenie zysku.

b) Aktywa na odroczony podatek odroczony

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	5 730	4 550
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-12	-31
Zwiększenia	15 242	10 494
Zmniejszenia	14 854	9 345
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	12	31
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	6 130	5 730

W bieżącym kwartale nastąpił spadek aktywa na podatek odroczony w wysokości 887 tys. zł, który rozliczono poprzez zmniejszenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost aktywa na podatek odroczony w wysokości 400 tys. zł, który został rozliczony na korzyść wyniku finansowego.

11. AKTYWA FINANSOWE I RZECZOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE

11.1 Aktywa finansowe

a) Akcje i udziały w jednostkach powiązanych - Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	63	63
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	63	63

b) Udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją, stan na dzień 31 grudnia 2016 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	69,00	69,00	63	0	63

c) Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	63	63
a) udziały lub akcje	63	63
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
a) nabycie	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
a) sprzedaż	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	0	0
D) stan na koniec okresu	63	63
a) udziały lub akcje	63	63
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

d) **Akcje i udziały w jednostkach powiązanych - Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	5 001	4 879
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	5 001	4 879

e) **Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych, stan na dzień 31 grudnia 2016 r.**

Jednostka stowarzyszona	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
Petro Kor Sp. z o.o.	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	16,22	16,22	416	-416	0
CHEMONT Sp. z o.o.	Oświęcim	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych	40,00	40,00	5 000	0	5 000
Klaster Zachem Sp. z o.o.	Bydgoszcz	stymulowanie rozwoju przedsiębiorstw wchodzących w skład klastra	12,82	12,82	1	0	1

f) **Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	4 879	4 583
a) udziały lub akcje	4 879	4 583
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	5 000	366
a) nabycie	5 000	0
- udziały lub akcje	5 000	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	366
- udziały lub akcje	0	366
C) zmniejszenia (z tytułu)	4 878	70
a) sprzedaż	4 878	0
- udziały lub akcje	4 878	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	70
- udziały lub akcje	0	70
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	0	0
D) stan na koniec okresu	5 001	4 879
a) udziały lub akcje	5 001	4 879
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

g) **Nieruchomości inwestycyjne, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	90	90
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) nieruchomości	2 360	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	2 450	2 770

h) **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach, stan na dzień 31 grudnia 2016 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
Pozostałe jednostki							
Bydgoski Park Przemysłowo-Technologiczny Sp. z o.o.	Bydgoszcz	pozyskiwanie inwestorów	0,12	0,36	90	0	90

i) **Nieruchomości inwestycyjne, aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - zmiana stanu**

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	2 770	2 780
a) udziały lub akcje	90	100
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) nieruchomości	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0
a) nabycie	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	320	10
a) sprzedaż	0	10
- udziały lub akcje	0	10
b) korekty aktualizujące wartość	320	0
- nieruchomości	320	0
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	0	0
D) stan na koniec okresu	2 450	2 770
a) udziały lub akcje	90	90
b) dłużne papiery wartościowe	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0
e) nieruchomości	2 360	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0

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

11.2 Aktywa rzeczowe

Tytułem amortyzacji rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych koszty operacyjne bieżącego kwartału zostały obciążone kwotą w wysokości 1.017 tys. zł. Narastająco od początku roku obrotowego obciążono koszty operacyjne Grupy Kapitałowej kwotą w wysokości 4.059 tys. zł.

11.3 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.

11.4 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej, jak również warunków prowadzenia działalności mające istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

12. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

12.1 Przychody ze sprzedaży

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

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Sprzedaż krajowa:	55 479	215 424	54 020	219 731
Produkty	0	0	0	0
Usługi	55 236	214 842	53 935	219 247
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	14 512	66 599	14 659	76 367
✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	18 251	62 391	16 423	55 649
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	13 422	53 056	8 949	45 245
✚ Gospodarka odpadami	1 330	4 526	1 215	4 235
✚ Budowa aparatów przemysłowych	3 796	13 486	7 513	17 074
✚ Utrzymanie ruchu - branża morska	3 903	14 752	5 176	20 677
✚ Pozostałe	22	32	0	0
Towary	0	0	0	0
Materiały	239	588	91	506
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	4	-6	-6	-22
Sprzedaż zagraniczna:	-375	4 602	5 035	6 762
Produkty	0	0	0	0
Usługi	-378	4 589	5 035	6 762
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	410	631	4 536	4 597
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	234	2 078	346	424
✚ Budowa aparatów przemysłowych	-1 022	1 880	153	1 741
Towary	0	0	0	0
Materiały	0	0	0	0
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	3	13	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	55 104	220 026	59 055	226 493
- w tym: od jednostek powiązanych	243	1 697	126	605

12.2 Koszt działalności operacyjnej

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	46 391	199 190	53 546	201 272
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	668	978	48	340
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	47 059	200 168	53 594	201 612

KOSZTY WG RODZAJU

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zużycie materiałów i energii	9 076	56 206	11 467	52 998
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0	0	0
Usługi obce	18 320	70 338	19 859	73 366
Świadczenia pracownicze	19 390	82 611	20 651	86 071
Amortyzacja	1 017	4 059	1 131	4 433
Podatki i opłaty	560	2 194	815	2 280
Pozostałe	1 195	2 693	10	2 154
Koszty rodzajowe	49 558	218 101	53 933	221 302
Odpisy aktualizujące należności	-481	-2 476	1 953	3 261
Odpisy aktualizujące zapasy	9	71	-302	-305
Zmiana stanu zapasów	1 500	-591	3 088	-4 571
Świadczenia na własne potrzeby	-21	-100	-28	-114
Koszty operacyjne	50 565	215 005	58 644	219 573
Koszty sprzedaży	-308	-298	-1 051	-4 482
Koszty ogólnego zarządu	-3 872	-15 353	-4 053	-13 815
Koszt własny sprzedaży	46 385	199 354	53 540	201 276
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	668	978	48	340
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	-6	164	-6	4
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	47 059	200 168	53 594	201 612

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Wynagrodzenia	15 331	65 161	16 756	68 794
Przyszłe świadczenia	0	0	0	0
Ubezpieczenia społeczne	3 158	13 642	3 644	14 168
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	901	3 808	251	3 109
Koszty świadczeń pracowniczych	19 390	82 611	20 651	86 071

12.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15	31	15	77
Odwrocenie rezerw	0	0	50	50
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	120	120	5	6
Refakturowanie	0	9	2	7
Kary i odszkodowania	20	82	135	157
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	13	33	4	25
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	7	31	19	19
kary umowne	0	14	112	113
pozostałe kary	0	4	0	0
Nadwyżki inwentaryzacyjne	0	0	1 540	1 540
Wynagrodzenie płatnika	2	7	3	10
Darowizny	0	0	10	13
Dotacje	0	0	88	232
Sprzedaż złomu i odpadów	28	119	5	82
Nieodpłatne nabycie wartości niematerialnych	12	48	4	4
Dofinansowanie kosztów zatrudnienia	0	7	4	10
Wynajem pomieszczeń wraz z mediami	3	12	3	16
Wynajem miejsc parkingowych	2	6	1	3
Pobór i przekazywanie składek	0	2	1	2
Prywatne rozmowy telefoniczne	2	9	2	9
Wynajem samochodu osobowego	2	7	1	1
Zwrot VAT z zagranicy	0	0	1	58
Pozostałe	12	20	17	22
Pozostałe przychody operacyjne	218	479	1 887	2 299

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Utworzenie rezerw	26	26	0	0
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności	0	0	120	120
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	8	44	113	263
naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	8	11	0	12
kary umowne	0	33	113	251
Koszty sądowe	77	114	17	86
Koszty komornicze	21	28	0	42
Opłaty notarialne	0	2	0	0
Nieumorzona część zlikwidowanych środków trwałych	20	27	257	257
Niedobory inwentaryzacyjne	4	4	1 368	1 368
Renta wyrównawcza	1	4	1	4
Ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	25	102	24	94
Koszty amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych wartości niematerialnych	12	48	4	4
Wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych	3	12	3	11
Darowizny	37	51	61	104
Spisane należności	0	0	6	47
Odpis aktualizacyjny naliczonych kar umownych	0	0	-9	0
Wynagrodzenie za wycenę udziałów	0	0	0	4
Ubezpieczenie od szkód, majątku, floty samochodowej	5	81	-6	60
Opłaty za służebność	36	36	0	0
Opłaty obowiązkowe na Urząd Pracy	27	27	0	0
Koszty dochodzenia należności	0	0	6	6
Pozostałe	1	5	-3	3
Pozostałe koszty operacyjne	303	611	1 962	2 473

12.4 Przychody i koszty finansowe netto

PRZYCHODY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Odsetki	843	957	134	190
Z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	13	37
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	1	25
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	0	12	12
Pozostałe odsetki	843	957	121	153
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	843	957	121	153
odsetki od środków na lokatach bankowych	2	14	3	34
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	34	118	0	0
odsetki od wadium	0	0	10	10
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	45	63	108	109
odsetki od zawartych porozumień	762	762	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-1	2	3	120
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	1 681	3 312	0	0
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość należności	155	155	0	0
Wynik na transakcji sprzedaży wierzytelności	0	27	0	0
Przychody finansowe	2 678	4 453	137	310

KOSZTY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Odsetki	417	2 847	271	1 526
Z tytułu kredytów	231	829	188	803
Z tytułu pożyczek	32	25	2	6
od jednostek powiązanych	23	4	2	6
od pozostałych jednostek	9	21	0	0
Pozostałe odsetki	154	1 993	81	717
od jednostek powiązanych	0	0	24	24
od pozostałych jednostek	154	1 993	56	693
leasing finansowy	12	52	16	70
odsetki od obligacji zapłacone	0	1 633	-5	528
odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	58	140	8	17
odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	39	47	2	2
opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	15	30	29	64
odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	30	91	8	13
pozostałe odsetki	0	0	-2	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	9	67	4	81
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności finansowych	0	0	416	416
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu not odsetkowych	0	0	57	57
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość aktywów długoterminowych - nieruchomości inwestycyjne	320	320	0	0
Wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	-322	222	291	92
Prowizja od kredytu bankowego, opłaty manipulacyjne, koszty uruchomienia kredytu	77	203	35	199
Prowizja od pożyczki	4	4	0	0
Koszty nabycia udziałów w jednostkach powiązanych	-8	-8	0	51
Koszty emisji dłużnych papierów wartościowych	0	211	0	344
Wynagrodzenie za poręczenia finansowe	8	0	2	48
Koszty faktoringu	158	454	58	210
Koszty usług maklerskich	0	16	0	0
Koszty egzekucyjne z tytułu niezapłaconych zobowiązań budżetowych	32	62	0	0
Prowizje bankowe za udzielone gwarancje bankowe	0	0	-2	2
Koszty pośrednictwa finansowego przy odzyskaniu należności	4	4	0	0
Aktualizacja wartości aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy	147	147	0	0
Koszty akredytywy	0	0	13	13
Koszty cesji wierzytelności	0	0	2	2
Pozostałe	2	3	0	5
Koszty finansowe	848	4 552	1 147	3 046

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

13.1 Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2016 roku posiadała umowy kredytowe, obejmujące finansowanie krótkoterminowe Grupy z przeznaczeniem środków finansowych na bieżącą działalność operacyjną Grupy oraz finansowanie długoterminowe przeznaczone na działalność inwestycyjną.

Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe		
Kredyty	3 039	2 449
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 440	1 852
b) powyżej 3 do 5 lat	324	597
c) powyżej 5 lat	275	0
Pożyczki	0	0
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Dłużne papiery wartościowe	23 520	14 750
a) powyżej 1 roku do 3 lat	23 520	14 750
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	21 173	20 797
Kredyty	17 782	20 253
Pożyczki	0	203
Dłużne papiery wartościowe	3 391	341
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	47 732	37 996
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	203

Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe - struktura walutowa

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) w walucie polskiej	44 458	35 630
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 274	2 366
b1. jednostka/waluta 1/CZK po przeliczeniu na zł	20 000	15 000
	3 274	2 366
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	47 732	37 996

Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	10 050	14 687
b) kredyty obrotowe	7 687	3 787
c) kredyty inwestycyjne	3 084	4 228
d) pożyczki na działalność operacyjną	0	203
e) pożyczki na inwestycje	0	0
f) dłużne papiery wartościowe	26 911	15 091
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	47 732	37 996
w tym: pożyczki od jednostek powiązanych	0	203

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 dzień 31.12.2016	Odsetki zapłacone w 2016 roku	Uwagi
1	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	0,00	4 147,78	kredyt spłacony w całości
2	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	437 000,00	24 503,67	
3	Bank Millennium S.A.	Umowa Nr 7250/14/M/04	2014-05-22	kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym	4 482 805,31	PLN	WIBOR 1 M + 2,5 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 16 650,0 tys. PLN	2017-03-10	2 692 238,62	152 977,58	
RAZEM:										3 129 238,62	181 629,03	*****

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 31.12.2016	Odsetki zapłacone w 2016 roku	Uwagi
1	Komerční banka, a.s.	898900002558000	2014-05-13, aneksowana 11.11.2014	kredyt obrotowy, gwarancje bankowe	40 000 000,00 CZK kredyt, 10 000 000,00 CZK na gwarancje po przewalutowaniu 6 548 000,00 PLN limit kredytowy, 1 637 000,00 PLN limit na gwarancje	CZK	1,8%	Przelew wierzytelności z należności, zastaw mienia, weksel in blanco	Umowa zawarta na czas nieokreślony	20 000 000,00 CZK, po przewalutowaniu 3 274,000,00 PLN	267 000,00 CZK, po przewalutowaniu 43 093,80 PLN	
RAZEM:										3 274 000,00	43 093,80	***** *

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 31.12.2016	Odsetki zapłacone w 2016 roku	Uwagi
1	Millennium Bank	8455/15/M/04	24.05.2016	kredyt w rachunku bieżącym	1 800 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,5 p.p.	hipoteka na nieruchomości Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 9.090,00 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	2017-03-10	1 921 207,63	121 010,26	
2	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000717/00	31.07.2015	kredyt w bieżącym rachunku bankowym	4 150 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,0 p.p.	poręczenie do wysokości 5 000 000 przez Chemoservis-Dwory S.A. wspólne dla umów 884/2015/00000717/00 oraz 884/2015/00000718/00, zastaw na majątku, cesja praw z polis ubezpieczeniowych	2018-07-30	4 162 709,86	164 001,34	
3	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000718/00	31.07.2015	kredyt złotowy na finansowanie inwestycji	1 440 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,70 p.p.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 160 000 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	31.12.2019	1 151 139,21		
4	ING Bank Śląski S.A.	884/2016/00000858/00	18.03.2016	umowa wieloproduktowa linia gwarancyjna	2 000 000,00	PLN	0,15% miesięcznie	hipoteka na nieruchomości do wysokości 3 000 000 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	2019-01-21	0,00	0,00	
5	Bank Spółdzielczy w Będzinie	21992/206460/2016	2016-10-24	kredyt obrotowy w rachunku kredytowym	666 664,00	PLN	WIBOR 1M + 4,0 p.p.	cesja z umowy z Chemoservis zawartej 03.10.2016r.	2017-04-24	666 664,00	3 125,76	
RAZEM:										7 901 720,70	288 137,36	***

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna Balticservis 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 31.12.2016	Odsetki zapłacone w 2016 roku	Uwagi
1	Alior Bank S.A.	U000305724 6266 o	2016-02-16	w rachunku bieżącym	1 000 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,15 p.p	Gwarancja de minimis do kwoty 600 000 zł	2018-01-31	1 000 000,00	51 303,60	***
RAZEM:										1 000 000,00	51 303,60	*****

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 31.12.2016	Odsetki zapłacone w 2016 roku	Uwagi
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/40/02/2013/1027/K/INW	19.03.2013	inwestycyjny	1 000 000,00	PLN	WIBOR 3M + 3,50 p.p.	hipoteka umowna do kwoty 1.500.000,00 zł wpisana na 1-wszym miejscu na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia	20.02.2020	457 831,45	28 352,24	
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/80/09/2016/1027/K/KI/EKO	06.12.2016	inwestycyjny	1 037 900,00	PLN	WIBOR 3M + 2,85 p.p.	gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 60% kwoty kredytu; zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych kredytobiorcy; zastaw rejestrowy na wierzytelnościach kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków; zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład instalacji do utylizacji odpadów, które stanowią elementy węzła ciepłowniczego i nie są trwale związane z gruntem, wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz BOŚ S.A.; hipoteka umowna do kwoty 1.280.000,00 PLN docelowo na II miejscu na nieruchomości wraz z roszczeniem oraz cesją praw z ubezpieczenia.	31.10.2023	1 037 900,00	0,00	
3	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/84/09/2016/1027/K/KON, Aneks nr 1 z dn. 16.12.2016	06.12.2016	obrotowy w rachunku kredytowym nieodnawialny	250 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,40 p.p.	gwarancja COSME Banku Gospodarstwa Krajowego wysokości 80% kwoty kredytu	31.10.2018	239 130,00	0,00	

4	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/86/09/2016/1027/K/KRB	06.12.2016	odnawialny w rachunku bieżącym	300 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,35 p.p.	gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego wysokości 60% kwoty kredytu; zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych kredytobiorcy; zastaw rejestrowy na wierzytelnościach kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków, na podstawie których zostały otwarte i są prowadzone rachunki bankowe w BOŚ S.A. Dotyczy rachunku bieżącego i wszystkich rachunków pomocniczych.	31.10.2017	274 419,34	0,00		
5	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/85/09/2016/1027/K/FAK	06.12.2016	linia faktoringowa z prawem regresu w obrocie krajowym	400 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,00 p.p.	zastaw rejestrowy na wierzytelnościach Kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków, na podstawie których otwarte są i prowadzone rachunki bankowe w BOŚ S.A. (dotyczy rachunku bieżącego i wszystkich rachunków pomocniczych).	czas nieokreślony	0,00	2 569,35		
6	Bank Spółdzielczy w Nakle nad Notecią	Umowa nr 4/RB/B68/2015 + Aneks nr 1 z 09.06.2016	23.06.2015	obrotowy, w rachunku bieżącym	250 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,5%	hipoteka umowna do kwoty 500.000,00 zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia; zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw majątkowych o zmiennym składzie o wartości 375.000,00 zł;	09.06.2017	0,00	12 929,15	kredyt spłacony dnia 08.12.2016	
7	Bank Spółdzielczy w Nakle nad Notecią wraz z SGB-Bankiem S.A. w Pile	Umowa nr 1/K/B68/2015	06.07.2015	inwestycyjny konsorcjalny	563 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,5%	zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych lub praw w wysokości 900 tys zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia dot. przedmiotu zastawu	30.06.2020	0,00	29 852,91	kredyt spłacony dnia 09.12.2016	
8	Bank Spółdzielczy w Nakle nad Notecią	Umowa nr 4/I/B68/2015	07.08.2015	inwestycyjny	405 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,5%	zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy i praw majątkowych o zmiennym składzie o wartości 810 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpiecz.; cesja wierzytelności w stos. do Genderka Sp. z o.o. w B-szczy do kwoty 47 tys. zł z tyt. umowy na dostarczenie ciepła z 20.05.2015 r.; poręczenie Bydgoskiego Funduszu Poręczeń Kredytowych Sp. z o.o. w B-szczy do 80% kwoty kredytu	31.12.2020	0,00	22 227,66	kredyt spłacony dnia 09.12.2016	
RAZEM:										2 009 280,79	95 931,31	****	

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 31.12.2016	Odsetki zapłacone w 2016 roku	Uwagi
1	ING Bank Śląski S.A.	Aneks nr 7 do umowy nr 676/2010/000 02813/00	13.11.2015	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 przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Oświęcim do kwoty zadłużenia 4 000 000,00 zł	14.11.2016r.	0,00	116 765,38	W związku z brakiem możliwości spłaty w całości kredytu złotowego w rachunku bankowym nastąpiła warunkowa restrukturyzacja zadłużenia w dniu 30.11.2016r.
2	ING Bank Śląski S.A.	Umowa nr 865/2015/000 00567/00	04.08.2015	kredyt złotowy obrotowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, a w szczególności na realizację trzech umów zawartych z PKCH Sp. z o.o.	1 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,4 pkt.	cesja wierzytelności przysługująca Kredytobiorcy od PKCH Sp. z o.o. z tytułu trzech umów nr 4500182719/15/051/R, 4500190091/15/086/R/2015, 4500193580/15063/R/2015	31.05.2016r.	0,00	12 882,59	kredyt spłacony dnia 31.05.2016r.
3	ING Bank Śląski S.A.	Umowa nr 865/2015/000 00618/00	23.11.2015	kredyt złotowy obrotowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej, a w szczególności na realizację dwóch umów zawartych z Grupą Azoty S.A. Tarnów	2 500 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,4 pkt.	cesja wierzytelności przysługująca Kredytobiorcy od Grupy Azoty S.A. z tytułu umowy nr 4530010672/RI/2015, nr GA/14/2015	31.08.2016r.	0,00	28 745,57	kredyt spłacony dnia 27.07.2016r.

4	ING Bank Śląski S.A.	Umowa Restrukturyzacyjna do umowy kredytowej nr 676/2010/000 02813/00	30.11.2016	warunkowa restrukturyzacja zadłużenia w związku z brakiem możliwości spłaty w całości kredytu złotowego w rachunku bankowym	3 496 166,22	PLN	WIBOR 1M + 2,6 pkt.	<p>1. zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów o wartości 1 650 600,00 zł; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zbioru tychże aktywów;</p> <p>2. hipoteka umowna do kwoty 5 250 000,00 zł na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości</p> <p>3. Poręczenie przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Oświęcim do kwoty zadłużenia 4 000 000,00 zł</p>	14.11.2017r.	3 507 311,81	12 649,42	Różnica pomiędzy wysokością zadłużenia a wartością kredytu w kwocie 11 145,59 zł wynika z naliczonych przez bank, a nie opłaconych odsetek na dzień bilansowy
RAZEM:										3 507 311,81	171 042,96	* * * * *

13.2 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.

13.3 Dłużne papiery wartościowe

W pierwszym kwartale 2015 roku, w dniu 6 marca, Emitent na podstawie Uchwały Zarządu Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. w sprawie przydziału obligacji w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, przeprowadził emisję trzyletnich obligacji serii A w ilości 15.000 sztuk w łącznej wartości 15 mln zł. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych. Odsetki od obligacji są wypłacane w okresach półrocznych. W dniu 15 kwietnia 2016 roku, na podstawie otrzymanych zawiadomień o wymagalności z żądaniem przedterminowego wykupu, Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. dokonała wykupu obligacji serii A w łącznej liczbie 967 sztuk obligacji serii A wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu, przy czym rozliczenie transakcji nastąpiło poprzez przelew środków finansowych.

W wyniku umorzenia 10.500 sztuk obligacji tej serii rozliczonych poprzez potrącenie z należności z tytułu objęcia obligacji serii B przez Open Finance Obligacji Przedsiębiorstw FIZ Aktywów Niepublicznych oraz wcześniejszego wykupu 967 sztuk obligacji, na dzień przekazania niniejszego raportu pozostało 3.533 sztuk obligacji serii A. Termin wykupu obligacji przypada na dzień 6 marca 2018 roku.

Dodatkowo, po dniu na jaki sporządzony jest raport kwartalny, w dniu 25 stycznia 2017 roku Emitent wykupił 500 szt. obligacji serii A za kwotę nominalną 500 tys. zł wraz z kwotą odsetek w wysokości 14 tys. zł.

W dniu 30 marca 2016 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. dokonała emisji 27.000 obligacji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 27 mln zł. Cena emisyjna jest równa wartości nominalnej Obligacji.

Środki pozyskane z emisji Obligacji Emitent przeznaczył na:

- 10.500.000,00 (dziesięć milionów pięćset tysięcy) złotych – na nabycie w celu umorzenia 10.500 sztuk obligacji serii A wyemitowanych przez Emitenta,
- kwotę 4.000.000,00 (cztery miliony) zł - na bieżącą działalność operacyjną Emitenta,

- kwotę 12.500.000,00 (dwanaście milionów pięćset tysięcy) zł – na nabycie 9.812.000 (dziewięć milionów osiemset dwanaście tysięcy) sztuk akcji w kapitale zakładowym Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach oraz 1.500 sztuk obligacji serii A1 wyemitowanych przez Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach.

Obligacje są oprocentowane począwszy od dnia 31 marca 2016 r. według rocznej stopy procentowej w wysokości 7% z możliwością podwyższenia stopy procentowej o 0,5 p.p. na zasadach określonych w Warunkach Emisji Obligacji. Odsetki są płatne w okresach półrocznych z dołu.

Termin wykupu Obligacji został określony na dzień 30 marca 2019 roku przy czym Emitentowi przysługuje uprawnienie do żądania wcześniejszego wykupu Obligacji. W takim wypadku Emitent zobowiązany będzie do zapłaty kwoty równej 100,5 % wartości nominalnej każdej Obligacji powiększonej o należne odsetki na datę wykupu Obligacji.

Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii B Emitent w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku dokonał wcześniejszego wykupu obligacji serii B w łącznej ilości 3.936 sztuk obligacji:

- w dniu 7 czerwca 2016 roku wykup 2.961 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną 2.961 tys. PLN oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 38 tys. PLN – transakcja rozliczona gotówkowo;
- w dniu 5 sierpnia 2016 roku wykup 975 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną 975 tys. PLN oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 25 tys. PLN – transakcja rozliczona gotówkowo.

Dodatkowo, po dniu na jaki sporządzony jest raport kwartalny, w dniu 23 stycznia 2017 roku Emitent wykupił 1.175 szt. obligacji serii B za kwotę nominalną 1.175 tys. zł wraz z kwotą odsetek w wysokości 25 tys. zł, przekazując środki finansowe na konta bankowe Obligatariuszy.

13.4 Leasing finansowy

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2016 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowy	460	813
a) powyżej 1 roku do 3 lat	404	719
b) powyżej 3 do 5 lat	56	94
c) powyżej 5 lat	0	0
Krótkoterminowy	405	502
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, razem	865	1 315

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Długoterminowy	493	776
a) powyżej 1 roku do 3 lat	428	676
b) powyżej 3 do 5 lat	65	100
c) powyżej 5 lat	0	0
Krótkoterminowy	362	546
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych, razem	855	1 322

Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. oraz jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej użytkują część maszyn i urządzeń oraz środków transportu w ramach leasingu finansowego. Umowy leasingowe zawierane są na okresy od 3 do 5 lat. Każda ze spółek ma możliwość zakupu wynajmowanego przedmiotu leasingu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Grupy Kapitałowej wynikające z umów leasingowych są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową oraz weksłami in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi. Oprocentowanie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oparte jest o stawki WIBOR powiększone o marżę leasingodawcy, i wnoszą od 2,95% do 11,09% (w 2015 roku od 2,93% do 11,09%).

13.5 Leasing operacyjny

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 31 grudnia 2016 roku nie posiada zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego.

14. PODATEK DOCHODOWY

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
Obciążenia podatkowe ujęte w sprawozdaniu z zysku lub straty	1 349	1 007
Podatek dochodowy bieżący	-32	1 643
Podatek odroczoney	1 381	-636
Podatek odroczoney ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	-1	4
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnej do wartości godziwej na moment przeklasyfikowania	0	0
Zyski i straty aktuarialne	-1	4
Razem:	1 348	1 011

15. SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	3 976	1 961
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	4 059	4 433
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki netto	3 258	1 303
Odsetki leasingowe	52	70
Dywidendy	0	0
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-2 878	167
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata	-122	-258
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-1 349	-1 049
Podatek dochodowy zapłacony	-82	-1 094
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-4	17
Zmiana stanu rezerw	873	1 118
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zapasy	350	-2 951
Należności	-26 026	5 403
zobowiązania	17 520	-9 608
rozliczenia międzyokresowe	-2 642	-483
Pozostałe korekty	3 218	-66
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	-82	-1 094
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	121	-2 131

16. TRANSAKCJE ORAZ STAN ROZRACHUNKÓW SPÓŁEK GRUPY KAPITAŁOWEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

a) stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi

	stan na dzień	
	31.12.2016	31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Pozostałe aktywa długoterminowe	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 260	1 910
Pożyczki udzielone	47	416
Pozostałe aktywa finansowe	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług objęte odpisem aktualizującym	1 650	1 285
Pożyczki udzielone objęte odpisem aktualizującym	47	416
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 343	1 410
Pożyczki i dłużne papiery wartościowe	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	10	0

b) **transakcje z podmiotami powiązаныmi**

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Sprzedaż usług	658	2 099	137	623
Sprzedaż towarów, wyrobów gotowych i materiałów	122	193	0	0
Sprzedaż środków trwałych	0	32	0	0
Zakup usług	674	3 228	1 812	4 726
Zakup materiałów	0	490	0	0
Zakup środków trwałych	92	594	74	74
Przychody finansowe	244	197	0	9
<i>dywidendy</i>	0	0	0	0
<i>odsetki od pożyczek</i>	0	0	0	9
<i>pozostałe przychody finansowe</i>	244	197	0	0
Koszty finansowe	23	4	0	0
<i>odsetki od pożyczek</i>	23	25	0	0
<i>pozostałe koszty finansowe</i>	0	-21	0	0
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	-559	-559	1 285	1 285
Odpisy aktualizujące pożyczki	-101	-101	416	416
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	-120	-120	0	0
Odpisy aktualizujące zapasy	0	0	0	0
Pozostałe odpisy i rezerwy	0	0	0	0

Spółka MD-proeco Sp. z o.o. w dniu 28.06.2011 r. udzieliła Spółce TARMAR Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 47.000,00 zł. Pożyczka została aneksowana w dniu 02.09.2011 r., gdzie termin spłaty ustalony został na dzień 30.06.2013 r. Aneksem nr 2 z dnia 27.06.2013 r. termin spłaty pożyczki został ustalony na 30.06.2014 rok. Wysokość oprocentowania wynosi WIBOR 3M + 1% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Na dzień 31 grudnia 2016 roku pożyczka nie została spłacona.

Spółka MD-proeco Sp. z o.o. dnia 19.08.2015 r. podpisała ze Spółką powiązaną PETRO Mechanika S.A. w upadłości układowej w Płocku umowę na Wykonanie odzūżlacza w piecu obrotowym. Wynagrodzenie dla PETRO Mechaniki S.A. w upadłości układowej ustalono na kwotę 120.000,00 zł netto. Spółka MD-proeco Sp. z o.o. w dniu 10.11.2015 roku udzieliła na podstawie zawartej umowy pożyczki Spółce powiązanej Klaster-Zachem Sp. z o.o. pożyczki krótkoterminowej w wysokości 13.000,00 zł. Umowa została zawarta na okres od 10.11.2015 roku do 31.12.2015 roku. Zgodnie z warunkami umowy oprocentowanie udzielonej pożyczki ustalono w wysokości WIBOR 1M +2% w stosunku rocznym. Pożyczka wraz z odsetkami spłacona została w dniu 20.01.2016 roku.

Spółka ZBACH Sp. z o.o. w 2011 roku udzieliła gwarancji dobrego wykonania kontraktu dla PETRO Mechanika S.A., wynikającej z zapisów umownych, na okoliczność których zostało zatrzymane wynagrodzenie w kwocie 300 tys. zł. na okres do 31.05.2014 r. Spółka ZBACH Sp. z o.o. na dzień 31.12.2015r. dokonała odpisu aktualizującego na 40% kwoty zatrzymanego wynagrodzenia, tj. na 120 000,00 zł. Na dzień sporządzenia raportu wynagrodzenie nie zostało zwrócone.

W dniu 9 kwietnia 2013 roku Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki z podmiotem powiązaniem PETRO Mechanika S.A. w Płocku. Na mocy tej umowy udzielona została pożyczka krótkoterminowa w wysokości 500 tys. zł z terminem zwrotu do 31 października 2013 r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone wg stałej stopy procentowej w wysokości 7% w stosunku rocznym. Środki finansowe przeznaczone były na sfinansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki PETRO Mechanika S.A. W dniu 30 listopada 2016 roku Spółka ZBACH Sp. z o.o. zawarła Umowę cesji wierzytelności z firmą Seleme Enterprise Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na podstawie, której została przeniesiona wierzytelność należna od Spółki PETRO Mechanika S.A. na Spółkę Seleme Enterprise Sp. z o.o. Przeniesienie wierzytelności objętych umową cesji nastąpi z chwilą zapłaty całej ceny na rachunek bankowy Spółki ZBACH Sp. z o.o. Płatności będą dokonywane przez Spółkę Seleme Enterprise Sp. z o.o. w 10 miesięcznych ratach począwszy od końca marca 2017 roku.

W dniu 10 stycznia 2012 roku została zawarta umowa pożyczki krótkoterminowej między Spółką Zależną ZBACH Sp. z o.o. z podmiotem powiązaniem RAF-REMAT Sp. z o.o. na kwotę 500 tys. zł, z terminem zwrotu, zgodnie z aneksem z dnia 30 czerwca 2012 roku, do dnia 31 czerwca 2013 roku. Wysokość oprocentowania została ustalona na 8% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Pożyczka przeznaczona była na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Do zapłaty pozostała kwota w wysokości 145,8 tys. zł.

Następnie w dniu 6 lutego 2014 roku Spółka ZBACH Sp. z o.o. udzieliła Spółce RAF-REMAT Sp. z o.o. kolejnej pożyczki w kwocie 74 tys. zł. Zgodnie z zapisami w umowie pożyczka wcześniej udzielona w kwocie 145,8 tys. zł i 74 tys. zł pożyczka bieżąca, będzie spłacona cesją wierzytelności 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.

W IV kwartale 2016 roku Spółka ZBACH Sp. z o.o., w sprawie egzekucji należności od jednostki powiązanej RAF-REMAT Sp. z o.o., otrzymała od Komornika Sądowego w Jedliczach Postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego z uwagi na bezskuteczność egzekucji.

- c) świadczenie łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego Jednostki Dominującej oraz Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Wynagrodzenie Członków Zarządu	736	3 239	952	3 802
wynagrodzenie i inne świadczenia	530	2 076	566	2 295
premia wypłacona	206	877	386	1 214
premia wypłacona za rok poprzedni	0	286	0	293
wynagrodzenie Członków Zarządu pełniących funkcje w latach poprzednich	0	0	0	0
Premia potencjalnie należna Członkom Zarządu, do wypłat w roku przyszłym	108	108	360	360
Wynagrodzenie należne Członkom Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0	0	0
Wynagrodzenia i inne świadczenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego	755	2 846	715	2 407
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	283	1 125	297	1 165

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

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	765	2 549	1 713	4 395
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	6	106	247	509

Nakłady inwestycyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.10.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 3 miesiące od 01.10.2015 do 31.12.2015	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Wartości niematerialne	0	6	277	296
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	765	2 549	1 713	4 395
Grunty	0	0	0	387
Budynki i budowle	120	138	739	1 681
Urządzenia techniczne i maszyny	118	395	523	814
Środki transportu i pozostałe	89	562	331	662
Środki trwałe w budowie	438	1 454	120	851
Razem nakłady inwestycyjne	765	2 555	1 990	4 691

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień	
	31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2015 (badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	591	602
Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym:	0	0
• na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0
• na nabycie wartości niematerialnych	0	0
Razem:	591	602

18. 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., PETRO EnergoRem Sp. z o.o., PCBR Sp. z o.o. w organizacji, BALTICSERVIS Sp. z o.o. oraz podmiotem zależnym MONEA XII Sp. z o.o., działalność Grupy została podzielona na siedem zasadniczych segmentów działalności.

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. oraz Przemysłowego Centrum Badawczo-Rozwojowego Sp. z o.o. w organizacji;
- **Segment E – Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.;
- **Segment F – Utrzymanie ruchu branża morska**, działalność Jednostki Zależnej BALTICSERVIS Sp. z o.o.;
- **Segment G – Pozostałe**, działalność Jednostki Zależnej MONEA XII 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 od dnia 01.10.2016 do dnia 31.12.2016 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	15 100	21 547	13 656	1 330	2 929	3 903	22	-3 622	54 865
Koszt własny sprzedaży	14 560	14 984	12 740	846	3 309	4 065	0	-4 113	46 391
Wynik na działalności segmentu	540	6 563	916	484	-380	-162	22	491	8 474
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	613	9	70	0	38	0	0	-491	239
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	589	0	42	0	38	0	0	0	668
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	24	9	28	0	0	0	0	-491	-429
Razem przychody	15 713	21 556	13 726	1 330	2 967	3 903	22	-4 113	55 104
Razem koszty	15 149	14 984	12 782	846	3 347	4 065	0	-4 113	47 059
Razem wynik na sprzedaży	564	6 572	944	484	-380	-162	22	0	8 045
Koszty ogólne segmentu	1 148	1 249	1 379	112	-40	246	86	0	4 180
Pozostałe przychody operacyjne	15	35	15	13	140	0	0	0	218
Pozostałe koszty operacyjne	0	59	133	52	59	0	0	0	303
Wynik na działalności finansowej	2 977	-179	-19	-47	26	-60	327	-1 194	1 830
Zysk przed opodatkowaniem	2 408	5 120	-572	286	-233	-468	263	-1 194	5 610
Podatek dochodowy	630	112	-30	53	-134	-57	50	0	625
Zysk netto	1 778	5 008	-542	233	-99	-411	213	-1 194	4 985

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016 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	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016
	(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	67 638	69 881	55 124	4 526	16 203	14 752	32	-8 717	219 439
Koszt własny sprzedaży	61 881	61 959	49 123	3 476	14 753	17 206	0	-9 208	199 190
Wynik na działalności segmentu	5 757	7 922	6 001	1 050	1 450	-2 454	32	491	20 249
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	633	95	197	0	153	0	0	-491	587
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	606	70	151	0	151	0	0	0	978
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	27	25	46	0	2	0	0	-491	-391
Razem przychody	68 271	69 976	55 321	4 526	16 356	14 752	32	-9 208	220 026
Razem koszty	62 487	62 029	49 274	3 476	14 904	17 206	0	-9 208	200 168
Razem wynik na sprzedaży	5 784	7 947	6 047	1 050	1 452	-2 454	32	0	19 858
Koszty ogólne segmentu	4 541	5 413	4 535	553	1 386	-1 001	224	0	15 651
Pozostałe przychody operacyjne	97	77	47	78	168	13	0	0	479
Pozostałe koszty operacyjne	8	73	332	87	96	13	0	0	611
Wynik na działalności finansowej	3 143	-861	-79	-163	-202	-136	786	-2 588	-99
Zysk przed opodatkowaniem	4 475	1 677	1 148	325	-64	-1 589	594	-2 588	3 976
Podatek dochodowy	919	255	242	105	-162	-121	113	0	1 349
Zysk netto	3 556	1 422	906	220	98	-1 468	481	-2 588	2 627

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.10.2015 do dnia 31.12.2015 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	21 122	18 451	9 289	1 215	7 669	5 176	0	-3 963	58 960
Koszt własny sprzedaży	19 282	17 125	8 276	1 005	7 596	4 228	0	-3 969	53 544
Wynik na działalności segmentu	1 840	1 326	1 013	210	73	948	0	6	5 416
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16	22	21	0	36	0	0	0	95
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	2	15	0	33	0	0	0	50
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	16	20	6	0	3	0	0	0	45
Razem przychody	21 138	18 473	9 310	1 215	7 705	5 176	0	-3 963	59 055
Razem koszty	19 282	17 127	8 291	1 005	7 629	4 228	0	-3 969	53 594
Razem wynik na sprzedaży	1 856	1 346	1 019	210	76	948	0	6	5 461
Koszty ogólne segmentu	1 217	1 610	1 367	268	588	1 477	0	0	6 527
Pozostałe przychody operacyjne	68	1 619	97	9	103	0	0	-8	1 888
Pozostałe koszty operacyjne	12	1 701	96	4	691	6	0	0	2 510
Wynik na działalności finansowej	-39	-142	-19	-87	-550	-2	0	14	-825
Zysk przed opodatkowaniem	656	-488	-366	-140	-1 650	-537	0	12	-2 513
Podatek dochodowy	243	277	-76	35	-253	-143	0	0	82
Zysk netto	413	-765	-290	-175	-1 397	-394	0	12	-2 595

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	85 904	62 622	45 639	4 235	18 964	20 677	0	-12 060	225 982
Koszt własny sprzedaży	77 415	56 459	40 391	3 406	16 920	18 759	0	-12 078	201 273
Wynik na działalności segmentu	8 489	6 163	5 248	829	2 044	1 918	0	18	24 709
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	88	37	202	0	184	0	0	0	511
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	0	163	0	176	0	0	0	339
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	88	37	39	0	8	0	0	0	172
Razem przychody	85 992	62 659	45 841	4 235	19 148	20 677	0	-12 060	226 493
Razem koszty	77 415	56 459	40 554	3 406	17 096	18 759	0	-12 078	201 612
Razem wynik na sprzedaży	8 577	6 200	5 287	829	2 052	1 918	0	18	24 881
Koszty ogólne segmentu	4 375	4 790	4 013	719	2 915	2 909	0	0	19 721
Pozostałe przychody operacyjne	72	1 682	320	39	206	0	0	-20	2 300
Pozostałe koszty operacyjne	54	1 726	379	82	772	6	0	0	3 021
Wynik na działalności finansowej	-176	-630	-115	-231	-727	-4	0	-596	-2 478
Zysk przed opodatkowaniem	4 044	736	1 100	-164	-2 156	-1 001	0	-598	1 961
Podatek dochodowy	750	550	209	36	-417	-78	0	0	1 049
Zysk netto	3 294	186	891	-200	-1 739	-923	0	-598	912

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.10.2016 do dnia 31.12.2016 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	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy	okres obrotowy
	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące	za 3 miesiące
	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony	zakończony
	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2016
	(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
	wartość sprzedaży								
Klient A	7 615								7 615
Klient B	4 512								4 512
Klient C		4 235							4 235
Klient D		3 044							3 044
Klient E		2 295							2 295
Klient F		6 171							6 171
Klient G			4 724						4 724
Klient H			3 035						3 035
Klient I				185					185
Klient J				159					159
Klient K				176					176
Klient L					0				0
Klient M					589				589
Klient N					0				0
Klient P					27				27
Klient R					0				0
Klient S						3 627			3 627
Klient T							22		22
Pozostali klienci	3 586	5 811	5 967	810	2 351	276	0	-4 113	14 688
Razem przychody ze sprzedaży	15 713	21 556	13 726	1 330	2 967	3 903	22	-4 113	55 104

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.10.2016 do dnia 31.12.2016 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN
udział % w sprzedaży									
Klient A	48%								14%
Klient B	29%								8%
Klient C		20%							8%
Klient D		14%							6%
Klient E		11%							4%
Klient F		29%							11%
Klient G			34%						9%
Klient H			22%						6%
Klient I				14%					0%
Klient J				12%					0%
Klient K				13%					0%
Klient L				0%					0%
Klient M					20%				1%
Klient N					0%				0%
Klient P					1%				0%
Klient R					0%				0%
Klient S						93%			7%
Klient T							100%		0%
Pozostali klienci	23%	26%	44%	61%	79%	7%	0%	100%	26%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016 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	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	32 135								32 135
Klient B	22 683								22 683
Klient C		19 841							19 841
Klient D		16 378							16 378
Klient E		7 461							7 461
Klient F		16 585							16 585
Klient G			14 444						14 444
Klient H			8 183						8 183
Klient I				681					681
Klient J				586					586
Klient K				521					521
Klient L					1 598				1 598
Klient M					2 044				2 044
Klient N					394				394
Klient P					1 898				1 898
Klient R					2 769				2 769
Klient S						13 702			13 702
Klient T							32		32
Pozostali klienci	13 453	9 711	32 694	2 738	7 653	1 050	0	-9 208	58 091
Razem przychody ze sprzedaży	68 271	69 976	55 321	4 526	16 356	14 752	32	-9 208	220 026

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2016 do dnia 31.12.2016 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	47%								15%
Klient B	33%								10%
Klient C		28%							9%
Klient D		23%							7%
Klient E		11%							3%
Klient F		24%							8%
Klient G			26%						7%
Klient H			15%						4%
Klient I				15%					0%
Klient J				13%					0%
Klient K				12%					0%
Klient L					10%				1%
Klient M					12%				1%
Klient N					2%				0%
Klient P					12%				1%
Klient R					17%				1%
Klient S						93%			6%
Klient T							100%		0%
Pozostali klienci	20%	14%	59%	60%	47%	7%	0%	100%	27%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.10.2015 do dnia 31.12.2015 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	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	10 371								10 371
Klient B	0								0
Klient C		7 712							7 712
Klient D		1 804							1 804
Klient E		2 017							2 017
Klient F		4 228							4 228
Klient G			3 257						3 257
Klient H			1 101						1 101
Klient I				176					176
Klient J				208					208
Klient K				101					101
Klient L					846				846
Klient M					3 771				3 771
Klient N					1 252				1 252
Klient P					0				0
Klient R					0				0
Klient S						4 880			4 880
Klient T							0		0
Pozostali klienci	10 767	2 712	4 952	730	1 836	296	0	-3 963	17 331
Razem przychody ze sprzedaży	21 138	18 473	9 310	1 215	7 705	5 176	0	-3 963	59 055

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.10.2015 do dnia 31.12.2015 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 31.12.2015 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	49%								18%
Klient B	0%								0%
Klient C		42%							13%
Klient D		10%							3%
Klient E		11%							3%
Klient F		23%							7%
Klient G			35%						6%
Klient H			12%						2%
Klient I				14%					0%
Klient J				17%					0%
Klient K				8%					0%
Klient L					11%				1%
Klient M					49%				6%
Klient N					16%				2%
Klient P					0%				0%
Klient R					0%				0%
Klient S						94%			8%
Klient T							0%		0%
Pozostali klienci	51%	14%	53%	61%	24%	6%	0%	100%	31%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015 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	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015	okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015
	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	48 769								48 769
Klient B	0								0
Klient C		25 232							25 232
Klient D		3 167							3 167
Klient E		6 810							6 810
Klient F		16 908							16 908
Klient G			16 399						16 399
Klient H			3 893						3 893
Klient I				603					603
Klient J				740					740
Klient K				327					327
Klient L					2 697				2 697
Klient M					5 151				5 151
Klient N					2 810				2 810
Klient P					0				0
Klient R					0				0
Klient S						19 860			19 860
Klient T							0		0
Pozostali klienci	37 223	10 542	25 549	2 565	8 490	817	0	-12 060	73 127
Razem przychody ze sprzedaży	85 992	62 659	45 841	4 235	19 148	20 677	0	-12 060	226 493

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31.12.2015 (badany) tys. PLN
udział % w sprzedaży									
Klient A	57%								22%
Klient B	0%								0%
Klient C		40%							11%
Klient D		5%							1%
Klient E		11%							3%
Klient F		27%							7%
Klient G			36%						7%
Klient H			8%						2%
Klient I				14%					0%
Klient J				17%					0%
Klient K				8%					0%
Klient L					14%				1%
Klient M					27%				2%
Klient N					15%				1%
Klient P					0%				0%
Klient R					0%				0%
Klient S						96%			9%
Klient T							0%		0%
Pozostali klienci	43%	17%	56%	61%	44%	4%	0%	100%	34%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne na dzień 31 grudnia 2016 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA stan na dzień 31 grudnia 2016	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA stan na dzień 31 grudnia 2016	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE stan na dzień 31 grudnia 2016	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI stan na dzień 31 grudnia 2016	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH stan na dzień 31 grudnia 2016	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU - BRANŻA MORSKA stan na dzień 31 grudnia 2016	SEGMENT G - POZOSTAŁE stan na dzień 31 grudnia 2016	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE stan na dzień 31 grudnia 2016	RAZEM stan na dzień 31 grudnia 2016
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Skonsolidowane aktywa segmentu	131 938	53 811	31 415	15 332	16 281	3 802	16 824	-75 448	193 955

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne na dzień 31 grudnia 2015 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA stan na dzień 31 grudnia 2015	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA stan na dzień 31 grudnia 2015	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE stan na dzień 31 grudnia 2015	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI stan na dzień 31 grudnia 2015	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH stan na dzień 31 grudnia 2015	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU - BRANŻA MORSKA stan na dzień 31 grudnia 2015	SEGMENT G - POZOSTAŁE stan na dzień 31 grudnia 2015	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE stan na dzień 31 grudnia 2015	RAZEM stan na dzień 31 grudnia 2015
	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Skonsolidowane aktywa segmentu	101 750	48 789	27 809	14 700	16 755	3 292	0	-42 675	170 420

Do czynników wywierających istotny wpływ na poziom wyniku z działalności operacyjnej osiągniętego w IV kwartale 2016 roku w porównaniu z IV kwartałem 2015 roku należy zaliczyć:

- spadek przychodów ze sprzedaży w **segmencie utrzymania ruchu w branży mechanicznej** o wartość 5.425 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o kwotę 4.133 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 31% ogólnej wartości sprzedaży w roku 2016;
- spadek marży brutto w segmencie A do poziomu 8% w porównaniu do 9% w poprzednim okresie sprawozdawczym;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie B – utrzymanie ruchu branża energetyczna** w porównaniu do IV kwartału 2015 roku o wartość 3.083 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 2.143 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 32% ogólnej wartości sprzedaży w 2016 roku;
- wzrost marży brutto w segmencie B do 30% w porównaniu do 7% w analogicznym okresie 2015 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie C – utrzymanie ruchu rynki zagraniczne**, w IV kwartale 2016 roku wynosiły 13.726 tys. zł, i w porównaniu do IV kwartału 2015 roku wzrosły o 4.416 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o 4.491 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 25% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2016 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 7% w porównaniu do 11% w analogicznym okresie 2015 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie D – gospodarka odpadami**, w IV kwartale 2016 roku wyniosły 1.330 tys. zł, i w porównaniu do IV kwartału 2015 roku wzrosły o 115 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 2% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2016 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 36%, w porównaniu do 17% w analogicznym okresie 2015 roku;
- przychody ze sprzedaży w **segmencie E – budowa aparatów przemysłowych** w IV kwartale 2016 roku wyniosły 2.967 tys. zł, i w porównaniu do danych z analogicznego okresu 2015 roku, spadły o 4.738 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 4.282 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 7% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2016 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi -13%, w porównaniu do 1% w analogicznym okresie 2015 roku;

- przychody ze sprzedaży w **segmencie F – utrzymanie ruchu branża morska** w IV kwartale 2016 roku wyniosły 3.903 tys. zł, przy kosztach w wysokości 4.065 tys. zł, i w porównaniu do danych za analogiczny okres 2015 roku przychody spadły o 1.273 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 163 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 7% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2016 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi -4%, w porównaniu do 18% w poprzednim analogicznym okresie 2015 roku.

19. **ZWIĘZŁY OPIS DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ ZE WSKAZANIEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH EMITENTA**

Opis najważniejszych dokonań CHEMOSERVIS-DWORY S.A.:

W czwartym kwartale CHEMOSERVIS-DWORY S.A. podpisał umowy z:

- EnergoAsh Południe Sp. z o.o. na budowę i uruchomienie specjalistycznej instalacji do elektrostatycznej separacji popiołów lotnych i pyłu węglowego w Kędzierzynie – Koźlu za wynagrodzeniem 34.000.000,00 PLN netto.
- Flukar Sp. z o.o. na zaprojektowanie i wykonanie kompletnej instalacji do regeneracji olejów przetworzonych za wynagrodzeniem 45.600.000,00 PLN netto.
- AB Orlen Lietuva na prace mechaniczne zgodnie z pakietem M4-KT-1 podczas postoju w Spółce Orlen Lietuva za wynagrodzeniem 405.850,00 EUR netto.

W dniu 23 grudnia 2016 roku Emitent zawarł ze spółkami Grupy Synthos aneks do umowy serwisowo-eksploatacyjnej z dnia 2 stycznia 2008 roku. Zmianie uległ model dotychczasowej współpracy, Spółka świadczy usługi w zakresie planowanych, bieżących, pilnych i awaryjnych usług konserwacyjno - remontowych, serwisowych, prac w branżach mechanicznej lub elektrycznej, prac czyszceniowych oraz prac na "wezwanie". W związku z przeniesieniem do realizacji usług czyszceniowych za niniejszym Aneksem, uległa rozwiązaniu umowa na podstawie której dotychczas te usługi były wykonywane.

Ponadto w dniu 3 października 2016 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A., a Centrum Targowa Sp. z o.o. zawarta została umowa sprzedaży udziałów w spółce z o.o. obejmująca pakiet 5.036 udziałów w Jednostce Zależnej od Emitenta Petro EnergoRem Sp. z o.o. Wynagrodzenie za udziały określono w wysokości 8.485.660 PLN. W dniu 27 października 2016 r. do przedmiotowej umowy został zawarty aneks wprowadzający nowy termin rozliczenia ostatniej raty należności za udziały na dzień 15 listopada br. W dniu 14 grudnia 2016 r. pomiędzy Emitentem, a Centrum Targowa Sp. z o.o. zawarty został aneks Nr 2 do umowy sprzedaży udziałów wprowadzający nowy harmonogram rozliczenia

wynagrodzenia za udziały, gdzie pozostała część wynagrodzenia po potrąceniu zadatku oraz po zmianie wierzyciela w zakresie kwoty 5.000.000,00 zł (rozliczenie kompensacyjne między Petro EnergoRem Sp. z o.o., a Emitentem), zostanie wpłacona na rachunek bankowy Emitenta w ustalonych kwotach i terminach.

Aneksem Nr 2 zmieniony został również moment przejścia własności udziałów na Nabywcę, wprowadzający zapis, iż uregulowanie części ceny w wysokości co najmniej 2.250.000,00 zł na konto bankowe Zbywcy skutkuje przejściem prawa własności udziałów na Nabywcę. Prawo to przeszło w dniu 15 grudnia 2016 roku.

W dniu 3 października 2016 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A., a Petro EnergoRem Sp. z o.o. została zawarta umowa sprzedaży udziałów w spółce z o.o. obejmująca pakiet 42.431 udziałów w Spółce Chemont Sp. z o.o., stanowiących 40% wszystkich udziałów, za wynagrodzeniem w wysokości 5.000.000,00 zł. Warunkiem przejścia własności udziałów na Chemoservis-Dwory S.A. było przejście własności udziałów w Spółce Petro EnergoRem Sp. z o.o. na Centrum Targowa Sp. z o.o. Warunek ten został spełniony w dniu 15 grudnia 2016 roku.

W dniu 23 grudnia 2016 roku, na podstawie Warunków Emisji Obligacji serii B, Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjął decyzję o przedterminowym wykupie części obligacji tj. 2.373 sztuk obligacji serii B. Łączna kwota wykupu wskazanej części obligacji serii B wraz z odsetkami wyniesie 2.400.074.47 zł i przeprowadzona zostanie w dwóch transzach:

- pierwsza transza w kwocie 1.200.109,75 zł, z planowaną datą realizacji transakcji: 12 stycznia 2017 roku,
- druga transza w kwocie 1.199.964,72 zł, z planowaną datą realizacji transakcji: 7 kwietnia 2017 roku.

Wykup I transzy obligacji serii B zaplanowany na 12 stycznia 2017 roku, został zrealizowany w zakładanym przez Emitenta terminie.

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

Osiągnięte przez Spółkę przychody w czwartym kwartale 2016 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.

Istotnymi umowami realizowanymi w IV kwartale 2016 r. były:

- budowa układu zasilania elektrycznego na potrzeby nowego bloku BT6 dla Tameh Polska Sp. z o.o. na kwotę 3 465 000,00 PLN (rozliczenie częściowe),

- montaż odwadniacza – zakres budowlany dla ArcelorMittal Poland S.A. na kwotę 488 000,00 PLN,
- prace ślusarsko montażowe na urządzeniach, obiektach i instalacjach Synthos dla CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w kwocie 473 265,00 PLN,
- remonty na rzecz ArcelorMittal Poland S.A. Oddział w Dąbrowie Górniczej na kwotę 2 018 288,26 PLN,
- budowa przyłącza gazu ziemnego do nowej stacji pomiarowej PSG dla ArcelorMittal Poland S.A. Huta Królewska na kwotę 384 000,00 PLN.

Przychody ze stałych zleceń usług utrzymania ruchu zamknęły się kwotą 1 428 742,23 PLN, w tym:

- z obsługi eksploatacyjnej w branży elektrycznej i energetycznej urządzeń ArcelorMittal Poland S.A. 371 896,00 PLN,
- z bieżącego utrzymania ruchu oraz przeglądów okresowych dla ArcelorMittal Poland S.A. 431 753,88 PLN,
- z prac konserwacyjno-remontowych wykonywanych dla Tameh Polska Sp. z o.o. 247 531,15 PLN.

Najważniejszymi stałymi zleceniami realizowanymi w IV kwartale 2016 r. otrzymanymi od firm poza AMP S.A. były utrzymanie ruchu dla TAMEH POLSKA Sp. z o.o., utrzymanie ruchu dla PUW HKW Sp. z o.o. 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 czwartym kwartale 2016 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 czwartym kwartale 2016 roku spółka MD-proeco wygrała przetarg w konsorcjum z Remondis Medison Sp. z o.o. na unieszkodliwianie odpadów medycznych z 11 Wojskowego Oddziału Gospodarczego w Bydgoszczy; w konsorcjum z Remondis Medison Sp. z o.o. na unieszkodliwianie odpadów medycznych

ze Szpitala Dziecięcego im. J. Brudzińskiego Bydgoszczy oraz w konsorcjum z Remondis Medison Sp. z o.o. oraz Centrum Onkologii im. prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy na unieszkodliwianie odpadów medycznych z Wojewódzkiego Szpitala Zespolonego im. L. Rydygiera w Toruniu. Również w czwartym kwartale spółka podpisała kolejne umowy na unieszkodliwianie odpadów, w tym umowy na utylizację odpadów przemysłowych i umowę na utylizację odpadów medycznych.

Ponadto na bieżąco realizowane były zawarte dotychczas umowy, porozumienia, a także zlecenia na utylizację odpadów, w tym odpadów medycznych oraz na dostarczanie energii cieplnej zarówno w postaci wody gorącej jak i pary grzewczej.

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

Najistotniejsze umowy, które zostały zawarte oraz przyjęte do realizacji w czwartym kwartale 2016 roku:

- umowa z Zakładem Budowy Aparatury i Remontów Specjalistycznych MEZAP Sp. z o.o. z dnia 26.10.2016 r. na wykonanie aparatów o wartości 3 951 tys. zł.
- zamówienie od Novichem Sp. z o.o. z dnia 19.12.2016 r. na wykonanie płaszcza reaktora o wartości 243,9 tys. zł.
- zamówienie od Grupy Azoty S.A. z dnia 29.12.2016 r. na wykonanie kolumny separatora o wartości 629,0 tys. zł.

Osiągnięte przez Spółkę przychody w IV kwartale 2016 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w poprzednim okresie oraz zleceń bieżących. Najistotniejsza z nich to:

- umowa z Elektrobudową Katowice S.A. na wykonanie zbiorników na kwotę 1 178,0 tys. zł.

Opis najważniejszych dokonań BALTICSERVIS Sp. z o.o.:

W czwartym kwartale 2016 roku spółka Balticservis kontynuowana realizację umowy przyrzeczonej świadczenia usług utrzymania ruchu i remontów z dnia 19.12.2014 r., której przedmiotem jest świadczenie na rzecz MSR Gryfia S.A. usług w zakresie obsługi: statków; doków pływających; urządzeń dźwigowych i transportowych; sieci energetycznych i elektroenergetycznych; wypożyczalni narzędzi oraz utrzymania ruchu i remontów urządzeń. Spółka kontynuowała również umowy ryczałtowe dla ST3 Offshore Sp. z o.o. oraz Mars Finance 1 Sp. z o.o. Realizowane były również drobne zlecenia dla powyższych podmiotów.

20. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZADRZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w IV kwartale 2016 roku w dalszym ciągu ma wpływ sytuacja panująca na rynku świadczonych usług, charakteryzująca 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. 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 również na pełniejsze wykorzystanie zasobów ekonomicznych Grupy oraz równocześnie na wypracowanie korzystniejszych marż na realizowanych zadaniach. Wykorzystując zasoby ludzkie i doświadczenie w prowadzeniu prac inwestycyjnych, zarówno Jednostka Dominująca, jak również Jednostki Zależne, terminowo i bez zastrzeżeń ze strony inwestorów realizują znaczące kontrakty. Innym istotnym czynnikiem rzutującym na działalność Grupy Kapitałowej są 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 procesu windykacyjnego oraz koszty finansowe, związane z koniecznością uruchamiania przez Spółki z Grupy zewnętrznych źródeł finansowania bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

Kolejnym ważnym czynnikiem wpływającym na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY są działania zmierzające do poprawy efektywności działalności operacyjnej każdej ze spółek zależnych wchodzących w skład Grupy. Realizowane działania usprawniające proces zarządzania w spółkach, wprowadzanie oszczędności w kosztach stałych spółek, eliminowanie zbędnych wydatków nieprzekładających się bezpośrednio na efektywność działań operacyjnych, zmiany w obszarach działania spółek, mają na celu poprawę wyników finansowych i wskaźników ekonomicznych całej Grupy Kapitałowej.

Wyniki finansowe Grupy Kapitałowej za 2016 rok obejmują również sprzedaż udziałów w jednostce Zależnej Petro EnergoRem Sp. z o.o. Decyzja o sprzedaży udziałów w przedmiotowej jednostce miała na celu ograniczenie wpływu generowanych przez Jednostkę strat na wyniki skonsolidowane Grupy Kapitałowej.

W IV kwartale 2016 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na poziomie skonsolidowanym odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży do kwoty w wysokości 55.104 tys. zł w porównaniu do 59.055 tys. zł w analogicznym okresie 2015 roku, to jest o 7%. W ujęciu narastającym za dwanaście miesięcy 2016 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 220.026 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego skonsolidowane przychody ze sprzedaży spadły o 6.467 tys. zł, to jest o 3%. Koszty działalności operacyjnej Grupy w IV kwartale 2016 roku wyniosły 51.239 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2015 roku, koszty te spadły o 9.429 tys. zł (o 16%). W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 215.819 tys. zł i w porównaniu do danych w okresie porównawczym 2015 roku spadły o kwotę 6.061 tys. zł, to jest o 3%. W bieżącym kwartale Grupa Kapitałowa poniosła koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w wysokości 47.059 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 308 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 3.872 tys. zł. W prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa w ramach kosztów ogólnych, odnotowała spadek kosztów sprzedaży o kwotę 2.713 tys. zł, to jest o 90%, zaś koszty zarządu spadły o 4% (kwota spadku 181 tys. zł). Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów spadły o 6.535 tys. zł to jest o 12% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 200.168 tys. zł, koszty sprzedaży 298 tys. zł oraz koszty zarządu 15.353 tys. zł. Spadek odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 1% w porównaniu do analogicznych danych roku ubiegłego, w ramach kosztów sprzedaży o 95% oraz wzrost w ramach kosztów zarządu o 11%. Znaczący spadek kosztów sprzedaży związany jest przede wszystkim z rozwiązaniem odpisem na należności przez Jednostkę Zależną BALTICSERVIS Sp. z o.o. w wysokości 1.947 tys. zł oraz ZBACH Sp. z o.o. w wysokości 505 tys. zł.

W ramach kosztów rodzajowych za dwanaście miesięcy 2016 roku Grupa Kapitałowa poniosła nakłady w wysokości 218.101 tys. zł. Koszty rodzajowe są niższe od kosztów za analogiczny okres 2015 roku o 1%. Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- spadek kosztów amortyzacji o 8%,
- wzrost kosztów zużycia materiałów i energii o 6% wynikający z większej materiałochłonności realizowanych zleceń;
- spadek kosztów usług obcych o 4%, wynikający z mniejszego zaangażowania Grupy w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- spadek kosztów świadczeń pracowniczych (wynagrodzeń, narzutów oraz pozostałych świadczeń) o 4%;
- spadek kosztów opłat i podatków o 4%,
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 25%.

Skonsolidowany wynik netto uzyskany przez Grupę Kapitałową za dwanaście miesięcy 2016 roku to zysk w wysokości 2.627 tys. zł, w porównaniu do zysku 912 tys. zł w analogicznym okresie 2015 roku. Skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży za cztery kwartały 2016 roku wyniósł 19.858 tys. zł, i jest niższy o 20% w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie 2015 roku (kwota spadku 5.023 tys. zł). Skonsolidowane pozostałe przychody operacyjne wyniosły 479 tys. zł i są niższe o 1.820 tys. zł, zaś skonsolidowane pozostałe koszty operacyjne wyniosły 611 tys. zł i są niższe o 1.862 tys. zł od kosztów za cztery kwartały 2015 roku. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł -132 tys. zł (strata) i jest niższy o 42 tys. zł w porównaniu do analogicznego wyniku w 2015 roku (strata w wysokości 174 tys. zł). Grupa Kapitałowa za dwanaście miesięcy 2016 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 99 tys. zł, podczas gdy wynik (strata) za analogiczny okres roku ubiegłego wyniósł 2.736 tys. zł. Strata na działalności finansowej wynika ze wzrostu kosztów finansowych, głównie kosztów emisji obligacji wyemitowanych przez Jednostkę Dominującą, kosztów odsetek od obligacji oraz odsetek od kredytów, prowizji za umowy kredytowe, jak również kosztów uruchomienia kredytowania.

Po uwzględnieniu pozostałych całkowitych dochodów w wysokości 851 tys. zł, wynikających z różnic kursowych z przeliczenia jednostki oraz strat aktuarialnych, skonsolidowane całkowite dochody netto za dwanaście miesięcy 2016 roku wyniosły 3.478 tys. zł.

Skonsolidowany zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za cztery kwartały 2016 roku wynosi 2.348 tys. zł, w porównaniu do zysku netto w wysokości 1.925 tys. zł za analogiczny okres 2015 roku, nastąpił wzrost o 22%. Z kolei całkowite dochody netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej po zakończeniu IV kwartału 2016 roku wynoszą 3.252 tys. zł i są wyższe o 644 tys. zł w porównaniu do danych za analogiczny okres 2015 roku (zysk 2.608 tys. zł).

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

W IV kwartale 2016 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 15.713 tys. zł. W porównaniu do danych za IV kwartał 2015 roku przychody ze sprzedaży spadły o kwotę 5.425 tys. zł, to jest o 26%. W ujęciu narastającym za dwanaście miesięcy 2016 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 68.271 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego przychody ze sprzedaży spadły o 17.721 tys. zł, tj. o 21%. Spadek przychodów ze sprzedaży to wynik realizacji mniejszej ilości zadań, głównie inwestycyjnych. Koszty działalności operacyjnej Jednostki Dominującej w IV kwartale 2016 roku wyniosły 16.297 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2015 roku, koszty te spadły o kwotę 4.203 tys. zł (tj. o 21%). W ujęciu narastającym koszty działalności operacyjnej Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wyniosły 67.028 tys. zł, i w porównaniu do danych historycznych 2015 roku prezentowane koszty spadły o kwotę 14.763 tys. zł, tj. o 18%.

W IV kwartale 2016 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 15.149 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 223 tys. zł oraz koszty zarządu 925 tys. zł. Spadek odnotowano zarówno w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 4.134 tys. zł to jest o 21% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego, jak również w ramach kosztów zarządu - spadek w porównaniu do IV kwartału 2015 roku o 48 tys. zł, tj. o 5%, oraz kosztów sprzedaży - spadek o 21 tys. zł, tj. o 9%. W ujęciu narastającym za dwanaście miesięcy 2016 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 62.487 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 864 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 3.677 tys. zł. Spadek odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 14.928 tys. zł to jest o 19% w porównaniu analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty zarządu w porównaniu do czterech kwartałów 2015 roku wzrosły o 242 tys. zł, tj. o 7%, zaś koszty sprzedaży spadły o 77 tys. zł, tj. o 8%.

W ramach kosztów rodzajowych Jednostki Dominującej zanotowano ogólny spadek kosztów o 17%, wynikający ze zmian w następujących pozycjach kosztów, w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku:

- spadek kosztów amortyzacji o 3%, wynikający z mniejszej ilości zakupów inwestycyjnych;
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 6%, wynikający ze zmniejszonego zapotrzebowania na materiały bezpośrednio-produkcyjne przy realizacji prowadzonych zleceń;
- spadek kosztów usług obcych o 29%, wynikający ze zmniejszenia wykorzystania usług podwykonawców przy realizacji zadań;
- spadek kosztów świadczeń pracowniczych o 10%, wynikający w głównej mierze z ograniczenia zatrudnienia pracowników na umowy cywilno-prawne oraz spadku wysokości premii wypłaconych pracownikom Spółki;
- wzrost kosztów opłat i podatków o 3% wynikający ze wzrostu obciążeń z tytułu podatków lokalnych;
- wzrost pozostałych kosztów rodzajowych o 33% wynikający przede wszystkim ze zwiększeniem opłat za udzielone gwarancje ubezpieczeniowe pod realizowane kontrakty.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników, po czwartym kwartale 2016 roku Jednostka Dominująca uzyskała zysk netto w wysokości 3.556 tys. zł, w porównaniu do 3.294 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2015 roku. Zysk brutto ze sprzedaży po dwunastu miesiącach 2016 roku wyniósł 5.784 tys. zł, i w porównaniu do danych po czwartym kwartale 2015 roku, spadł o 2.793 tys. zł, tj. o 33%. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej, po odjęciu od pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, zamknął się zyskiem w wysokości 88 tys. zł. Podsumowując działalność finansową, Spółka uzyskała dodatni wynik na działalności finansowej w wysokości 3.143 tys. zł wobec

straty w kwocie 175 tys. zł za analogiczny okres 2015 roku. Przychody finansowe uzyskane za dwanaście miesięcy 2016 roku są wyższe od przychodów finansowych uzyskanych w porównawczym okresie 2015 roku, kwota wzrostu 4.899 tys. zł. Wzrost przychodów finansowych w 2016 roku wynika przede wszystkim z wyższych o 723 tys. zł odsetek uzyskanych od udzielonych pożyczek oraz wyższej o 825 tys. zł kwoty dywidendy niż w roku ubiegłym. Dodatkowo na przychody finansowe przełożenie miał zysk zrealizowany na sprzedaży udziałów w wysokości 3.453 tys. zł. Równocześnie koszty finansowe w 2016 roku są wyższe, wzrost o 1.581 tys. zł, w porównaniu do danych z 2015 roku. Wzrost kosztów finansowych jest przede wszystkim efektem pozyskania finansowania w postaci emisji obligacji oraz wykorzystania kredytów do sfinansowania bieżącej działalności operacyjnej Jednostki Dominującej. Zysk brutto w okresie sprawozdawczym wyniósł 4.474 tys. zł, w porównaniu do zysku brutto w wysokości 4.044 tys. zł w analogicznym okresie 2015 roku.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, poza opisanym powyżej wynikiem na sprzedaży udziałów, czynnikiem o nietypowym charakterze, który wpłynął na uzyskane wyniki finansowe Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., są poniesione koszty emisji obligacji serii B w wysokości 211 tys. zł, wypłacone odsetki w ramach emisji obligacji serii A i B w wysokości 1.633 tys. zł oraz utworzony odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnej w wysokości 320 tys. zł.

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

W IV kwartale 2016 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 10 612,4 tys. zł. O 1 828,5 tys. zł zwiększyły się przychody z usług elektrycznych, a o 511,8 tys. zł usługi energetyczne. Przychody z usług utrzymania ruchu zmniejszyły się o kwotę 1 550,4 tys. zł a pozostałych usług o 1 993,3 tys. zł. A zatem:

- W IV kwartale przychody ze sprzedaży usług w zakresie przeglądów, remontów i konserwacji maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych, badania sprzętu dielektrycznego, legalizacji osprzętu elektrycznego, zwiększyły się o 1 828,5 tys. zł, przy równoczesnym zwiększeniu kosztów o 707,0 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 zwiększyły się w IV kwartale 2016 roku o 17,6 % przy jednoczesnym wzroście kosztów tych usług o 21,8 %.

- W IV kwartale 2016 roku przychody z tytułu technicznego utrzymania ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych spadły o 52,0 % i wyniosły 1 428,7 tys. zł. Udział tych usług w sprzedaży ogółem zmniejszył się z 25,2 % w IV kwartale 2015 r. do 13,5 % w IV kwartale 2016 r.

Koszty działalności operacyjnej w IV kwartale 2016 roku wyniosły 9 711,9 tys. zł w tym koszty ogólnego zarządu 441,4 tys. zł i koszty sprzedaży 194,2 tys. zł. Ten poziom kosztów działalności operacyjnej oznacza spadek w stosunku do analogicznego kwartału ubiegłego roku gdzie wynosił on 10 992,8 tys. zł w tym koszty ogólnego zarządu 501,2 tys. zł i koszty sprzedaży 315,5 tys. zł .

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

- spadek kosztów amortyzacji o 21,9 %,
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 34,2 %,
- spadek kosztów usług obcych o 29,8 %,
- spadek podatków i opłat o 19,0 %,
- spadek kosztów wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz pozostałych świadczeń na rzecz pracowników o 20,5 %. Powodem jest zmniejszenie zatrudnienia w związku z przejęciem przez ArcelorMittal Poland S.A. części pracowników zatrudnionych przy utrzymaniu ruchu.
- wzrost pozostałych kosztów o 27,0 %. Powodem wzrostu są koszty delegacji związanych z realizacją robót w Janikowie.

Zysk netto w IV kwartale 2016 r wyniósł 364,7 tys. zł. W analogicznym okresie 2015 r. był on wyższy o 30,0 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.

W czwartym kwartale 2016 roku K-Protos a.s. odnotował przychody na poziomie 15 175,0 tys. zł, w porównaniu do 10 881,3 tys. zł w analogicznym okresie 2015 r. W czwartym kwartale spółka poniosła stratę w wysokości 638,4 tys. zł, w porównaniu do 126,2 tys. zł na koniec czwartego kwartału roku 2015. Wynik końcowy jest rezultatem zbliżonych przychodów oraz mniejszych marż na realizowanych kontraktach. Narastająco od początku roku spółka odnotowała przychody 54 021,0 tys. zł w porównaniu do 46 994,6 tys. zł za rok 2015. Zysk netto na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosił 703,9 tys. zł w porównaniu do 1 245,8 tys. zł rok wcześniej.

Porównując pozycje bilansowe na koniec IV kwartału 2016 do analogicznego okresu 2015 trzeba zwrócić uwagę na poniższe elementy gospodarowania spółki.

- Wartość aktywów trwałych spadła o 7% i jest wypadkową amortyzacji oraz ograniczenia zakupów majątku trwałego.
- wzrosła wartość zapasów o 350%, zarówno materiałów jak i produkcji w toku. Jest to związane z realizacją długoterminowego kontraktu na produkcję reaktorów dla jednego z kluczowych klientów. Ten kontrakt fakturowano częściowo w październiku 2016 roku, pozostała część będzie fakturowana do końca pierwszego kwartału 2017 roku. Jednocześnie wartość zapasów i robót w toku utrzymuje się w pozytywnej tendencji do średniej wartości sprzedaży w poszczególnych miesiącach.
- spadek stanu należności o ponad 8%, spółka konsekwentnie realizuje politykę wydłużania terminu regulowania zobowiązań i skracania terminu zapłaty należności.
- spadek kapitałów własnych o 5%, co jest wynikiem z jednej strony wypłaty dywidendy za 2015 rok oraz mniejszych zysków za kolejne kwartały 2016 roku.
- wzrost o 14% stanu zobowiązań krótkoterminowych, głównie handlowych. Spółka realizuje długoterminowe kontrakty, do których materiał kupowany jest z dłuższym niż zwykle terminem płatności. Spółka jest w dobrej sytuacji finansowej i nie posiada żadnych przeterminowanych zobowiązań.
- wzrost o 25% stanu zadłużenia krótkoterminowego (kredytu bankowego), jednak przy jednoczesnym posiadaniu na kontach kwoty 2 619,2 tys. zł, nie wpływa to w istotnym stopniu na płynności spółki.

Porównując pozycje rachunku zysków i strat na koniec IV kwartału 2016 do analogicznego okresu 2015 roku trzeba zwrócić uwagę na poniższe elementy gospodarowania spółki.

- spółka odnotowała wzrost przychodów o 25%, jednak spółka osiągnęła przychody w średniej tendencji na 5 ostatnich lat obrotowych,
- wartość amortyzacji nie uległa istotnej zmianie i także utrzymuje się w porównywalnych wartościach jak za poprzednie okresy obrotowe
- wzrosło zużycie materiałów i energii – o około 10%. Jest to spowodowane większym zużyciem materiałów do produkcji oraz mediów
- o 70% zwiększono zakres rzeczowy oraz wartościowy usług obcych – wynika to z charakteru realizowanych kontraktów, Spółka w większym stopniu realizowała kontrakty w ramach zewnętrznych mocy produkcyjnych i zasobów ludzkich

- w zakresie funduszu wynagrodzeń oraz świadczeń socjalnych nastąpił wzrost o 5% w czwartym kwartale, co jest wynikiem tendencji na lokalnym rynku pracy, ale w całkowitym rachunku za rok 2016 rok płace wzrosły w porównaniu do roku 2015 jedynie o 2%

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

W czwartym kwartale 2016 roku czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły. Wpływ na osiągnięte wyniki finansowe miały przede wszystkim przychody osiągnięte z realizowanych w sposób ciągły wieloletnich umów i zleceń zawartych na unieszkodliwianie odpadów przemysłowych, a także przychody z unieszkodliwiania odpadów medycznych pochodzących z wygranych w latach 2014 – 2016 przetargów oraz podpisanych umów na utylizację odpadów oraz na sprzedaż energii cieplnej. Z tytułu przychodów ze sprzedaży w IV kwartale 2016 roku odnotowano wzrost o 9% do poziomu 1.330 tys. zł, zaś koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 846 tys. zł – spadek o 14%. Konsekwencją wzrostu przychodów ze sprzedaży przy jednoczesnym spadku kosztu sprzedanych produktów jest wyższy niż w roku ubiegłym za ten okres wynik brutto na sprzedaży o 130%. Zysk na tym poziomie wyniósł 484 tys. zł. Koszty ogólnego zarządu w IV kwartale br. spadły o 26% do wysokości 112 tys. zł. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej – strata wyniosła 22 tys. zł, w tym pozostałe przychody operacyjne wyniosły 13 tys. zł, a pozostałe koszty operacyjne 34 tys. zł. W analogicznym okresie roku 2015 zysk na pozostałej działalności gospodarczej wyniósł 6 tys. zł.

Koszty finansowe w bieżącym kwartale wyniosły 130 tys. i są wyższa niż w tym samym kwartale zeszłego roku o 90 tys. zł (wzrost o 225%). W bieżącym kwartale Spółka odnotowała przychody finansowe w wysokości 65 tys. zł, ponosząc jednocześnie koszty finansowe w wysokości 130 tys. zł. W porównywalnym kwartale roku ubiegłego Spółka nie osiągnęła przychodów finansowych, zaś koszty finansowe wyniosły 40 tys. zł. Zysk brutto przed opodatkowaniem wyniósł w bieżącym kwartale 286 tys. zł, w porównaniu do 25 tys. zł zysku w IV kwartale 2015 roku. Natomiast zysk netto w IV kwartale 2016 roku wyniósł 233 tys. zł w porównaniu do straty netto zeszłego roku 28 tys. zł

Spółka za cztery kwartały bieżącego roku osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 4.526 tys. zł., co w porównaniu do danych za cztery kwartały 2015 roku (4.235 tys. zł) dało wzrost o 7% . Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów za prezentowany okres wzrosły w porównaniu do czterech kwartałów zeszłego roku o 2% do poziomu 3.476 tys. zł. Konsekwencją powyższego jest wzrost zysku brutto na sprzedaży do wysokości 1.050 tys. zł, tj. o 27%.

Koszty ogólnego zarządu narastająco od początku roku spadły o 8% w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego. W ramach kosztów rodzajowych Spółka zanotowała ogólny ich wzrost o 2%. Zmiany w porównaniu do danych historycznych roku ubiegłego w poszczególnych pozycjach kształtują się następująco:

- wzrost kosztów amortyzacji o 3%,
- wzrost kosztów materiałów i energii o 3%,
- wzrost kosztów usług obcych o 1%,
- wzrost kosztów wynagrodzeń oraz świadczeń pracowniczych o 4%,
- wzrost kosztów w ramach podatków i opłat o 1%, oraz
- spadek pozostałych kosztów o 18%.

Na pozostałej działalności operacyjnej Spółka zanotowała zysk w kwocie 9 tys. zł (w roku ubiegłym strata w wysokości 43 tys. zł), zysku na sprzedaży środków trwałych. Podsumowując działalność finansową, Spółka zarówno za cztery kwartały bieżącego roku jak i cztery kwartały roku ubiegłego zanotowała stratę odpowiednio w wysokości 182 tys. zł i 184 tys. zł. Przychody finansowe wynikają z udzielonego przez Spółkę zabezpieczenia emisji obligacji serii B Jednostki Dominującej, zaś koszty finansowe poniesione w prezentowanym okresie są wynikiem zaciągniętych kredytów oraz pożyczek. W konsekwencji powyższych czynników zysk brutto zamknął się w prezentowanym okresie sprawozdawczym kwotą w wysokości 324 tys. zł w porównaniu do zysku za rok ubiegły w wysokości 1 tys. zł. Zaś wynik netto za 12 miesięcy bieżącego roku wyniósł 219 tys. zł w porównaniu do straty w wysokości 53 tys. zł w zeszłym roku.

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

W czwartym kwartale 2016 roku w Spółce ZBACH Sp. z o.o. nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. Na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w IV kwartale 2016 roku w dalszym ciągu ma wpływ sytuacja panująca na rynku świadczonych usług, charakteryzująca się wysoką konkurencyjnością oraz niewielkim wzrostem ilości zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty gospodarcze. Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji oraz bardzo niską marżę.

Spółka ZBACH w IV kwartale 2016 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży w wysokości 2 966,9 tys. zł i jest on niższy o 61,5% od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego wynoszącego 7 704,8 tys. zł. Koszty ze sprzedaży za IV kwartał 2016 roku wyniosły 3 347 tys. zł, w stosunku do IV kwartału 2015 roku obniżyły się o kwotę 4 282 tys. zł (56,1%).

W segmencie remontu urządzeń i aparatury w IV kwartale br. widoczny jest wzrost przychodów o 240,8 tys. zł, w porównaniu do IV kwartału ubiegłego roku. Przychody tego segmentu stanowią 24,2% ogółu przychodów Spółki w IV kwartale 2016 roku. W segmencie robót budowlano-montażowych

nastąpił spadek przychodów wynoszący w bieżącym kwartale 2 145,1 tys. zł (spadek o 4 995 tys. zł), zaś koszty wyniosły 2 112,2 tys. zł (spadek o 4 980 tys. zł). Przychody tego segmentu stanowią 72,3% ogółu przychodów Spółki w IV kwartale 2016 roku.

W segmencie wyrobu dennic uzyskane przychody ze sprzedaży wyniosły 64,5 tys. zł i w porównaniu do danych z analogicznego okresu 2015 roku wzrosły o 14,8 tys. zł przy równoczesnym wzroście kosztów o 57,3 tys. zł. Przychody tego segmentu stanowią 2,2% ogółu przychodów Spółki w IV kwartale 2016 roku. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w IV kwartale 2016 roku wyniosły 37,7 tys. zł i w porównaniu do IV kwartału ubiegłego roku wzrosły o 1,4 tys. zł. Przychody te stanowią zaledwie 1,3% ogólnych przychodów Spółki.

Na płaszczyźnie kosztów rodzajowych w IV kwartale 2016r. Spółka poniosła nakłady w wysokości 2 874,8 tys. zł, są one niższe od kosztów za analogiczny okres 2015 roku, które wyniosły 5 272,3 tys. zł o 2 397,4 tys. zł. tj. o 45,5 %. Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 67,3%,
- wzrost kosztów wartości sprzedanych towarów i materiałów o 13,9%,
- spadek usług obcych o 61,2%,
- spadek kosztów świadczeń pracowniczych o 15,1%,
- spadek kosztów amortyzacji o 32,8%, spowodowany wydłużeniem okresów użytkowania środków trwałych od 01.01.2016 roku,
- spadek kosztów opłat i podatków o 78,5%,
- wzrost pozostałych kosztów o 34,3%.

Strata netto w IV kwartale 2016 roku wyniosła 44,9 tys. zł, w porównaniu z analogicznym okresem 2015 roku gdzie strata netto wyniosła 1 362,0 tys. zł.

W ujęciu narastającym Spółka osiągnęła zysk netto w kwocie 146 tys. zł. W porównaniu do wyniku roku ubiegłego, w którym Spółka zanotowała stratę netto w kwocie 1 230 tys. zł, nastąpiła wyraźna poprawa wyników przedsiębiorstwa.

Wyniki podmiotu zależnego – BALTICSERVIS Sp. z o.o.

Przychody ze sprzedaży w czwartym kwartale 2016 roku wyniosły 3.903 tys. zł i są niższe niż w roku ubiegłym o 1.273 tys. zł, tj. o 25%. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w bieżącym kwartale wyniosły 4.065 tys. zł i są niższe od kosztów w analogicznym okresie zeszłego roku o 163 tys. zł, tj. o 4%. Koszty zarządu w IV kwartale są wyższe o 24 tys. zł niż w IV kwartale 2015 roku. Wynik brutto na sprzedaży za IV kwartał 2016 rok zamknął się stratą w wysokości 162 tys. zł w porównaniu

do zysku w wysokości 948 tys. zł rok wcześniej. Z kolei wynik – strata – na działalności operacyjnej za IV kwartał 2016 roku wyniósł 408 tys. zł w porównaniu do straty 535 tys. zł w roku 2015. Wynik brutto przed opodatkowaniem - strata za IV kwartał 2016 roku wyniósł 468 tys. zł, zaś wynik netto za ten okres to strata w wysokości 411 tys. zł.

Ogółem koszty rodzajowe za 12 miesięcy 2016 roku są niższe od kosztów rodzajowych za 12 miesięcy zeszłego roku o 6%. Spadek kosztów zanotowano w obszarze usług obcych o 5% i świadczeń pracowniczych 6% oraz pozostałych kosztów 14%, pozostałe koszty rodzajowe wykazały tendencję wzrostową w porównaniu do kosztów w analogicznym okresie roku ubiegłego: zużycie materiałów i energii o 22%, podatki i opłaty o 11%, zaś amortyzacja o 306% (z poziomu 12 tys. do 49 tys. zł).

Narastająco od początku roku 2016 przychody ze sprzedaży spadły o 5.925 tys. zł, tj. o 29% w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego, zaś koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów spadły o 1.552 tys. zł, tj. o 8%.

Koszty działalności operacyjnej spadły o 5.507 tys. zł, w tym 1.947 tys. zł za sprawą rozwiązanej odpisu aktualizującego należności od MSR GRYFIA, które zmniejszyły koszty sprzedaży prezentowanego okresu.

Przychody finansowe za 12 miesięcy 2016 r. wyniosły 65 tys. zł i wynikają głównie z otrzymanych odsetek od udzielonej pożyczki Jednostce Dominującej oraz odsetek od nieterminowego regulowania należności, zaś na koszty finansowe w wysokości 201 tys. zł składają się koszty odsetek od kredytu w rachunku bieżącym oraz prowizja za jego uruchomienie w wysokości 81 tys. zł, zapłacone odsetki budżetowe i opłaty prolongacyjne – kwota 57 tys. zł, oraz koszty egzekucyjne zobowiązań budżetowych w wysokości 62 tys. zł. Wynik na działalności finansowej zamknął się w konsekwencji stratą w wysokości 136 tys. zł. W rezultacie powyższego wynik brutto za 2016 rok wyniósł -1.590 tys. zł a wynik netto -1.469 tys. zł.

Wyniki podmiotu zależnego – MONEA XII Sp. z o.o.

W okresie sprawozdawczym Spółka Monea XII główne przychody uzyskała z działalności inwestycyjnej, co wynika z charakteru prowadzonej przez nią działalności. Spółka wykazała zysk ze zrealizowanych transakcji w kwocie 931 tys. PLN. Spółka ponosiła istotne koszty finansowe w związku z finansowaniem działalności kapitałem obcym, które w okresie sprawozdawczym wyniosły 878 tys. PLN. Na wynik finansowy istotny wpływ miała również aktualizacja wartości inwestycji (akcji notowanych na GPW w Warszawie) tj. strata w kwocie 147 tys. PLN. Finalnie Spółka wykazała zysk netto w wysokości 486 tys. PLN. Spółka utrzymywała koszty działalności operacyjnej na poziomie niezbędnym dla sprawnego funkcjonowania Spółki.

Na dzień bilansowy suma bilansowa wynosiła 16.824 tys. PLN. Wartość kapitałów własnych Spółki wyniosła 486 tys. PLN. Po dacie bilansowej nie wystąpiły istotne zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w niniejszym sprawozdaniu.

21. KWOTY I RODZAJE POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. dokonała sprzedaży udziałów w Jednostce Zależnej PETRO ENERGOREM Sp. z o.o., uzyskując zysk na transakcji w wysokości 2.753 tys. zł.

W grudniu 2016 roku, zgodnie z warunkami Umowy sprzedaży udziałów w dniu 3 października 2016 roku, Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. objęła, stanowiące 40% w kapitale zakładowym udziały w spółce CHEMONT Sp. z o.o. za wynagrodzeniem w wysokości 5.000 tys. zł.

Poza opisanymi powyżej transakcjami w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły nietypowe pod względem rodzaju, wartości lub częstotliwości kwoty wpływające na dane finansowe Spółki.

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

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

Zadeklarowana i wypłacona dywidenda

	okres obrotowy	
	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2015 do 31.12.2015
	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą	0,00	0,00
Ilość akcji zwykłych	25 007 500	25 007 500
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0	0

Spółka Zależna K-Protos a.s. z siedzibą w Kralupach, wypłaciła (w dwóch ratach: w dniu 20.05.2016 roku 3.600 tys. CZK jako zaliczkę oraz w dniu 19.06.2016 roku 3.691,3 tys. CZK) Jednostce Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. dywidendę za 2015 rok w wysokości 7.291,3 tys. CZK (po przewalutowaniu 1.185,6 tys. zł). W dniu 22.09.2016 roku Spółka K-Protos a.s. wypłaciła dodatkowo zaliczkę na poczet dywidendy za rok 2016 w wysokości 1.300 tys. CZK (po przewalutowaniu 198 tys. zł).

W dniu 6 maja 2016 roku Spółka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. zadeklarowała wypłatę dywidendy dla Chemoservis-Dwory S.A. w wysokości 250 tys. zł. Dywidenda została wpłacona w czterech ratach na konto Spółki Chemoservis-Dwory S.A. w październiku, listopadzie i grudniu 2016 roku.

Pozostałe Jednostki Zależne należące do Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie deklarowały i nie wypłacały dywidendy.

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

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

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

W dniu 30 marca 2016 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. dokonała emisji 27.000 obligacji zwykłych na okaziciela serii B, zabezpieczonych, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 27.000.000,00 złotych. Cena emisyjna jest równa wartości nominalnej Obligacji.

Środki pozyskane z emisji Obligacji Emitent przeznaczył:

- 10.500.000,00 (dziesięć milionów pięćset tysięcy) złotych – na nabycie w celu umorzenia 10.500 sztuk obligacji serii A wyemitowanych przez Emitenta,
- kwotę 4.000.000,00 (cztery miliony) zł - na bieżącą działalność operacyjną Emitenta,
- kwotę 12.500.000,00 (dwanaście milionów pięćset tysięcy) zł – na nabycie 9.812.000 (dziewięć milionów osiemset dwanaście tysięcy) sztuk akcji w kapitale zakładowym Bumech S.A.

z siedzibą w Katowicach oraz 1.500 sztuk obligacji serii A1 wyemitowanych przez Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach.

Obligacje są oprocentowane począwszy od dnia 31 marca 2016 r. według rocznej stopy procentowej w wysokości 7% z możliwością podwyższenia stopy procentowej o 0,5 pp na zasadach określonych w Warunkach Emisji. Odsetki będą płatne w okresach półrocznych z dołu.

Termin wykupu Obligacji został określony na dzień 30 marca 2019 roku przy czym Emitentowi przysługuje uprawnienie do żądania wcześniejszego wykupu Obligacji. W takim wypadku Emitent zobowiązany będzie do zapłaty kwoty równej 100,5 % wartości nominalnej każdej Obligacji powiększonej o należne odsetki na datę wykupu Obligacji.

Obligacje są obligacjami zabezpieczonymi w następujący sposób:

- hipoteką umowną łączną ustanowioną do kwoty 40.500.000 zł., ustanowioną na rzecz Administratora Zabezpieczeń, pełniącego funkcję administratora hipoteki w rozumieniu art. 31 ust. 4 Ustawy o Obligacjach; na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Oświęcimiu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste o numerach: KR1E/00060659/6, KR1E/00047981/5, KR1E/00059759/7 oraz na nieruchomości dla której Sąd Rejonowy w Bydgoszczy X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze BY1B/00199181/0. Przedmiotowe nieruchomości należą do podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta tj. Chemoservis –Dwory S.A., MD-PROECO Sp. z o.o. Dla przedmiotowych nieruchomości zostały sporządzone operaty szacunkowe, zgodnie z którymi ich wartość została określona na łączną kwotę w wysokości – 16.612.224,00 zł;
- poręczeniem udzielonym przez każdego z poręczycieli na rzecz Administratora Zabezpieczeń do kwoty 40.500.000 zł. Poręczycielami są następujące podmioty: (i) Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zarejestrowany pod numerem KRS 0000077295 („ZE ZEN”), (ii) K-Protos a.s. zarejestrowany w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Miejski w Pradze, sekcja B, numer 4999 („K-Protos”), (iii) Balticservis Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000532434 („Balticservis”), (iv) „MD-PROECO” Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000078142 („MD-PROECO”) oraz przez Pana Michała Dębskiego;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na wierzytelnościach Emitenta o zmiennym składzie składający się z wierzytelności aktualnych i przyszłych przysługujących każdorazowo Emitentowi z tytułu dostaw towarów i usług, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.565.763,30 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 5.550 udziałach spółki ZE ZEN, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.522.225,52 zł;

- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 18.333 udziałach spółki MD-PROECO, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.239.274,22 zł;
- zastawem zwykłym ustanowionym według prawa czeskiego przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 19.710 akcjach imiennych spółki K-Protos, stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym i głosach tej spółki, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia do kwoty 40.500.000 zł lub równowartości tej kwoty w EUR lub CZK; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 12.450.099,60 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez ZE ZEN, na rzecz Administratora Zabezpieczeń na Mieniu Ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 29.959.191,08 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Balticservis na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 1.337.039,05 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na środkach trwałych tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.514.456,73 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 10.736.041,98 zł;
- poprzez zawarcie między Balticservis a Administratorem Zabezpieczeń umów przelewu wierzytelności pieniężnych przysługujących Balticservis z tytułu świadczonych usług;
- poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umów przelewu wierzytelności pieniężnych przysługujących MD-PROECO z tytułu świadczonych usług;
- poprzez złożenie przez Emitenta, na rzecz Administratora Zabezpieczeń, nieodwołalnej oferty sprzedaży wszystkich udziałów spółki MONEA XII sp. z o.o. za cenę określoną na podstawie wyceny tej spółki sporządzonej przez biegłego wskazanego przez Administratora zastawu, według stanu na dzień przejścia kontroli;

- poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umowy przelewu wierzytelności przysługujących MD-PROECO od Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszcy w upadłości likwidacyjnej (zgłoszenie wierzytelności MD-PROECO w sprawie upadłości likwidacyjnej Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszcy prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bydgoszcy XV Wydział Gospodarczy XV GUP 6/14).

W dniu 24 stycznia 2017 roku na podstawie oświadczenia Administratora Zabezpieczeń BSWW TRUST Sp. z o.o. zwolnione zostały z obowiązku objęcia zastawem rejestrowym mienie Spółki MD-proeco Sp. z o.o. stanowiące instalację utylizacji odpadów w łącznej kwocie 4.120.087,00 zł.

W pierwszym kwartale 2015 roku, w dniu 6 marca, Emitent na podstawie Uchwały Zarządu Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. w sprawie przydziału obligacji w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, przeprowadził emisję trzyletnich obligacji w ilości 15.000 sztuk w łącznej wartości 15 mln zł. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych, przy czym odsetki od obligacji wypłacane będą w okresach półrocznych.

W dniu 30 marca 2015 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę Nr 193/15 o zarejestrowaniu z dniem 1 kwietnia 2015 roku obligacji serii A w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Na podstawie Uchwały Nr 529/2015 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w dniu 8 czerwca 2015 roku Zarząd Emitenta postanowił wprowadzić do alternatywnego systemu obrotu na Catalyst piętnaście tysięcy sztuk obligacji serii A. Jako pierwszy dzień notowań obligacji ustalono dzień 18 czerwca 2015 roku.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w wyniku częściowego umorzenia oraz wcześniejszego wykupu części obligacji stan obligacji serii A wynosi 3.033 sztuk, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 3.033.000,00 zł. W okresie od 1 stycznia do grudnia br. Emitent, w oparciu o Warunki Emisji Obligacji serii A, dokonał przedterminowego wykupu obligacji serii A, celem ich umorzenia, w następujących ilościach:

- a) w dniu 30 marca 2016 roku 10.500 sztuk o wartości nominalnej 10.500.000,00 zł – transakcja rozliczona poprzez potrącenie należności z tytułu emisji obligacji serii B, oraz należne odsetki w wysokości 54 tys. zł zapłacone gotówką;
- b) w dniu 15 kwietnia 2016 roku 967 sztuk obligacji, na podstawie otrzymanych zawiadomień o wymagalności z żądaniem przedterminowego wykupu, za kwotę nominalną w wysokości 967 tys. zł – transakcja rozliczona gotówkowo wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 7,8 tys. zł.

Dodatkowo w dniu 25 stycznia 2017 roku Emitent wykupił 500 sztuk obligacji za kwotę nominalną 500 tys. zł oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 14 tys. zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w wyniku wcześniejszego wykupu części obligacji stan obligacji serii B wynosi 21.889 sztuk, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 21.889.000,00 zł. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia br. Emitent, w oparciu o Warunki Emisji Obligacji serii B, dokonał przedterminowego wykupu obligacji serii B, celem ich umorzenia, w następujących ilościach:

- a) w dniu 7 czerwca 2016 roku 2.961 sztuk obligacji za kwotę nominalną 2.961 tys. PLN oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 38 tys. PLN – transakcja rozliczona gotówkowo;
- b) w dniu 5 sierpnia 2016 roku 975 sztuk obligacji za cenę nominalną 975 tys. PLN oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 25 tys. PLN – transakcja rozliczona gotówkowo.

Dodatkowo w dniu 23 stycznia 2017 roku, Emitent wykupił 1.175 sztuk obligacji za kwotę nominalną 1.175 tys. zł oraz kwotę należnych odsetek w wysokości 25 tys. zł, przekazując w dniu 12 stycznia 2017 roku środki finansowe na konta bankowe Obligatariuszy.

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

AKTYWA WARUNKOWE

	31.12.2015	Zwiększenia / Zmniejszenia	31.12.2016
	(badany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	5 127	-2 868	2 259
<i>A. należności wekslowe</i>	89	-89	0
<i>B. uzyskane gwarancje bankowe</i>	5 038	-2 779	2 259
Aktywa warunkowe	5 127	-2 868	2 259

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	31.12.2015	Zwiększenia / Zmniejszenia	31.12.2016
	(badany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
1. Na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
2. Na rzecz pozostałych jednostek	30 483	28 845	59 328
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>	9 994	14 828	24 822
<i>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>	8 599	13 706	22 305
<i>C. udzielone gwarancje bankowe</i>	1 644	1 157	2 801
<i>D. udzielone poręczenia</i>	9 000	400	9 400
<i>E. udzielone gwarancje korporacyjne</i>	1 246	-1 246	0
Zobowiązania warunkowe	30 483	28 845	59 328

Zobowiązania warunkowe wynikające z zabezpieczenia emisji obligacji serii B zostały opisane w punkcie 24 niniejszego raportu na stronie 92.

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 pozyskane kontrakty z Flukar Sp. z o.o. oraz EnergoAsh Południe Sp. z o.o., oraz aneksowana z Synthos S.A. umowa o prace serwisowo-eksploatacyjne. Istotny wpływ będą miały również koszty finansowe pozyskania kapitału w formie emisji obligacji serii A oraz emisji obligacji serii B.

W dniu 23 stycznia 2017 roku, wypełniając warunki emisji obligacji, Emitent przedterminowo wykupił 1.175 sztuk obligacji serii B za łączną wartość 1.200.109,75 zł, w tym kwota odsetek 25.109,75 zł.

Z kolei w dniu 25 stycznia 2017 roku, dokonał wcześniejszego wykupu 500 sztuk obligacji serii A za łączną kwotę 513.985,00 zł, w tym kwota odsetek 13.985,00 zł.

W dniu 30 stycznia 2017 roku Emitent objął 50 tys. sztuk obligacji serii A wyemitowanych przez Salamanca Investment Sp. z o.o. po cenie jednostkowej równej wartości nominalnej 100 zł każda, za ogólną cenę 5.000.000 zł. Obligacje oprocentowane są w wysokości 8% w skali roku, wypłata odsetek wraz z wykupem obligacji ma nastąpić jednorazowo w dniu 26 lipca 2018 roku.

W dniu 15 lutego 2017 roku Emitent podpisał aneks do obowiązującej umowy o linię wielowalutową z Bankiem Millennium. W następstwie tego aneksu wyznaczono nowy termin spłaty zadłużenia na dzień 10 marca 2017 roku, z utrzymaniem spłat tygodniowych w wysokości 100.000 zł każda, do poziomu 1.800.000 zł, która ma zostać uregulowana w wyznaczonym terminie jednorazowo.

27. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, KTÓRYCH ŁĄCZNA WARTOŚĆ STANOWI CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

W czwartym kwartale 2016 roku toczyło się postępowanie o stwierdzenie nieważności uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 8 sierpnia 2016 roku z powództwa REVICO S.A. przeciwko Emitentowi prowadzona przez Sąd Okręgowy w Krakowie Wydział IX Gospodarczy. Termin rozprawy nie został jeszcze wyznaczony.

W badanym okresie nie toczyły się inne postępowania z powództwa czy też przeciwko Emitentowi jak również Spółkom Zależnym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

28. INFORMACJA O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH.

W IV kwartale 2016 roku, zarówno w Jednostce Dominującej, jak również w Jednostkach Zależnych Grupy Kapitałowej, nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

29. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE 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.

30. 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 powiązаныmi zostały zaprezentowane w pkt. 16 niniejszego raportu.

31. 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 EMITENTA

Jednostka Dominująca w prezentowanym okresie udzieliła dla Yara Environmental Technologies GmbH gwarancji dobrego wykonania umowy oraz zobowiązań gwarancyjnych w wysokości 4.103,4 tys. zł z redukcją kwoty od dnia 15.11.2018 roku do wysokości 1.367,8 tys. zł jako zabezpieczenie zobowiązań gwarancyjnych lub zobowiązań wynikających z rękojmi (gwarancja obowiązuje do 30.11.2021 roku), oraz gwarancji zwrotu zaliczki w wysokości 3.364,8 tys. zł z terminem obowiązywania do 15.10.2018 roku.

W dniu 14 listopada 2016 roku Emitent udzielił dla Flukar Sp. z o.o. gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad w wysokości 5.608,8 tys. zł z terminem obowiązywania do 15.10.2020 roku. Dodatkowo w dniu 30 listopada 2016 roku została wystawiona druga gwarancja dla Flukar Sp. z o.o. zabezpieczająca należyte wykonanie umowy w okresie realizacji na kwotę 3.511,2 tys. zł z terminem obowiązywania do 31.08.2018 roku.

W dniu 2 grudnia 2016 roku Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła gwarancji należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) dla EnergoAsh Południe Sp. z o.o. w wysokości 1.700,0 tys. zł z redukcją kwoty w okresie obowiązywania gwarancji usunięcia wad i usterek do kwoty 510,0 tys. zł od 02.07.2018 r. do 01.07.2020 r. oraz do kwoty 170,0 tys. zł od 02.07.2020 r. do 01.07.2021 r.

W dniu 5 października 2016 roku Emitent podpisał aneks do umowy poręczenia spłaty kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski S.A. podmiotowi Zależnemu ZE ZEN Sp. z o.o. Kwota poręczenia za udzielone ZE ZEN Sp. z o.o. kredyty wyniosła 5,0 mln PLN. Poręczenie jest ważne do 31 grudnia 2022 roku. Aneks z dnia 24 stycznia 2017 roku wprowadzono zmiany w zakresie terminu obowiązywania poręczenia w ten sposób, iż Bank może wystąpić z wnioskiem o nadanie klauzuli wykonalności do dnia 30 lipca 2036 roku. Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w 2014 roku, a następnie kolejnymi aneksami – ostatni z 30.11.2016 roku udzieliła poręczenia spłaty kredytu udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. Jednostce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. w wysokości 4,0 mln PLN. Poręczenie jest ważne do 14 listopada 2018 roku. Łącznie poręczenia udzielone przez Chemoservis-Dwory S.A. ING Bank Śląski S.A. wynoszą 9,0 mln PLN.

Jednostki zależne w prezentowanym okresie sprawozdawczym nie udzieliły poręczenia kredytu lub pożyczki, jak również gwarancji przekraczających wartość 10% kapitałów własnych CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

32. 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. Poszukiwane są również optymalizacje w zakresie kosztów pozyskiwania środków finansowych na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej oraz na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych.

33. 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. Wynik finansowy kształtować będą również efekty prowadzonych zadań inwestycyjnych m.in. dla YARA Environmental Technologies, Flukar Sp. z o.o. oraz EnergoAsh Południe Sp. z o.o., jak również efektywność działań w zakresie pozyskiwania klientów i zwiększania przychodów ze sprzedaży przez wszystkie Spółki Grupy.

Istotne z punktu widzenia finansowego będą również ponoszone koszty odsetek od wyemitowanych obligacji serii A oraz B.

AUTORYZACJA CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za IV kwartał 2016 roku, został autoryzowany przez Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w jej siedzibie, w dniu 27 lutego 2017 roku.

.....

Wojciech Mazur

(Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny)

Oświęcim, 27 luty 2017 roku.