

GRUPA KAPITAŁOWA

CHEMOSERVIS-DWORY

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2017 R.

PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI

STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,

KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Oświęcim, 21 września 2017 r.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI	2
WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	13
1.1 Dane ogólne Jednostki Dominującej i podstawowa działalność Grupy Kapitałowej	13
1.2 Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej	14
1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej	14
1.4 Oświadczenia Zarządu Jednostki Dominującej	15
1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15
1.4.2 W sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	15
1.5 Polityka rachunkowości	15
1.5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	15
1.5.2 Wpływ zmian standardów i interpretacji MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej	16
1.5.3 Opis stosowanych zasad rachunkowości	17
1.6 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	17
1.7 Informacje o Grupie Kapitałowej	18
1.8 Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	19
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
2. NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH	20
2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych	21
2.2 Informacje o wiodących klientach	23
2.3 Skonsolidowane aktywa w podziale na segmenty operacyjne	27
3. NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY	28
3.1 Przychody ze sprzedaży	28
3.2 Koszty działalności operacyjnej	28
3.2.1 Koszt własny sprzedaży	28
3.2.2 Koszty według rodzaju	29
3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych	29
3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	30
3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne	30
3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne	30

3.4	Przychody i koszty finansowe netto	31
3.4.1	Przychody finansowe	31
3.4.2	Koszty finansowe	32
3.5	Podatek dochodowy	32
3.5.1	Podatek dochodowy bieżący	33
3.5.2	Różnice pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem	33
3.5.3	Podatek odroczony	34
4.	NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	38
4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	38
4.1.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	38
4.2	Nieruchomości inwestycyjne	38
4.2.1	Przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi	38
4.3	Wartości niematerialne	39
4.3.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne	39
4.4	Prawa wieczystego użytkowania gruntów	39
4.5	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	40
4.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	41
4.7	Aktywa dostępne do sprzedaży	42
4.8	Pozostałe aktywa długoterminowe	43
4.8.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych	43
4.8.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	43
4.9	Zapasy	43
4.9.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	44
4.10	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	44
4.10.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług	44
4.10.2	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	45
4.10.3	Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	45
4.10.4	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	46
4.11	Wycena kontraktów długoterminowych	46
4.12	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	46
4.12.1	Rozliczenia międzyokresowe	47
4.13	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	47
4.14	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz związane bezpośrednio z nimi zobowiązania	47
4.15	Kapitał własny	48
4.15.1	Kapitał podstawowy	48
4.15.2	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	48

4.15.3	Kapitał zapasowy	48
4.15.4	Kapitał rezerwowy	49
4.15.5	Kapitał z aktualizacji wyceny	49
4.15.6	Zyski zatrzymane	49
4.15.7	Polityka zarządzania kapotałem własnym	49
4.16	Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	50
4.16.1	Kredyty	51
4.16.2	Dłużne papiery wartościowe	52
4.17	Rezerwy	58
4.17.1	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe rezerwy	60
4.17.2	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	61
4.17.3	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	61
4.17.4	Rezerwa na podatek odroczony	61
4.18	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	62
4.19	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	63
4.20	Rozliczenia międzyokresowe	63
4.20.1	Rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu	64
4.21	Pozostałe zobowiązania finansowe	65
4.22	Informacje o ustanowionych zabezpieczeniach	66
5.	NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	67
5.1	Instrumenty finansowe	67
5.1.1	Kategorie i klasy instrumentów finansowych	67
5.1.2	Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	70
5.1.3	Koszty finansowe z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych	71
5.1.4	Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych ...	71
5.1.5	Rachunkowość zabezpieczeń	71
5.1.6	Zarządzanie ryzykiem finansowym	71
6.	POZOSTAŁE NOTY	78
6.1	Ustalanie wartości godziwej	78
6.1.1	Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)	79
6.2	Leasing	79
6.2.1	Leasing operacyjny	79
6.2.2	Leasing finansowy	79
6.3	Poniesione nakłady inwestycyjne oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych	81
6.4	Aktywa i zobowiązania warunkowe	82
6.4.1	Aktywa warunkowe	82

6.4.2	Zobowiązania warunkowe.....	82
6.5	Informacje o podmiotach powiązanych.....	84
6.5.1	Podmioty powiązane ze Spółką Chemoservis-Dwory S.A. wg stanu na dzień 30.06.2017	85
6.5.2	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe	85
6.5.3	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółek, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	85
6.5.4	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi.....	85
6.5.5	Transakcje oraz stan rozrachunków Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi.....	85
6.6	Świadczenie łączne 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 zgodnie z MSR 24	86
6.7	Wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	86
6.8	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji.....	87
6.9	Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.....	87
6.10	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	88

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2017	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2017	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016
Przychody ze sprzedaży	80 408	105 900	18 931	24 175
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 353	-38	789	-9
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 189	-967	515	-221
Zysk (strata) netto	1 483	-1 309	349	-299
Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 629	-246	384	-56
Całkowite dochody ogółem	1 032	-485	243	-111
Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 178	578	277	132
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	11 679	-2 170	2 750	-495
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-2 182	2 925	-514	668
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-10 306	-2 016	-2 427	-460
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-809	-1 261	-190	-288
Środki pieniężne na początek okresu	6 766	4 986	1 601	1 127
Środki pieniężne na koniec okresu	5 957	3 725	1 410	842
Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,07	-0,01	0,02	0,00
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,02	0,00	0,00	0,00

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Aktywa trwałe	76 666	69 806	18 139	15 779
Aktywa obrotowe	135 580	124 829	32 079	28 215
Aktywa razem	212 246	194 635	50 218	43 994
Zobowiązania długoterminowe	28 678	35 108	6 785	7 935
Zobowiązania krótkoterminowe	105 101	82 170	24 867	18 574
Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	73 962	72 706	17 500	16 434
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 505	4 651	1 066	1 051
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 733	4 522
Pasywa, razem	212 246	194 635	50 218	43 994
Ilość akcji (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
Rozwodniona ilość akcji (w szt.)	95 862 084	95 862 084	95 862 084	95 862 084
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,96	2,91	0,70	0,66
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,77	0,76	0,18	0,17
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Powyższe dane finansowe zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- ✚ pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku – 4,2474 PLN/EUR oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2016 roku – 4,3805 PLN/EUR;
- ✚ pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 30 czerwca 2017 roku – 4,2265 PLN/EUR oraz na 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 PLN/EUR.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2017	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA			
Przychody ze sprzedaży	3.1	80 408	105 900
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3.2	73 355	98 326
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		7 053	7 574
Koszty sprzedaży		1 267	-508
Koszty ogólnego zarządu		5 651	8 121
Pozostałe przychody operacyjne	3.3	3 728	183
Pozostałe koszty operacyjne	3.3	510	182
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		3 353	-38
Przychody finansowe	3.4	1 091	1 435
Koszty finansowe	3.4	2 395	2 530
Przychody i koszty finansowe netto		-1 304	-1 095
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności		140	166
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		2 189	-967
Podatek dochodowy	3.5	706	342
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej		1 483	-1 309
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/(Strata) netto		1 483	-1 309
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1 629	-246
- Udziałowcom Niekontrolującym		-146	-1 063
Zysk (strata) na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- Podstawowy		0,07	-0,01
- Rozwodniony		0,02	0,00

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 483	-1 309
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	-451	824
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	<i>-451</i>	<i>824</i>
🚩 Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-451	824
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-451	824
Całkowite dochody netto ogółem	1 032	-485
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-451	824
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 178	578
- Udziałowcom Niekontrolującym	-146	-1 063

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 30 czerwca 2017 roku

Nota	stan na dzień			
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN	
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	4.1	38 862	42 651	40 215
Nieruchomości inwestycyjne	4.2	2 360	2 680	2 360
Wartości niematerialne	4.3	13 410	15 313	13 545
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	4.4	2 715	2 767	2 741
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	4.5	5 204	5 108	5 064
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4.7	90	90	90
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.6	8 099	6 200	5 778
Pozostałe aktywa długoterminowe	4.8	5 926	1 634	13
Aktywa trwałe razem		76 666	76 443	69 806
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4.9	30 862	20 109	26 926
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.10	67 366	56 885	59 368
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.11	29 893	34 548	27 079
Pozostałe aktywa finansowe	4.12	507	3 672	2 913
Należności z tytułu podatku dochodowego		125	640	892
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	5 957	3 725	6 766
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	4.12	870	749	885
Aktywa obrotowe razem		135 580	120 328	124 829
SUMA AKTYWÓW		212 246	196 771	194 635
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał podstawowy	4.15.1	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	4.15.2	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	4.15.3	12 885	9 251	11 966
Kapitał rezerwowy	4.15.4	3 577	3 539	3 539
Kapitał z aktualizacji wyceny	4.15.5	0	-7	0
Zyski zatrzymane	4.15.6	1 177	633	427
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych		-157	213	294
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		73 962	70 109	72 706
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		4 505	8 798	4 651
Kapitał własny razem		78 467	78 907	77 357
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	19 716	29 548	26 559
Rezerwy	4.17	1 468	1 785	1 474
Zobowiązania finansowe	4.18	393	631	466
Rezerwa na podatek odroczonego	4.17	6 986	5 263	6 470
Rozliczenia międzyokresowe	4.20	115	186	139
Zobowiązania długoterminowe razem		28 678	37 413	35 108
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.19	67 344	54 157	58 543
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.11	4 504	208	180
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	19 416	20 940	21 173
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		2 061	817	159
Zobowiązania finansowe	4.21	373	457	411
Rezerwy	4.17	194	392	170
Rozliczenia międzyokresowe	4.20	11 209	3 480	1 534
Zobowiązania krótkoterminowe razem		105 101	80 451	82 170
Zobowiązania razem		133 779	117 864	117 278
SUMA PASYWÓW		212 246	196 771	194 635

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	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 2017 roku	20 006	36 474	11 966	3 539	0	427	294	72 706	4 651	77 357
Zysk za okres	0	0	0	0	0	1 629	0	1 629	-146	1 483
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	-451	-451	0	-451
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	1 629	-451	1 178	-146	1 032
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	38	0	0	0	38	0	38
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	919	0	0	-919	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	40	0	40	0	40
Na dzień 30 czerwca 2017 roku (niebadane)	20 006	36 474	12 885	3 577	0	1 177	-157	73 962	4 505	78 467

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	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	-246	0	-246	-1 063	-1 309
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	824	824	0	824
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-246	824	578	-1 063	-485
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	59	0	-59	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	1 184	0	0	-1 184	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016 roku (niebadane)	20 006	36 474	9 251	3 539	-7	633	213	70 109	8 798	78 907

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku – c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	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	2 108	0	2 108	199	2 307
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	905	905	-54	851
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 108	905	3 013	145	3 158
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	59	0	-59	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku 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 (badane)	20 006	36 474	11 966	3 539	0	427	294	72 706	4 651	77 357

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

Nota	okres obrotowy		
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto	2 189	-967	
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>			
Amortyzacja	1 630	2 048	
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0	-6	
Odsetki netto	1 548	1 209	
Odsetki leasingowe	21	27	
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-4	-1 496	
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata	-140	-166	
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-706	-341	
Podatek dochodowy zapłacony	-205	500	
Zmiana stanu rezerw	534	461	
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:			
zapasy	-3 936	-2 904	
należności	-10 963	-16 128	
zobowiązania	15 306	13 538	
rozliczenia międzyokresowe	7 330	-342	
Pozostałe korekty	-720	1 897	
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	-205	500	
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	11 679	-2 170	
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	646	78	
Sprzedaż akcji	2 575	5 207	
Sprzedaż udziałów	1 020	3 000	
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek	0	13	
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	-673	-1 522	
Nabycie akcji	0	-786	
Nabycie udziałów	0	-3 015	
Nabycie papierów wartościowych	-5 750	0	
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	0	-50	
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-2 182	2 925	
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z otrzymanych kredytów	1 514	6 021	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	3 789	
Spłaty kredytów	-7 905	-6 143	
Spłaty pożyczek	0	-200	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 175	-3 928	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-185	-281	
Odsetki zapłacone	-1 553	-1 274	
Pozostałe wydatki	-2	0	
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-10 306	-2 016	
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-809	-1 261	
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	4.13	6 766	4 986
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4.13	5 957	3 725

1 DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

1.1 Dane ogólne Jednostki Dominującej i podstawowa działalność Grupy Kapitałowej

Dane Jednostki Dominującej:

Nazwa:	CHEMOSERVIS-DWORY S.A.
Siedziba:	ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim
Telefon:	(33) 847 20 62
Telefax:	(33) 847 37 04
Poczta elektroniczna:	sekretariat@chemoservis.pl
Strona internetowa:	www.chemoservis.pl
Rejestracja:	Jednostka Dominująca 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
NIP	549-19-11-468
REGON	070889223

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












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

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







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

Jednostka Dominująca działa w oparciu o statut (akt notarialny z dnia 07.08.2007 r., Rep. A nr 5079/2007 z późniejszymi zmianami) oraz przepisy Kodeksu Spółek Handlowych. Czas trwania Jednostki Dominującej zgodnie z umową jest nieograniczony.

Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej realizowany w roku obrotowym:

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

W zakres działalności Grupy Kapitałowej wchodzi ponadto:

-  (25.61.Z) Obróbka metali i nakładanie powłok na metale,
-  (25.62.Z) Obróbka mechaniczna elementów metalowych,
-  (33.11.Z) Naprawa i konserwacja metalowych wyrobów gotowych,
-  (33.12.Z) Naprawa i konserwacja maszyn,
-  (33.13.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektronicznych i optycznych,
-  (33.14.Z) Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych,

- ✚ (33.20.Z) Instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia,
- ✚ (42.21.Z) Roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych,
- ✚ (43.21.Z) Wykonywanie instalacji elektrycznych,
- ✚ (43.22.Z) Wykonywanie instalacji wodno-kanalizacyjnych, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- ✚ (43.29.Z) Wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- ✚ (78.30.Z) Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników,
- ✚ (38.22.Z) Przetwarzanie i unieszkodliwianie odpadów niebezpiecznych,
- ✚ (38.21.Z) Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne,
- ✚ (38.32.Z) Odzysk surowców z materiałów segregowanych,
- ✚ (38.11.Z) Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne,
- ✚ (38.12.Z) Zbieranie odpadów niebezpiecznych,
- ✚ (25.29.Z) Produkcja pozostałych zbiorników, cystern i pojemników metalowych,
- ✚ (32.99.Z) Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana
- ✚ (41.20.Z) Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- ✚ (43.11.Z) Rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych,
- ✚ (46.19.Z) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju,
- ✚ (49.41.Z) Transport drogowy towarów.

1.2 Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 30 czerwca 2017 roku:

Imię i nazwisko / nazwa firmy	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
REVICO S.A.	A, B, C, D	zwykłe	1 546 250*	1 237 000,00	6,18%	6,18%
PETRO MECHANIKA S.A. w upadłości likwidacyjnej	A, B, C, D	zwykłe	3 220 569	2 576 455,20	12,88%	12,88%
RAUNDS Sp. z o.o.	A, C, D	zwykłe	6 172 468*	4 937 974,40	24,68%	24,68%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji	A, C, D	zwykłe	14 068 213	11 254 570,40	56,26%	56,26%
			25 007 500,00	20 006 000,00	100,00%	100,00%

* zakaz wykonywania prawa głosu na Walnym Zgromadzeniu.

1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

Na dzień 30 czerwca 2017 roku skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki Dominującej jest następujący:

Zarząd

Wojciech Mazur - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

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

W trakcie okresu sprawozdawczego nie było zmian w składach Zarządu, jak również Rady Nadzorczej.

Na dzień podpisania sprawozdania finansowego skład organów zarządczych i nadzorujących Jednostki Dominującej jest następujący:

Zarząd

Wojciech Mazur - Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza

Dariusz Zych - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Michał Kwiatkowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Gozdek - Sekretarz Rady Nadzorczej
Mariusz Gajewski - Członek Rady Nadzorczej
Robert Mikulski - Członek Rady Nadzorczej
Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 24 sierpnia 2017 roku, wskutek złożonej w dniu 22 sierpnia 2017 roku rezygnacji, Pan Tomasz Pańczyk przestał pełnić funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Uchwałąmi z dnia 29 sierpnia 2017 roku odwołało ze składu Rady Nadzorczej Spółki: Pana Dariusza Zych, Pana Andrzeja Janiak, Pana Tomasza Mazura, Pana Jarosława Lisiewicza, jednocześnie powołując w skład Rady Nadzorczej: Pana Dariusza Zych, Pana Michała Kwiatkowskiego, Pana Tomasza Mazura, Pana Krzysztofa Gozdek, Pana Roberta Mikulskiego oraz Pana Mariusza Gajewskiego.

1.4 Oświadczenia Zarządu Jednostki Dominującej

1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę Kapitałową zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory i wynik finansowy oraz że Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz sytuacji, osiągnięć i rozwoju Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

1.4.2 W sprawie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Podmiotem uprawnionym do przeprowadzenia przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku jest Spółka Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (kod pocztowy: 02-520) przy ul. Wiśniowej 40/5.

1.5 Polityka rachunkowości

1.5.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” i zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad

rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) obejmującymi Międzynarodowe Standardy Rachunkowości (MSR) oraz Interpretacje Stałego Komitetu ds. Interpretacji (SKI) i Komitetu ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i obowiązywały na dzień 30.06.2017 roku. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży oraz nieruchomości inwestycyjnych, które zostały wycenione w wartości godziwej. Zakres śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem 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 Dz. U. 2014, poz. 133 z późniejszymi zmianami) i obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku i okres porównawczy od 01.01.2016 roku do 30.06.2016 roku oraz okres od 01.01.2016 roku do 31.12.2016 roku.

Prezentowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej na dzień 30.06.2017 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres od 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową. Czas trwania Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, z wyjątkiem sprawozdania z przepływów pieniężnych, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.




1.5.2 Wpływ zmian standardów i interpretacji MSSF na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

1.5.2.1 Obowiązujące zmiany standardów i interpretacji MSSF

Zmiany standardów i interpretacji MSSF, które weszły w życie od dnia 01.01.2017 roku do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały istotnego wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

1.5.2.2 Standardy i Interpretacje MSSF opublikowane i zatwierdzone przez Unię Europejską, jeszcze nieobowiązujące

Jednostka Dominująca oraz Spółki Grupy Kapitałowej zamierzają przyjąć wymienione poniżej nowe standardy oraz zmiany standardów i interpretacji MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zgodnie z datą ich wejścia w życie.

-  MSSF 9 – Instrumenty finansowe, obowiązujący od 1 stycznia 2018 roku;
-  MSSF 15 – Przychody z umów z klientami, obowiązujący od 1 stycznia 2018 roku lub później;
-  Objasnienia do MSSF 15 – Przychody z umów z klientami, obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku lub później.

1.5.2.3 Standardy i Interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez UE

- ✚ Zmiany do MSR 7 – Inicjatywa dotycząca ujawnień, obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 12 - Ujęcie aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od niezrealizowanych strat, obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku lub później;
- ✚ Roczne zmiany do MSSF 2014-2016 – wprowadzające zmiany do 3 standardów: MSSF 12 Ujawnienia udziałów w innych jednostkach, MSSF 1 Zastosowanie MSFF po raz pierwszy oraz MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych. Poprawki zawierają wyjaśnienia oraz zmiany dotyczące zakresów standardów, ujmowania oraz wyceny, a także zawierają zmiany terminologiczne i edycyjne, obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku lub później;
- ✚ KIMSF 22 - Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe, obowiązujący od 1 stycznia 2018 roku lub później;
- ✚ MSSF 16 – Leasing, obowiązujący od 1 stycznia 2019 roku lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 40 – Nieruchomości inwestycyjne, obowiązujące od 1 stycznia 2017 roku lub później;
- ✚ Zmiany do MSSF 2 – Klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach, obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku lub później;
- ✚ Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe, obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku lub później;
- ✚ Zmiany do MSSF 10 i MSR 28, data obowiązywania zmienionych przepisów nie została określona przez RMSR;
- ✚ MSSF 17 – Ubezpieczenia, obowiązujący od 1 stycznia 2021 lub później.

1.5.2.4 Zmiany zasad prezentacji danych finansowych

Zarząd Jednostki Dominującej nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd Jednostki Dominującej 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.

1.5.2.5 Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zaprezentowano w zaokrągleniu do tysięcy PLN (tys. PLN), chyba że w konkretnych sytuacjach podano inaczej.

1.5.3 Opis stosowanych zasad rachunkowości

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

Zasady polityki rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2016 rok. Tożsame zasady rachunkowości były stosowane we wszystkich prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu okresach w sposób ciągły. Prezentowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok 2016, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory.

1.6 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Dane finansowe jednostek zagranicznych dla celów konsolidacji przeliczane są na walutę polską w następujący sposób:

- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 30 czerwca 2017 roku – 0,1611 PLN/CZK, kursu na dzień 30 czerwca 2016 roku – 0,1636 PLN/CZK oraz kursu na dzień 31 grudnia 2016 roku - 0,1637 PLN/CZK;
- + odpowiednie 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 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku kurs ten wynosił – 0,1594 PLN/CZK, w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 czerwca 2016 roku kurs ten wynosił – 0,1615 PLN/CZK.

1.7 Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień sprawozdawczy w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory wchodzi jednostka dominująca Chemoservis-Dwory S.A. jako podmiot dominujący oraz następujące spółki zależne:

- + ZE ZEN Spółka z o.o.;
- + Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.;
- + K-Protos a.s.;
- + MD-proeco Spółka z o.o.;
- + Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o.;
- + PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji;
- + BALTICSERVIS Sp. z o.o.
- + MONEA XII Sp. z o.o.

Skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory S.A. – jednostki zależne podlegające konsolidacji.

Chemoservis-Dwory S.A. – Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej w bieżącym okresie objęła skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 7 jednostek zależnych. Na dzień 30 czerwca 2017 roku skład Grupy Kapitałowej objęty konsolidacją przedstawiał się następująco:

Nazwa Jednostki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym %	Udział procentowy posiadanych praw głosu %
Jednostka zależna				
Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	Usługi elektryczne i energetyczne	100%	100%
K-Protos a.s.	Kralupy w Republice Czeskiej	Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych	100%	100%
MD-proeco Sp. z o.o.	Bydgoszcz	Usługi unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne	64,11%	64,11%
Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o.	Tarnów	Budowa aparatów przemysłowych	66,67%	66,67%
BALTICSERVIS Sp. z o.o.	Szczecin	Obsługa statków, promów, utrzymanie ruchu i remontów urządzeń i instalacji	100%	100%
MONEA XII Sp. z o.o.	Warszawa	Usługi związane z zarządzaniem, doradztwo gospodarcze	100%	100%

Jednostka zależna pośrednio				
PCBR Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji	Bydgoszcz	Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych	61,06%	61,06%
Jednostka dominująca				
Chemoservis-Dwory S.A.	Oświęcim	Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych		

Skutek zmian w strukturze Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory w okresie sprawozdawczym.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym struktura Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory nie uległa zmianie.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A., ze względu na fakt, iż dane finansowe Zakładu Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o., po wyłączeniu wspólnych transakcji pomiędzy podmiotami z Grupy, nie wpływają istotnie na sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej, nie objęła tej Spółki konsolidacją.

1.8 Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi

Nie wprowadzono zmian do sprawozdań uprzednio sporządzonych i opublikowanych.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Grupy Kapitałowej. Wyniki segmentów operacyjnych oraz funkcji korporacyjnych to wyniki wygenerowane z alokacją przychodów i kosztów finansowych oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego. Zarząd CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ocenia wyniki finansowe segmentów na podstawie wyniku z działalności operacyjnej segmentu i decyduje o przydziale zasobów.

Przychody z transakcji z podmiotami zewnętrznymi i transakcje między segmentami realizowane są na warunkach rynkowych. Przychody zewnętrzne segmentu przedstawiane Zarządowi są wyceniane w sposób spójny z zastosowanym w sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory prowadzi działalność na terenie Polski oraz Republiki Czeskiej. Działalność Grupy Kapitałowej można podzielić na siedem podstawowych segmentów, zgodnie ze strukturą sprzedaży:

- ✚ **Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna**, działalność Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A.,
- ✚ **Utrzymanie ruchu – branża energetyczna**, działalność Jednostki Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o.,
- ✚ **Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne**, działalność Jednostki Zależnej K-Protos a.s.,
- ✚ **Gospodarka odpadami**, działalność Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. oraz PCBR Sp. z o.o. w organizacji,
- ✚ **Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej ZBACH Sp. z o.o.,
- ✚ **Utrzymanie ruchu – branża morska**, działalność Jednostki Zależnej Balticservis Sp. z o.o.
- ✚ **Pozostałe**, działalność Jednostki Zależnej MONEA XII Sp. z o.o.

2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych

Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy	RAZEM okres obrotowy
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017
	(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	29 481	10 125	25 110	2 552	6 400	9 491	0	-3 418	79 741
Koszt własny sprzedaży	27 494	8 098	22 478	1 778	5 795	10 676	0	-3 921	72 398
Wynik na działalności segmentu	1 987	2 027	2 632	774	605	-1 185	0	503	7 343
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	503	6	576	0	85	0	0	-503	667
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	491	6	377	0	83	0	0	0	957
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	12	0	199	0	2	0	0	-503	-290
Razem przychody	29 984	10 131	25 686	2 552	6 485	9 491	0	-3 921	80 408
Razem koszty	27 985	8 104	22 855	1 778	5 878	10 676	0	-3 921	73 355
Razem wynik na sprzedaży	1 999	2 027	2 831	774	607	-1 185	0	0	7 053
Koszty ogólne segmentu	1 858	1 090	2 208	288	1 055	306	113	0	6 918
Pozostałe przychody operacyjne	103	41	31	23	14	3 516	0	0	3 728
Pozostałe koszty operacyjne	5	139	156	34	146	30	0	0	510
Wynik na działalności finansowej	977	-662	-23	-123	-274	-353	259	-965	-1 164
Zysk przed opodatkowaniem	1 216	177	475	352	-854	1 642	146	-965	2 189
Podatek dochodowy	42	70	103	82	-125	333	200	0	706
Zysk netto	1 174	107	372	270	-729	1 309	-54	-965	1 483

Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016 (niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	33 464	29 573	26 464	2 354	10 706	6 798	0	-3 623	105 735
Koszt własny sprzedaży	30 517	28 450	22 901	1 874	9 308	8 793	0	-3 623	98 220
Wynik na działalności segmentu	2 947	1 123	3 563	480	1 398	-1 995	0	0	7 515
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	0	55	0	91	0	0	0	165
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	17	0	0	0	89	0	0	0	106
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	3	0	55	0	2	0	0	0	59
Razem przychody	33 484	29 573	26 519	2 354	10 797	6 798	0	-3 623	105 900
Razem koszty	30 534	28 450	22 901	1 874	9 397	8 793	0	-3 623	98 326
Razem wynik na sprzedaży	2 950	1 123	3 618	480	1 400	-1 995	0	0	7 574
Koszty ogólne segmentu	2 372	2 900	2 377	307	1 049	-1 452	62	0	7 613
Pozostałe przychody operacyjne	61	27	22	42	18	13	0	0	183
Pozostałe koszty operacyjne	8	14	108	24	21	7	0	0	182
Wynik na działalności finansowej	1 272	-162	-41	-73	-197	-56	-279	-1 394	-929
Zysk przed opodatkowaniem	1 903	-1 926	1 114	118	151	-593	-341	-1 394	-967
Podatek dochodowy	120	42	245	76	33	-109	-65	0	342
Zysk netto	1 783	-1 968	869	42	118	-484	-276	-1 394	-1 309

2.2 Informacje o wiodących klientach

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	6 266								6 266
Klient B	10 762								10 762
Klient C	3 010								3 010
Klient D	3 065								3 065
Klient E		5 228							5 228
Klient F		2 163							2 163
Klient G		2 050							2 050
Klient H		0							0
Klient I		0							0
Klient J			8 664						8 664
Klient K			7 103						7 103
Klient L			5 590						5 590
Klient M			1 341						1 341
Klient N				327					327
Klient O				444					444
Klient P				0					0
Klient R				286					286
Klient S				259					259
Klient T					3 290				3 290
Klient U					0				0
Klient W					0				0
Klient X					0				0
Klient Y					409				409
Klient Z					1 132				1 132
Klient AA					746				746
Klient AB						9 151			9 151
Klient AC							0		0
Pozostali klienci	6 881	690	2 988	1 236	908	340	0	-3 921	9 122
Razem przychody ze sprzedaży	29 984	10 131	25 686	2 552	6 485	9 491	0	-3 921	80 408

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2017 do 30.06.2017 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2017 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	21%								8%
Klient B	36%								13%
Klient C	10%								4%
Klient D	10%								4%
Klient E		52%							7%
Klient F		21%							3%
Klient G		20%							3%
Klient H		0%							0%
Klient I		0%							0%
Klient J			34%						11%
Klient K			28%						9%
Klient L			22%						7%
Klient M			5%						2%
Klient N				13%					0%
Klient O				17%					1%
Klient P				0%					0%
Klient R				11%					0%
Klient S				10%					0%
Klient T					51%				4%
Klient U					0%				0%
Klient W					0%				0%
Klient X					0%				0%
Klient Y					6%				1%
Klient Z					17%				1%
Klient AA					12%				1%
Klient AB						96%			11%
Klient AC							0%		0%
Pozostali klienci	23%	7%	11%	49%	14%	4%	0%	100%	10%
Razem udział % w przychody ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 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 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 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	16 485								16 485
Klient B	0								0
Klient C	10 246								10 246
Klient D	0								0
Klient E		8 908							8 908
Klient F		3 271							3 271
Klient G		4 663							4 663
Klient H		5 979							5 979
Klient I		1 593							1 593
Klient J			6 623						6 623
Klient K			1 582						1 582
Klient L			2 811						2 811
Klient M			3 048						3 048
Klient N				316					316
Klient O				262					262
Klient P				262					262
Klient R				0					0
Klient S				0					0
Klient T					984				984
Klient U					1 598				1 598
Klient W					2 088				2 088
Klient X					1 032				1 032
Klient Y					1 871				1 871
Klient Z					0				0
Klient AA					0				0
Klient AB						6 273			6 273
Klient AC							0		0
Pozostali klienci	6 753	5 159	12 455	1 514	3 224	525	0	-3 623	26 005
Razem przychody ze sprzedaży	33 484	29 573	26 519	2 354	10 797	6 798	0	-3 623	105 900

Wiodący klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2016 do 30.06.2016 r. c.d.

	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 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2016	okres obrotowy za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 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
	udział % w sprzedaży								
Klient A	49%								16%
Klient B	0%								0%
Klient C	31%								10%
Klient D	0%								0%
Klient E		30%							8%
Klient F		11%							3%
Klient G		16%							4%
Klient H		20%							6%
Klient I		5%							2%
Klient J			25%						6%
Klient K			6%						1%
Klient L			11%						3%
Klient M			11%						3%
Klient N				13%					0%
Klient O				11%					0%
Klient P				11%					0%
Klient R				0%					0%
Klient S				0%					0%
Klient T					9%				1%
Klient U					15%				2%
Klient W					19%				2%
Klient X					10%				1%
Klient Y					17%				2%
Klient Z					0%				0%
Klient AA					0%				0%
Klient AB						92%			6%
Klient AC							0%		0%
Pozostali klienci	20%	18%	47%	65%	30%	8%	0%	100%	24%
Razem udział % w przychody ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

2.3 Skonsolidowane aktywa w podziale na segmenty operacyjne

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017	stan na dzień 30 czerwca 2017
	(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
Skonsolidowane aktywa segmentu	146 727	35 851	33 698	14 821	17 302	3 634	17 429	-57 216	212 246

	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
	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016
	(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
Skonsolidowane aktywa segmentu	131 938	36 625	31 654	15 195	15 742	3 639	16 824	-56 982	194 635

3 NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY

3.1 Przychody ze sprzedaży

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Sprzedaż krajowa:	77 854	101 610
Produkty	0	0
Usługi	77 184	101 453
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	27 451	33 170
✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	7 963	26 279
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	24 887	25 213
✚ Gospodarka odpadami	2 552	2 354
✚ Budowa aparatów przemysłowych	4 840	7 639
✚ Utrzymanie ruchu - branża morska	9 491	6 798
Towary	0	0
Materiały	667	166
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	3	-9
Sprzedaż zagraniczna:	2 554	4 290
Produkty	0	0
Usługi	2 542	4 278
✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	1 913	116
✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	220	1 260
✚ Budowa aparatów przemysłowych	409	2 902
Towary	0	0
Materiały	0	0
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	12	12
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	80 408	105 900
- w tym: od jednostek powiązanych	145	763

3.2 Koszty działalności operacyjnej

3.2.1 Koszt własny sprzedaży

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	72 398	98 220
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	957	106
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	73 355	98 326

3.2.2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zużycie materiałów i energii	16 645	30 894
Usługi obce	29 750	33 102
Świadczenia pracownicze	29 337	41 515
Amortyzacja	1 630	2 048
Podatki i opłaty	978	1 159
Pozostałe	726	1 302
Koszty rodzajowe	79 066	110 020
Odpisy aktualizujące należności	-296	-1 947
Odpisy aktualizujące zapasy	6	-1
Zmiana stanu zapasów	628	-1 966
Świadczenia na własne potrzeby	-9	-57
Koszty operacyjne	79 395	106 049
Koszty sprzedaży	-1 267	508
Koszty ogólnego zarządu	-5 651	-8 121
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	72 477	98 436
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	957	60
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	79	170
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	73 355	98 326
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>1 371</i>	<i>1 968</i>

3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenia	23 203	32 549
Przyszłe świadczenia	0	0
Ubezpieczenia społeczne	4 780	7 319
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	1 354	1 647
Koszty świadczeń pracowniczych	29 337	41 515

3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	44	4
Odwrocenie rezerw	26	0
Refakturowanie	0	1
Kary i odszkodowania	36	41
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	10	8
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	14	20
kary umowne	12	13
Wynagrodzenie płatnika	3	4
Dotacje	0	16
Sprzedaż złomu	67	67
Nieodpłatne nabycie wartości niematerialnych - przychody zgodne z amortyzacją	24	24
Dofinansowanie kosztów zatrudnienia	0	7
Zwrot VAT z zagranicy	6	0
Prywatne rozmowy telefoniczne	5	0
Pobór i przekazywanie składek	1	0
Odsprzedaż mediów, wynajem i dzierżawa powierzchni	8	0
Wynajem samochodu osobowego	3	0
Rekompensata od MSR Gryfia zgodnie z Porozumieniem z dn. 05.06.2017 r.	3 500	0
Pozostałe	5	19
Pozostałe przychody operacyjne	3 728	183
- w tym: od jednostek powiązanych	2	13

3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN
Utworzenie rezerw	25	0
Refakturowanie	0	2
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	34	23
naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	0	4
odszkodowania	11	0
kary umowne	12	19
pozostałe kary	11	0
Koszty sądowe	179	25
Koszty komornicze	89	0
Renta wyrównawcza	4	2
Nieumorzona część zlikwidowanych środków trwałych	7	8
Wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych	7	6
Ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	34	90
Koszty amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych wartości niematerialnych	24	24
Koszty ubezpieczeń	47	0
Koszty windykacji zobowiązań	2	0
Pozostałe	58	2
Pozostałe koszty operacyjne, razem	510	182
- w tym: od jednostek powiązanych	20	0

3.4 Przychody i koszty finansowe netto

3.4.1 Przychody finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Odsetki	760	61
Z tytułu udzielonych pożyczek	0	-12
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	-12
Pozostałe odsetki	760	73
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	760	73
odsetki od środków na lokatach bankowych	14	8
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	18
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0	47
odsetki od zawartych porozumień	746	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	8	6
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	146	1 341
Wycena papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	167	0
Wynik na transakcji sprzedaży wierzytelności	0	27
Rozwiązanie rezerw na odsetki od zobowiązań	10	0
Przychody finansowe	1 091	1 435

3.4.2 Koszty finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Odsetki	1 660	1 120
Z tytułu kredytów	355	353
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	355	353
Z tytułu pożyczek	0	4
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	4
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	0
Pozostałe odsetki	1 305	763
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	1 305	763
leasing finansowy	20	27
odsetki od obligacji zapłacone	964	627
odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	172	61
odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	5	-2
opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	44	3
odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	100	47
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	62	59
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	1	742
Utworzenie odpisów aktualizujących akcje i udziały w jednostkach powiązanych	40	0
Wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	18	155
Prowizja od kredytu bankowego, opłaty manipulacyjne, koszty uruchomienia kredytu	126	71
Koszty emisji dłużnych papierów wartościowych	0	211
Wynagrodzenie za poręczenia finansowe	0	-12
Koszty usług maklerskich	0	17
Koszty faktoringu	127	137
Koszty egzekucyjne z tytułu niezapłaconych zobowiązań budżetowych	222	30
Koszty pośrednictwa finansowego	30	0
Koszty sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych	7	0
Utworzenie rezerw na odsetki od zobowiązań	96	0
Pozostałe	6	0
Koszty finansowe	2 395	2 530
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	40	4

3.5 Podatek dochodowy

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Obciążenia podatkowe ujęte w sprawozdaniu z zysku lub straty	706	342
Podatek dochodowy bieżący	2 476	319
Podatek odroczony	-1 770	23
Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	0	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnej do wartości godziwej na moment przeklasyfikowania	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0
Podatek dochodowy	706	342

3.5.1 Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk / (Strata) przed opodatkowaniem	2 189	-967
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	17 690	13 882
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	4 623	10 620
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	3 628	12 934
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	1 631	7 032
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	493	0
Podstawa opodatkowania	12 766	-3 607
Podatek dochodowy bieżący (19%)	2 426	0
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy, pozostałe)	-50	11
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	2 476	-11
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 287	-469
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	517	822
Podatek dochodowy odroczoney	-1 770	353
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	706	342

3.5.2 Różnice pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk / (strata) przed opodatkowaniem wynikający ze sprawozdania z zysku lub straty	2 189	-967
Obowiązująca stawka podatku	19%	19%
Podatek dochodowy wyliczony według obowiązującej stawki podatku	416	-184
Efekt podatkowy następujących pozycji:		
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 483	620
- przychody niestanowiące przychodów podatkowych	-379	-1 121
- inne korekty	-1 814	1 027
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	706	342
Efektywna stawka podatku	32%	0%

3.5.3 Podatek odroczony

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2017
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	327	0	36	0	0	291
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	364	1 397	339	0	0	1 422
Niezrealizowane różnice kursowe	0	36	0	0	0	36
Strata podatkowa	449	0	17	0	0	432
Wycena kontraktów długoterminowych	3 680	20 249	19 023	0	0	4 906
Rezerwy na świadczenia pracownicze	468	120	61	0	0	527
Wycena instrumentów finansowych	28	0	28	0	0	0
Straty aktuarialne	7	0	0	0	0	7
Koszty po dacie bilansowej	159	95	38	0	0	216
Pozostałe	287	64	89	0	0	262
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	9	0	9	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 778	21 961	19 640	0	0	8 099

	Początek okresu		Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2016		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	1 188	1	312	0	0	877	
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	264	201	161	0	0	304	
Niezrealizowane różnice kursowe	1	1	0	0	0	2	
Strata podatkowa	417	1 202	692	0	0	927	
Wycena kontraktów długoterminowych	2 445	5 149	4 956	0	0	2 638	
Rezerwy na świadczenia pracownicze	506	310	126	0	0	690	
Wycena instrumentów finansowych	0	141	0	0	0	141	
Straty aktuarialne	3	0	0	0	0	3	
Koszty po dacie bilansowej	355	107	166	0	0	296	
Pozostałe	563	93	334	0	0	322	
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	12	0	0	0	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 730	7 217	6 747	0	0	6 200	

	Początek okresu		Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2016		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego							
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	990	37	677	0	0	350	
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	328	370	557	0	0	141	
Niezrealizowane różnice kursowe	1	1	1	0	0	1	
Strata podatkowa	417	1 293	1 260	0	0	450	
Wycena kontraktów długoterminowych	2 445	10 792	9 552	0	0	3 685	
Rezerwy na świadczenia pracownicze	587	357	464	4	15	469	
Wycena instrumentów finansowych	0	28	0	0	0	28	
Straty aktuarialne	3	0	3	7	0	7	
Koszty po dacie bilansowej	278	450	346	0	0	382	
Pozostałe	693	360	788	0	0	265	
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	12	0	0	0	0	
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 730	13 700	13 648	11	15	5 778	

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Początek okresu	Podatek odroczonej ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczonej ujęty w pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2017	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2017
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	4 474	15 971	15 761	0	0	4 684
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 584	46	69	0	0	1 561
Niezrealizowane różnice kursowe	16	67	24	0	0	59
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	112	26	38	0	0	100
Zyski aktuarialne	31	0	0	0	0	31
Naliczone odsetki	230	286	23	0	0	493
Pozostałe	0	112	54	0	0	58
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	23	0	23	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 470	16 508	15 992	0	0	6 986

	Początek okresu	Podatek odroczonej ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczonej ujęty w pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	2 179	5 265	4 381	0	0	3 063
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 991	33	122	0	0	1 902
Niezrealizowane różnice kursowe	21	15	22	0	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	106	16	13	0	0	109
Zyski aktuarialne	21	0	0	0	0	21
Naliczone odsetki	33	22	3	0	0	52
Pozostałe	131	32	61	0	0	102
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-41	41	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 441	5 424	4 602	0	0	5 263

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty		Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach		Koniec okresu
	01.01.2016	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	2 179	11 635	9 330	0	0	4 484
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 991	49	442	0	0	1 598
Niezrealizowane różnice kursowe	21	31	36	0	0	16
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	126	38	52	0	0	112
Zyski aktuarialne	21	0	21	31	0	31
Naliczone odsetki	33	295	99	0	0	229
Pozostałe	111	57	168	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-41	41	0	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 441	12 146	10 148	31	0	6 470

4 NOTY DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

4.1 Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Grunty	0	0	0
Budynki i budowle	20 906	21 598	21 172
Urządzenia techniczne i maszyny	14 373	15 657	14 495
Środki transportu i pozostałe	1 427	2 847	1 597
Środki trwałe w budowie	2 156	2 549	2 951
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	38 862	42 651	40 215

4.1.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych ujmowane jest w pozostałej działalności operacyjnej.

Na dzień 30.06.2017 roku, na dzień 30.06.2016 roku, jak i na dzień 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa nie tworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych. Grupa Kapitałowa nie dokonała również odwrócenia odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe w powyższych okresach sprawozdawczych.

4.2 Nieruchomości inwestycyjne

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	2 360	2 680	2 680
Przeklasyfikowanie	0	0	0
z rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
do rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
Zakup	0	0	0
Sprzedaż	0	0	0
Wyceny do wartości godziwej	0	0	-320
Zwiększenia	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	320
Pozostałe	0	0	0
Nieruchomości inwestycyjne, razem	2 360	2 680	2 360

4.2.1 Przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Przychody z czynszów dotyczących nieruchomości inwestycyjnych	0	0	0
Bezpośrednie koszty operacyjne	27	4	47
generujące w danym okresie przychody z czynszów	0	0	0
nie generujące w danym okresie przychodów z czynszów	27	4	47

Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. z tytułu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych nie osiąga przychodów, Jednostka Dominująca ponosi koszty związane z nieruchomością w postaci opłat za wieczyste użytkowanie (opłata roczna za 2017 rok wynosi 40 tys. PLN) oraz podatku od nieruchomości (opłata roczna za 2017 rok wynosi 6 tys. PLN).

4.3 Wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Wartości niematerialne wytworzone we własnym zakresie	0	0	0
Pozostałe wartości niematerialne	13 410	15 313	13 545
Oprogramowanie	49	42	196
Wartość firmy	13 056	14 876	13 162
Pozostałe	305	395	187
Wartości niematerialne i prawne, razem	13 410	15 313	13 545

4.3.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory w prezentowanym okresie nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialne.

4.4 Prawa wieczystego użytkowania gruntów

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	2 741	2 793	2 793
Zakup	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Amortyzacja	26	26	52
Sprzedaż	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntów, razem	2 715	2 767	2 741

Na gruntach znajdują się obiekty związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory. W szczególności umiejscowione są na nich budynki i budowle, a także inne obiekty dotyczące działalności poszczególnych Spółek Grupy.

4.5 Akcje i udziały w jednostkach powiązanych

Nazwa Jednostki	Siedziba	Wartość bilansowa akcji / udziałów wg stanu na dzień			Udział Spółki w kapitale zakładowym (ogólnej liczbie głosów) na dzień			Podstawowa działalność
		30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN	30.06.2017 %	30.06.2016 %	31.12.2016 %	
Jednostki zależne nieobjęte konsolidacją								
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	63	63	63	69,00%	69,00%	69,00%	usługi serwisowe i remontowe
Jednostki stowarzyszone								
CHEMONT SP. z o.o.	Oświęcim	5 140	5 044	5 000	40,00%	20,14%	40,00%	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych
Pozostałe jednostki powiązane								
Klaster Zachem Sp. z o.o.*	Bydgoszcz	1	1	1	12,82%	12,82%	12,82%	stymulowanie rozwoju przedsiębiorstw wchodzących w skład klastra
PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	Płock	0	0	0	16,22%	24,17%	16,22	usługi antykorozyjne i izolacyjne

* efektywny udział w kapitale zakładowym Spółki

Odpisy aktualizujące udziały w jednostkach zależnych nie podlegających konsolidacji na dzień 30 czerwca 2017 roku nie były tworzone, jak również nie były odwracane, podobnie jak w porównywalnych okresach sprawozdawczych.

Odpisy aktualizujące udziały w jednostkach stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynoszą 140 tys. PLN. W okresie sprawozdawczym wartość udziałów została zwiększona o wartość 140 tys. zł, stanowiącą udział z zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności. W porównywalnych okresach sprawozdawczych odpisy aktualizujące przedmiotowe udziały wynosiły: na 30.06.2016: 862 tys. PLN, na 31.12.2016: 0 tys. PLN.

Odpisy aktualizujące udziały w pozostałych jednostkach powiązanych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynoszą -416 tys. zł. W okresie sprawozdawczym, jak również w porównawczych okresach sprawozdawczych, odpisy aktualizujące udziały w pozostałych jednostkach powiązanych nie uległy zmianie.

Zmiana stanu – akcje i udziały w jednostkach powiązanych

	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	5 064	4 942	4 942
Zwiększenia	140	5 166	10 228
<i>Nabycie</i>	0	5 000	10 000
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	140	166	228
Zmniejszenia	0	5 000	10 106
<i>Sprzedż</i>	0	5 000	10 106
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	0	0	0
Stan na koniec okresu	5 204	5 108	5 064

Dodatkowe informacje dotyczące zastawów i hipotek Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory przedstawiono w dalszej części sprawozdania.

4.6 Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	Początek okresu 01.01.2017	Podatek odroczonej ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczonej ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 30.06.2017
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	327	-36	0	291
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	364	1 058	0	1 422
Niezrealizowane różnice kursowe	0	36	0	36
Strata podatkowa	449	-17	0	432
Wycena kontraktów długoterminowych	3 680	1 226	0	4 906
Rezerwy na świadczenia pracownicze	468	59	0	527
Wycena instrumentów finansowych	28	-28	0	0
Straty aktuarialne	7	0	0	7
Koszty po dacie bilansowej	159	57	0	216
Pozostałe	287	-25	0	262
<i>- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	9	-9	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 778	2 321	0	8 099

	Początek okresu 01.01.2016 (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach (niebadany) tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	1 188	-311	0	877
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	264	40	0	304
Niezrealizowane różnice kursowe	1	1	0	2
Strata podatkowa	417	510	0	927
Wycena kontraktów długoterminowych	2 445	193	0	2 638
Rezerwy na świadczenia pracownicze	506	184	0	690
Wycena instrumentów finansowych	0	141	0	141
Straty aktuarialne	3	0	0	3
Koszty po dacie bilansowej	355	-59	0	296
Pozostałe	563	-241	0	322
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	12	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 730	470	0	6 200

	Początek okresu 01.01.2016 (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach (niebadany) tys. PLN	Koniec okresu 31.12.2016 (niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	990	-640	0	350
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	328	-187	0	141
Niezrealizowane różnice kursowe	1	0	0	1
Strata podatkowa	417	33	0	450
Wycena kontraktów długoterminowych	2 445	1 240	0	3 685
Rezerwy na świadczenia pracownicze	587	-107	-11	469
Wycena instrumentów finansowych	0	28	0	28
Straty aktuarialne	3	-3	7	7
Koszty po dacie bilansowej	278	104	0	382
Pozostałe	693	-428	0	265
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-12	12	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 730	52	-4	5 778

4.7 Aktywa dostępne do sprzedaży

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Akcje notowane	0	0	0
Akcje / udziały nienotowane	90	90	90
a) udziały w spółkach z o.o.	90	90	90
Aktywa dostępne do sprzedaży, razem	90	90	90

4.8 Pozostałe aktywa długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	5 917	1 547	0
Aktywa finansowe	5 917	1 547	0
Rozliczenia międzyokresowe czynne	9	27	13
Pozostałe	0	60	0
Aktywa niefinansowe	9	87	13

4.8.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych

Na dzień 30 czerwca 2017 roku, oraz na dzień 30 czerwca 2016 roku i 31 grudnia 2016 roku Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych.

4.8.2 Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	9	27	13
Koszty rozliczane w czasie	4	23	6
Opłata za czynności dozоровe UDT, TDT	3	3	6
Prenumerata	2	0	0
Licencja na oprogramowanie	0	1	1
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	27	13

4.9 Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Materiały	2 332	5 808	3 175
Półprodukty i produkty w toku	28 530	14 301	23 751
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	0	0	0
Części zamienne	0	0	0
Zapasy netto	30 862	20 109	26 926
Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	2 985	3 000	2 987
Zapasy brutto	33 847	23 109	29 913

4.9.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 987	2 985	2 985
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	8	-19	-19
Utworzenie	17	10	11
Odwrócenie	8	5	0
Wykorzystanie	3	9	28
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-8	19	19
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 985	3 000	2 987

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość zapasów prezentowane jest w wartości sprzedanych towarów i materiałów.

4.10 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dostawy i usługi	34 761	38 158	27 255
Pozostałe	18 507	12 971	17 023
Aktywa finansowe	53 268	51 129	44 278
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 889	2 885	1 688
Zaliczki na dostawy	11 971	2 517	13 115
Pozostałe	238	354	287
Aktywa niefinansowe	14 098	5 756	15 090
Należności netto	67 366	56 885	59 368
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 961	5 062	4 275
Należności brutto	71 327	61 947	63 643

4.10.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	4 262	6 824	6 824
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	2	-2	-2
Utworzenie	2	44	265
Odwrócenie	227	1 947	2 829
Wykorzystanie	87	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-2	2	2
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	3 948	4 923	4 262

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług prezentowane jest w kosztach sprzedaży w zakresie należności głównych oraz działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność.

Dodatkowe informacje dotyczące należności objętych cesją przedstawiono w notce 4.22.

4.10.2 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	13	142	142
Utworzenie	0	0	0
Odwrócenie	0	0	129
Wykorzystanie	0	3	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	13	139	13

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności prezentowane jest w pozostałych kosztach operacyjnych w zakresie należności głównych oraz w działalności finansowej w zakresie odsetek za nieterminową płatność oraz kapitału pożyczek.

4.10.3 Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Należności bieżące	29 281	28 832	23 643
<i>Do 1 miesiąca</i>	22 557	19 482	15 539
<i>Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	6 649	9 350	7 108
<i>Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	0	0	934
<i>Powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	0	0	0
<i>Powyżej 1 roku</i>	75	0	62
Należności przeterminowane	9 428	14 249	7 874
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	38 709	43 081	31 517
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 948	4 923	4 262
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	34 761	38 158	27 255

4.10.4 Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane - z podziałem na należności niespłacone w okresie:

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Do 1 miesiąca	1 472	7 265	1 657
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 389	348	1 292
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	883	15	1 012
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	309	526	472
Powyżej 1 roku	3 375	6 095	3 441
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	9 428	14 249	7 874
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 948	4 923	4 262
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto)	5 480	9 326	3 612

4.11 Wycena kontraktów długoterminowych

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Łączne przychody z kontraktów	97 090	120 561	82 584
<i>Przychody zafakturowane</i>	71 701	86 221	55 685
<i>Przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac</i>	25 389	34 340	26 899
Koszty dotyczące niezakończonych	86 447	113 452	73 421
Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	10 643	7 109	9 163
Pozycje wykazane w bilansie:			
<i>Przefakturowania (pasywa)</i>	4 504	208	180
<i>Niedofakturowania (aktywa)</i>	29 893	34 548	27 079
<i>Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych</i>	0	0	0

4.12 Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Sprzedaż finansowych aktywów trwałych	415	0	1 436
Pożyczki udzielone	50	201	50
<i>jednostkom zależnym</i>	0	0	0
<i>jednostkom stowarzyszonym</i>	0	0	0
<i>pozostałym jednostkom powiązanym</i>	0	151	50
<i>pozostałym jednostkom</i>	50	50	0
Pozostałe	42	3 471	1 427
Aktywa finansowe	507	3 672	2 913
Rozliczenia międzyokresowe czynne	870	749	885
Aktywa niefinansowe	870	749	885

4.12.1 Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	325	430	340
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	76	77	102
Ubezpieczenia kontraktów	0	6	23
Ubezpieczenia OC	13	5	53
Prenumerata	7	4	9
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	55	52	0
Składki członkowskie	3	4	0
Koszty rozliczane w czasie	69	178	116
Opłata roczna za czynności dozоровe UDT, TDT	7	1	7
Opłata za animację akcji, obligacji, agenta kalkulacyjnego	1	6	0
Licencje - programy	7	3	3
Opłaty giełdowe za notowanie akcji, obligacji	5	5	0
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	0	6	0
Podatek od nieruchomości	82	83	0
Opłata za poręczenia	0	0	27
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	545	319	545
Koszty emisji nowych akcji Jednostki Dominującej	226	0	226
Opracowanie prototypu nalewaków do autocystern	105	105	105
Pozostałe koszty rozliczane w czasie	214	214	214
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	870	749	885

4.13 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 700	1 499	4 315
b) lokaty bankowe	1 257	2 226	2 451
c) inne aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne	5 957	3 725	6 766
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	142	0
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych	0	142	0

4.14 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz związane bezpośrednio z nimi zobowiązania

W Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory w prezentowanym okresie oraz w okresach porównawczych nie wystąpiły aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży, jak również bezpośrednio z nimi powiązane zobowiązania.

4.15 Kapitał własny

4.15.1 Kapitał podstawowy

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Liczba wyemitowanych akcji			
seria A: 4.740.000 sztuk	3 792	3 792	3 792
seria B: 3.750.000 sztuk	3 000	3 000	3 000
seria C: 2.830.000 sztuk	2 264	2 264	2 264
seria D: 13.687.500 sztuk	10 950	10 950	10 950
Kapitał podstawowy	20 006	20 006	20 006

Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym wynosi na dzień 30.06.2017 roku, 30.06.2016 roku oraz 31.12.2016 roku 20.006 tys. PLN i podzielony jest na 25.007.500 sztuk akcji zwykłych o wartości nominalnej 0,80 PLN każda. Wyemitowane akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela i nie są uprzywilejowane co do głosu lub dywidendy.

Każda nowa emisja akcji jest oznaczana jako kolejna seria. Akcje wszystkich powyższych serii mają takie same prawa głosu i dywidendy.

4.15.2 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200	12 200	12 200
b) ze sprzedaży akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej	24 274	24 274	24 274
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	36 474	36 474	36 474

4.15.3 Kapitał zapasowy

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Utworzony ustawowo	4 376	3 770	3 457
Utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	8 508	5 480	8 508
Inny	1	1	1
z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	1	1	1
Kapitał zapasowy, razem	12 885	9 251	11 966

4.15.4 Kapitał rezerwowy

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	38	59	59
Z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 805	3 746	3 746
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-266	-266	-266
Kapitał rezerwowy	3 577	3 539	3 539

4.15.5 Kapitał z aktualizacji wyceny

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Środków trwałych	0	-7	0
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	0	-7	0

4.15.6 Zyski zatrzymane

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Nierozliczone zyski lub straty z lat ubiegłych	-573	882	-1 721
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu z lat ubiegłych	121	-3	-9
Zysk / (Strata) netto okresu sprawozdawczego	1 629	-246	2 108
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy	0	0	49
Zyski zatrzymane	1 177	633	427

4.15.7 Polityka zarządzania kapitałem własnym

Zarządzanie kapitałem własnym prowadzone jest w skali Grupy i ma na celu zapewnienie zdolności Grupy do kontynuowania działalności przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dla Akcjonariuszy, przy jednoczesnym utrzymaniu optymalnej struktury kapitału w celu obniżenia jego kosztu. Aby utrzymać lub skorygować strukturę kapitału Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. może deklarować wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Zarząd Jednostki Dominującej monitoruje kapitał za pomocą wskaźnika zadłużenia. Wskaźnik ten oblicza jako stosunek zadłużenia netto do łącznej wartości kapitału. Zadłużenie netto oblicza się jako sumę kredytów i pożyczek oraz dłużnych papierów wartościowych pomniejszoną o środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Łączną wartość kapitału oblicza się jako kapitał własny wraz z zadłużeniem netto.

Nota	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu zadłużenia	39 132	50 488	47 732
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 957	3 725	6 766
Zadłużenie netto	33 175	46 763	40 966
Kapitał własny ogółem	78 467	78 907	77 357
Kapitał zaangażowany (kapitał własny i zadłużenie netto)	111 642	125 670	118 323
Wskaźnik zadłużenia	29,72%	37,21%	34,62%

Zmiana wskaźnika jest zgodna z działaniami podejmowanymi przez Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A., a wskaźnik jest na poziomie oczekiwanym przez Zarząd Jednostki Dominującej.

4.16 Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	19 716	29 548	26 559
Kredyty	3 167	2 250	3 039
a) powyżej 1 roku do 3 lat	2 817	1 975	2 440
b) powyżej 3 do 5 lat	300	275	324
c) powyżej 5 lat	50	0	275
Pożyczki	0	0	0
a) powyżej 1 roku do 3 lat	0	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	16 549	27 298	23 520
a) powyżej 1 roku do 3 lat	16 549	27 298	23 520
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	19 416	20 940	21 173
Kredyty	11 211	20 420	17 782
Pożyczki	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	8 205	520	3 391
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	39 132	50 488	47 732
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	0	0

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	5 665	19 119	13 324
b) kredyty obrotowe	1 050	174	906
c) kredyty inwestycyjne	2 678	3 377	3 084
d) kredyt restrukturyzacyjny	4 985	0	3 507
e) pożyczki na działalność operacyjną	0	0	0
f) pożyczki na inwestycje	0	0	0
g) dłużne papiery wartościowe	24 754	27 818	26 911
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	39 132	50 488	47 732
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	0	0

4.16.1 Kredyty

- w podziale na waluty (w przeliczeniu na PLN)

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
PLN	14 378	19 561	17 547
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	3 109	3 274
Kredyty	14 378	22 670	20 821

- według rodzaju stopy procentowej

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
WIBOR	14 378	19 561	17 547
EURIBOR	0	0	0
PRIBOR	0	3 109	3 274
LIBOR	0	0	0
Kredyty	14 378	22 670	20 821

4.16.2 Dłużne papiery wartościowe

	Obligacje o zmiennym oprocentowaniu			Obligacje o stałym oprocentowaniu			Razem		
	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Wartość nominalna	3 033	3 533	3 533	21 389	24 039	23 064	24 422	27 572	26 597
Wartość księgowa	3 068	3 521	3 557	21 686	24 297	23 354	24 754	27 818	26 911
Termin wykupu	2018-03-06	2018-03-06	2018-03-06	2019-03-30	2019-03-30	2019-03-30	---	---	---

Wartość
tys. PLN
Data subskrypcji
Termin wykupu
Stopa bazowa
Marża
Rating

stan na dzień 30.06.2017

Obligacje seria A

Wartość nominalna	3 033						
Wartość księgowa	3 068						
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2015-03-06	2018-03-06	WIBOR6M	5,25%	-----	
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	15 000						
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	3 033						

Obligacje seria B

Wartość nominalna	21 389						
Wartość księgowa	21 686						
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2016-03-30	2019-03-30	7,50%	-----	-----	
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	27 000						
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	21 389						

	Wartość	Data subskrypcji	Termin wykupu	Stopa bazowa	Marża	Rating
	tys. PLN					
stan na dzień 30.06.2016						
Obligacje seria A						
Wartość nominalna	3 533					
Wartość księgowa	3 521					
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2015-03-06	2018-03-06	WIBOR6M	5,25%	-----
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	15 000					
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	3 533					
Obligacje seria B						
Wartość nominalna	24 039					
Wartość księgowa	24 297					
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2016-03-30	2019-03-30	7,50%	-----	-----
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	27 000					
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	24 039					
stan na dzień 31.12.2016						
Obligacje seria A						
Wartość nominalna	3 533					
Wartość księgowa	3 557					
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2015-03-06	2018-03-06	WIBOR6M	5,25%	-----
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	15 000					
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	3 533					
Obligacje seria B						
Wartość nominalna	23 064					
Wartość księgowa	23 354					
Wartość nominalna 1 obligacji	1	2016-03-30	2019-03-30	7,50%	-----	-----
Ilość wyemitowanych obligacji w szt.	27 000					
Ilość obligacji pozostająca do wykupu w szt.	23 064					

- w podziale na waluty (w przeliczeniu na PLN)

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
PLN	24 754	27 818	26 911
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	24 754	27 818	26 911

W dniu 3 marca 2015 roku Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjął uchwałę o emisji obligacji serii A, w ilości nie większej niż 30.000 (trzydzieści tysięcy) sztuk po 1.000,00 PLN (jeden tysiąc złotych) każda, niezabezpieczonych, odsetkowych, na okaziciela, w formie zdematerializowanej. W dniu 6 marca 2015 roku w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, Zarząd podjął Uchwałę w sprawie przydziału obligacji serii A w ilości 15.000 (piętnaście tysięcy) sztuk w łącznej wartości nominalnej 15.000.000,00 PLN (słownie: piętnaście milionów złotych). Cena emisyjna obligacji równa jest wartości nominalnej i wynosi 1.000,00 PLN. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych. Odsetki od obligacji wypłacane są w okresach półrocznych. Wykup obligacji nastąpi w terminie 3 lat od Dnia Emisji, przypadający na dzień 6 marca 2018 roku.

W dniu 30 marca 2015 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę Nr 193/15 o zarejestrowaniu w dniu 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 Spółki 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 (Uchwała Zarządu GPW S.A. Nr 575/2015 z dnia 17.06.2015 r.).

Na dzień sprawozdawczy to znaczy na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania stan obligacji serii A wynosi 3.033 sztuki, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 3.033.000,00 PLN.

W okresie od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku Emitent, w oparciu o Warunki Emisji Obligacji serii A, dokonał przedterminowego wykupu obligacji serii A, celem ich umorzenia w następujących ilościach:

- ✚ w dniu 25 stycznia 2017 roku Emitent wykupił 500 sztuk obligacji serii A za kwotę nominalną w wysokości 500 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku czwartego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 14 tys. PLN finansując spłatę ze środków obrotowych Spółki.

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 27.000.000,00 złotych (słownie: dwadzieścia siedem milionów złotych). Cena emisyjna jest równa wartości nominalnej Obligacji.

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. 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 PLN, 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 PLN;
- + poręczeniem udzielonym przez każdego z poręczycieli na rzecz Administratora Zabezpieczeń do kwoty 40.500.000 PLN. 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 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.565.763,30 PLN;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 5.550 udziałach spółki ZE ZEN, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.522.225,52 PLN;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 18.333 udziałach spółki MD-PROECO, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.239.274,22 PLN;
- + 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 PLN lub równowartości tej kwoty w EUR lub CZK; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 12.450.099,60 PLN;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez ZE ZEN, na rzecz Administratora Zabezpieczeń na Mieniu Ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 29.959.191,08 PLN;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez Balticservis na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 1.337.039,05 PLN;

- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na środkach trwałych tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.514.456,73 PLN;
- + zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 PLN, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 10.736.041,98 PLN;
- + 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 przejęcia kontroli;
- + poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umowy przelewu wierzytelności przysługujących MD-PROECO od Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszczy w upadłości likwidacyjnej (zgłoszenie wierzytelności MD-PROECO w sprawie upadłości likwidacyjnej Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszczy prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy 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 zostało z obowiązku objęcia zastawem rejestrowym mienie Spółki MD-proeco Sp. z o.o. stanowiące instalację utylizacji odpadów w łącznej kwocie 4.120.0887,00 PLN.

Na dzień sprawozdawczy to znaczy na dzień 30 czerwca 2017 roku stan obligacji serii B wynosi 21.389 sztuk, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 21.389.000,00 PLN.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania stan obligacji serii B wynosi 20.639 sztuki, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 20.639.000,00 PLN.

W okresie od dnia 1 stycznia 2017 roku do dnia 30 czerwca 2017 roku Emitent, w oparciu o Warunki Emisji Obligacji serii B, dokonał przedterminowego wykupu obligacji serii B, celem ich umorzenia w następujących ilościach:

- + w dniu 12 stycznia 2017 roku Emitent wykupił 1.175 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 1.175 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku drugiego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 25 tys. PLN finansując spłatę ze środków obrotowych Spółki;
- + w dniu 10 kwietnia 2017 roku Emitent wykupił 250 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 250 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 0,6 tys. PLN finansując spłatę ze środków obrotowych Spółki;
- + w dniu 9 czerwca 2017 roku Emitent wykupił 250 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 250 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 4 tys. PLN finansując spłatę ze środków obrotowych Spółki.

W okresie od dnia 30 czerwca 2017 roku do dnia publikacji sprawozdania finansowego Emitent, w oparciu o Warunki Emisji Obligacji serii B, dokonał przedterminowego wykupu obligacji serii B, celem ich umorzenia w następujących ilościach:

- ✚ w dniu 7 lipca 2017 roku Emitent wykupił 500 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 500 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 10 tys. PLN finansując spłatę ze środków obrotowych Spółki;
- ✚ w dniu 1 sierpnia 2017 roku Emitent wykupił 250 sztuk obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 250 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 6 tys. PLN finansując spłatę ze środków obrotowych Spółki.

4.17 Rezerwy

	Długoterminowe			Krótkoterminowe			Razem		
	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Świadczenia pracownicze	1 468	1 785	1 474	73	351	133	1 541	2 136	1 607
Ryzyko gospodarcze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Naprawy gwarancyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek odroczony	6 986	5 263	6 470	0	0	0	6 986	5 263	6 470
Pozostałe	0	0	0	121	41	37	121	41	37
Rezerwy	8 454	7 048	7 944	194	392	170	8 648	7 440	8 114

Zmiana stanu rezerw w 2017 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczony	Pozostałe rezerwy	Razem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
	01.01.2017 - 30.06.2017					
	(niebadany)					
Stan na początek okresu sprawozdawczego	1 607	0	0	6 470	37	8 114
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	51	0	0	23	0	74
Utworzenie	51	0	0	16 482	121	16 654
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	1	0	0	15 850	0	15 851
Wykorzystanie	65	0	0	93	37	195
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-51	0	0	-23	0	-74
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	1 541	0	0	6 986	121	8 648

Zmiana stanu rezerw w 2016 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczoney	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2016 - 30.06.2016						
(niebadany)						
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 236	0	0	4 441	302	6 979
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-41	51	10
Utworzenie	128	0	0	5 311	0	5 439
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	11	0	0	4 478	0	4 489
Wykorzystanie	217	0	0	52	210	479
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	41	-51	-10
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 136	0	0	5 263	41	7 440

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczoney	Pozostałe rezerwy	Razem
01.01.2016 - 31.12.2016						
(badany)						
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	2 185	0	0	4 441	353	6 979
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	-41	51	10
Utworzenie	416	0	0	12 126	114	12 656
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	501	0	0	9 788	169	10 458
Wykorzystanie	493	0	0	350	210	1 053
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0	41	-51	-10
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	1 607	0	0	6 470	37	8 114

4.17.1 Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe rezerwy
Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych:

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	1 474	1 864	1 864
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 380	1 722	1 722
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	94	142	142
Zwiększenia	0	0	197
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	195
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	2
Wykorzystanie	5	76	135
Rezerwa na odprawy emerytalne	5	76	135
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Rozwiązanie	1	3	452
Rezerwa na odprawy emerytalne	1	3	402
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	50
Stan na koniec okresu	1 468	1 785	1 474
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 374	1 643	1 380
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	94	142	94

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw krótkoterminowych:

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	170	674	674
Rezerwa na odprawy emerytalne	127	170	170
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	202	202
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	51	51
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	210	210
Pozostałe rezerwy	37	41	41
Zwiększenia	121	76	281
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	162
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	6
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	25	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	76	76
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
Pozostałe rezerwy	96	0	37
Wykorzystanie	97	351	568
Rezerwa na odprawy emerytalne	60	61	172
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	80	186
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	0	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	210	210
Pozostałe rezerwy	37	0	0
Rozwiązanie	0	7	217
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	1	33
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	6	16
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	0	127
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	41

Stan na koniec okresu	194	392	170
Rezerwa na odprawy emerytalne	67	108	127
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	116	6
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	25	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	127	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
Pozostałe rezerwy	96	41	37

4.17.2 Rezerwa na ryzyko gospodarcze

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory w okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych, nie tworzyła rezerw na ryzyko gospodarcze.

4.17.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółki Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory w ramach zawieranych kontraktów handlowych udzielają gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 5 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółki prac, Grupa Kapitałowa nie dysponuje podstawami do przeprowadzenia wiarygodnych szacunków rezerw z tego tytułu oraz stwierdzenia, że prawdopodobieństwo wystąpienia obowiązku jest większe niż jego brak. Wobec powyższego nie jest tworzona rezerwa na naprawy gwarancyjne.

4.17.4 Rezerwa na podatek odroczony

	Początek okresu 01.01.2017 (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty (niebadany) tys. PLN	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach (niebadany) tys. PLN	Koniec okresu 30.06.2017 (niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	4 474	210	0	4 684
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 584	-23	0	1 561
Niezrealizowane różnice kursowe	16	43	0	59
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	112	-12	0	100
Zyski aktuarialne	31	0	0	31
Naliczone odsetki	230	263	0	493
Pozostałe	0	58	0	58
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	23	-23	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 470	516	0	6 986

	Początek okresu 01.01.2016	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	2 179	884	0	3 063
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 991	-89	0	1 902
Niezrealizowane różnice kursowe	21	-7	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	106	3	0	109
Zyski aktuarialne	21	0	0	21
Naliczone odsetki	33	19	0	52
Pozostałe	131	-29	0	102
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-41	41	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 441	822	0	5 263

	Początek okresu 01.01.2016	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	2 179	2 305	0	4 484
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	1 991	-393	0	1 598
Niezrealizowane różnice kursowe	21	-5	0	16
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	126	-14	0	112
Zyski aktuarialne	21	-21	31	31
Naliczone odsetki	33	196	0	229
Pozostałe	111	-111	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-41	41	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 441	1 998	31	6 470

4.18 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Leasing finansowy	393	631	466
Zobowiązania finansowe	393	631	466
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania niefinansowe	0	0	0

4.19 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Dostawy i usługi	38 445	38 890	31 376
Zobowiązania inwestycyjne	531	741	592
Nabycie akcji i udziałów	0	22	10
Leasing finansowy	373	435	401
Pozostałe	0	0	59
Zobowiązania finansowe	39 349	40 088	32 438
Zaliczki na dostawy	14 523	1 314	10 067
Wynagrodzenia	2 999	3 788	2 971
Podatek od towarów i usług	4 268	1 435	4 841
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 145	7 113	8 431
Pozostałe	433	876	206
Zobowiązania niefinansowe	28 368	14 526	26 516

4.20 Rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Długoterminowe	115	186	139
Przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	115	186	139
Krótkoterminowe	11 209	3 480	1 534
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 822	3 178	1 273
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 115	2 476	801
rezerwa na koszty usług obcych	0	30	31
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	297	357	333
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	426	280	0
rezerwa na materiały bezpośrednie	5 939	0	0
rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	18
badanie i przegląd sprawozdań finansowych	45	23	61
pozostałe rezerwy	0	12	29
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2	0	6
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	4
rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	2	0	2
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 385	302	255
przychody przyszłych okresów	3 229	273	99
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0	100
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	51	24	51
Zobowiązania - rozliczenia międzyokresowe	11 324	3 666	1 673

4.20.1 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	7 822	3 178	1 273
a) stan na początek okresu	1 273	2 535	2 535
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	7	-27	-11
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	798	990	990
+ rezerwa na koszty usług obcych	31	326	276
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	330	448	448
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	727	727
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	18	24	24
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	61	39	46
+ pozostałe rezerwy	28	8	35
b) zwiększenia	7 591	3 025	5 122
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	27	11
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	745	2 193	2 685
+ rezerwa na koszty usług obcych	0	108	897
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	224	359	860
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	638	304	520
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	5 939	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	18
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	45	29	102
+ pozostałe rezerwy	0	5	29
c) zmniejszenia	1 042	2 382	6 384
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	7	0	0
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	428	707	2 874
+ rezerwa na koszty usług obcych	31	404	1 142
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	257	450	975
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	212	751	1 247
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	18	24	24
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	61	45	87
+ pozostałe rezerwy	28	1	35
d) stan na koniec okresu	7 822	3 178	1 273
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 115	2 476	801
+ rezerwa na koszty usług obcych	0	30	31
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	297	357	333
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	426	280	0
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	5 939	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	18
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	45	23	61
+ pozostałe rezerwy	0	12	29
Pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2	0	6
a) stan na początek okresu	6	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	4	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	2	0	0
b) zwiększenia	0	3	9
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	3	7
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	0	0	2
c) zmniejszenia	4	3	3
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	4	3	3
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	0	0	0

d) stan na koniec okresu	2	0	6
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	4
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	2	0	2
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 385	302	255
a) stan na początek okresu	256	817	817
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	-14	-31
+ przychody przyszłych okresów	98	763	780
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0	0
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	7	20	20
+ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	51	48	48
+ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	0
b) zwiększenia	3 200	287	8 781
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	14	31
+ przychody przyszłych okresów	3 175	273	110
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	100
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	1	0	3
+ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	24	0	51
+ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	8 486
c) zmniejszenia	71	802	9 343
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej			
+ przychody przyszłych okresów	44	763	791
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	0
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	3	15	18
+ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	24	24	48
+ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	8 486
d) stan na koniec okresu	3 385	302	255
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
+ przychody przyszłych okresów	3 229	273	99
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0	100
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	5	5
+ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	51	24	51
+ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	11 209	3 480	1 534

4.21 Pozostałe zobowiązania finansowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Nabycie akcji i udziałów	0	22	10
Leasing finansowy	373	435	401
Zobowiązania finansowe	373	457	411
Pozostałe	0	0	0
Zobowiązania niefinansowe	0	0	0

4.22 Informacje o ustanowionych zabezpieczeniach

	Aktywa stanowiące zabezpieczenia zobowiązań			Zobowiązania zabezpieczone aktywami		
	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 30.06.2017	01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2016 - 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Kredyty						
Zastaw na rzeczowych aktywach	7 973	7 438	7 973	6 762	7 013	5 843
Cesja należności	2 300	47	667	0	174	0
Zastaw na aktywach finansowych	6 800	6 800	6 800	1 900	1 900	1 900
Hipoteka	26 750	18 350	26 750	6 236	9 150	11 928
Dłużne papiery wartościowe						
Cesja należności	9 566	9 566	9 566	27 000	27 000	27 000
Zastaw na aktywach finansowych	37 234	37 234	37 234	27 000	27 000	27 000
Hipoteka	40 500	40 500	40 500	27 000	27 000	27 000
Pozostałe						
Zastaw na rzeczowych aktywach	20 754	19 573	20 754	27 129	0	27 205
Zastaw na zapasach	11 830	0	11 830	0	0	0
Cesja należności	8 446	0	8 217	0	0	0
Hipoteka	41 338	0	40 914	27 645	0	27 000

5 NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

5.1 Instrumenty finansowe

5.1.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Aktywa wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	(niebadane)		tys. PLN	tys. PLN	
Dłużne papiery wartościowe	4.8	0	0	5 917	0	0	0	5 917
Dostawy i usługi	4.10	0	34 761	0	0	0	0	34 761
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	4.12	0	415	0	0	0	0	415
Pożyczki udzielone	4.12	0	50	0	0	0	0	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	5 957	0	0	0	0	5 957
Pozostałe	4.10, 4.12	0	18 549	0	0	0	0	18 549
		0	59 732	5 917	0	0	0	65 649

Aktywa finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Aktywa wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	(niebadane)		tys. PLN	tys. PLN	
Dłużne papiery wartościowe	4.8	0	0	1 547	0	0	0	1 547
Dostawy i usługi	4.10	0	38 158	0	0	0	0	38 158
Pożyczki udzielone	4.12	0	201	0	0	0	0	201
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	3 725	0	0	0	0	3 725
Pozostałe	4.10, 4.12	0	16 442	0	0	0	0	16 442
		0	58 526	1 547	0	0	0	60 073

Aktywa finansowe na dzień 31 grudnia 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Aktywa wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	(badane)		tys. PLN	tys. PLN	
Dostawy i usługi	4.10	0	27 255	0	0	0	0	27 255
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	4.12	0	1 436	0	0	0	0	1 436
Pożyczki udzielone	4.12	0	50	0	0	0	0	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	0	6 766	0	0	0	0	6 766
Pozostałe	4.10, 4.12	0	18 450	0	0	0	0	18 450
		0	53 957	0	0	0	0	53 957

Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	24 754	0	0	24 754
Kredyty	4.16	0	14 378	0	0	14 378
Leasing finansowy	4.18, 4.21	0	766	0	0	766
Dostawy i usługi	4.19	0	38 445	0	0	38 445
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	531	0	0	531
		0	78 874	0	0	78 874

Zobowiązania finansowe na dzień 30 czerwca 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		(niebadany)				
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.16	0	22 670	0	0	22 670
Leasing finansowy	4.18, 4.21	0	1 066	0	0	1 066
Dostawy i usługi	4.19	0	38 890	0	0	38 890
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	741	0	0	741
Pozostałe	4.21	0	22	0	0	22
		0	91 207	0	0	91 207

Zobowiązania finansowe na dzień 31 grudnia 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		(niebadany)				
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	0	26 911	0	0	26 911
Kredyty	4.16	0	20 821	0	0	20 821
Leasing finansowy	4.18, 4.21	0	867	0	0	867
Dostawy i usługi	4.19	0	31 376	0	0	31 376
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	592	0	0	592
Pozostałe	4.21	0	10	0	0	10
		0	80 577	0	0	80 577

5.1.2 Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w skonsolidowanym sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2017 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
		(niebadany)						
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	14	0	0	0	0	14
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	1 516	0	0	1 516
Zysk/(strata) ze zbycia akcji/udziałów	3.4.1	146	0	0	0	0	0	146
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.1, 3.4.2	0	167	0	19	0	0	186
Przychody/koszty z tytułu opłat i prowizji	3.4.2	0	0	0	126	0	0	126
		146	181	0	1 661	0	0	1 988

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30.06.2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Kategorie instrumentów finansowych						Razem
		Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe zabezpieczające	Zobowiązania wyłączone z zakresu MSR 39	
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
		(niebadany)						
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	-12	0	0	0	0	-12
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	1 011	0	0	1 011
Zysk/(strata) ze zbycia akcji/udziałów	3.4.1	642	699	0	0	0	0	1 341
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.2	742	0	0	155	0	0	897
		1 384	687	0	1 166	0	0	3 237

5.1.3 Koszty finansowe z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

W prezentowanym okresie sprawozdawczym, jak również w okresie porównawczym, nie nastąpiła utrata wartości aktywów finansowych.

5.1.4 Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych

Informacje o zabezpieczeniach przedstawiono w nocie 4.22.

5.1.5 Rachunkowość zabezpieczeń

Jednostka Dominująca i Jednostki Zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie stosują rachunkowości zabezpieczeń i nie posiadają instrumentów zabezpieczających przepływy finansowe.

5.1.6 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Główne ryzyka finansowe, na które Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory jest narażona w ramach prowadzonej działalności:

- a) ryzyka rynkowe, w tym:
 - ryzyko cenowe
 - ryzyko zmian kursów walutowych
 - ryzyko zmian stóp procentowych
- b) ryzyko płynności i kredytowe oraz
- c) inne szerzej opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory w punkcie 8.

W Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory występuje ryzyko związane z instrumentami finansowymi. Zarówno ryzyko kredytowe, utraty płynności oraz zmiany cen powstają w normalnym toku działalności Jednostki Dominującej oraz jej Spółek Zależnych. Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest zminimalizowanie wpływu czynników ryzyka na osiągnięte wyniki finansowe oraz posiadane składniki majątkowe. Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory, w celu ograniczenia ryzyka utraty płynności finansowej, nie stosowała zabezpieczeń w postaci pochodnych instrumentów finansowych. Instrumentami narażonymi na ryzyka są należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, udzielone pożyczki, pozyskane kredyty, zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, posiadane środki finansowe.

Ryzyko cenowe, ryzyko zmian kursów walutowych.

Ryzyko cenowe w zakresie ryzyka walutowego jest nieistotne z uwagi na niewielką skalę transakcji rozliczanych w walutach obcych. Grupa Kapitałowa nie posiada istotnych aktywów i zobowiązań, które byłyby obciążone istotnym czynnikiem ryzyka kursowego. Część przychodów Grupy Kapitałowej generowana jest przez Spółkę Zależną zagraniczną w CZK, jednak jest to jej waluta funkcjonalna, więc w odniesieniu do aktywów i pasywów Spółki Czeskiej nie występuje ryzyko walutowe. Ryzyko cenowe związane jest również z cenami materiałów i usług wykorzystywanych przez Grupę Kapitałową do wykonywania kontraktów długoterminowych. Ograniczanie ryzyka polega na stałym monitorowaniu postępu prac na poszczególnych zadaniach, przepływów pieniężnych niezbędnych do wykonania kontraktu oraz rozliczaniem częściowym wykonanych etapów. Dodatkowo wynagrodzenie za wykonanie zakresu uzgadniane jest z podwykonawcą przed rozpoczęciem prac, zawierając odpowiednią umowę.

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 30 czerwca 2017 roku

Klasy instrumentów finansowych	EUR	USD	CZK	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem po przeliczeniach na PLN
	tys. PLN	tys. PLN	(niebadany)		tys. PLN
			tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe					
Dostawy i usługi	1 421	0	11 066	0	12 487
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	1	3 053	0	3 058
	1 425	1	14 119	0	15 545
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	1 932	4 058	9 006	0	14 996
	1 932	4 058	9 006	0	14 996

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 30 czerwca 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	EUR	USD	CZK	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem po przeliczeniach na PLN
	tys. PLN	tys. PLN	(niebadany)		tys. PLN
			tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe					
Dostawy i usługi	705	0	11 120	0	11 825
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50	0	331	0	381
Pozostałe	97	0	338	0	435
	852	0	11 789	0	12 641
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	0	0	3 108	0	3 108
Dostawy i usługi	79	0	6 195	0	6 274
	79	0	9 303	0	9 382

Struktura walutowa instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 2016 roku

Klasy instrumentów finansowych	EUR	USD	CZK	Pozostałe waluty po przeliczeniu na PLN	Razem po przeliczeniach na PLN
	tys. PLN	tys. PLN	(badany)		tys. PLN
			tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe					
Dostawy i usługi	1 248	0	11 020	0	12 268
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	78	0	331	0	409
Pozostałe	86	0	338	0	424
	1 412	0	11 689	0	13 101
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	0	0	3 274	0	3 274
Dostawy i usługi	1 187	0	7 277	0	8 464
	1 187	0	10 551	0	11 738

Ryzyko zmian stóp procentowych

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory narażona jest na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych z tytułu zmian stóp procentowych wynikające z posiadanych aktywów oraz pasywów dla których przychody oraz koszty odsetkowe są uzależnione od zmiennych stóp procentowych.

Wpływ zmian stóp procentowych na sprawozdanie Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory
Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmiany stopy procentowej

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	WIBOR			PRIBOR			Razem		
		30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Zobowiązania finansowe										
Dłużne papiery wartościowe	4.16	3 068	3 521	3 557	0	0	0	3 068	3 521	3 557
Kredyty	4.16	14 378	22 670	17 547	0	0	3 274	14 378	22 670	20 821
Pożyczki	4.16	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Analiza wrażliwości na stopę procentową

Analiza wpływu potencjalnej zmiany wartości księgowej instrumentów finansowych w związku z hipotetyczną zmianą istotnych stóp procentowych na zysk przed opodatkowaniem oraz na kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń:

Stopa procentowa	NOTA	Założone odchylenia			Wpływ na zysk przed opodatkowaniem			Wpływ na kapitał z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń			Razem		
		30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
WIBOR	4.16	79	132	208	-79	-132	-208	0	0	0	-79	-132	-208
LIBOR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRIBOR	4.16	0	0	33	0	0	-33	0	0	0	0	0	-33
EURIBOR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Powyższe odchylenia stóp procentowych skalkulowano na podstawie obserwacji średnich wahań stóp procentowych w bieżącym i w poprzednim rocznym okresie sprawozdawczym.

Analiza wrażliwości została przeprowadzona na bazie stanu instrumentów posiadanych na dzień 30.06.2017 r., 30.06.2016 r. i na dzień 31.12.2016 r., wpływ zmian stóp procentowych zaprezentowano w skali rocznej dla 2016 roku, oraz w skali półrocznej dla pozostałych okresów.

Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko stóp procentowych obliczono jako iloczyn salda pozycji księgowych wrażliwych na stopy procentowe oraz adekwatnego odchylenia stopy procentowej.

Ryzyko płynności i kredytowe

Poprzez ryzyko płynności finansowej rozumie się utratę zdolności Grupy Kapitałowej do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory narażona jest na ryzyko płynności wynikające z relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych. Na dzień 30 czerwca 2017 roku, 30 czerwca 2016 roku i 31 grudnia 2016 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wynosił odpowiednio: 1,29, 1,50 i 1,52.

Celem procesu zarządzania ryzykiem płynności finansowej jest zapewnienie bezpieczeństwa i stabilizacji finansowej Grupy Kapitałowej, a podstawowym narzędziem ograniczającym powyższe ryzyko jest bieżący przegląd dopasowania terminów zapadalności aktywów i pasywów. Dodatkowo Grupa Kapitałowa realizuje politykę dywersyfikacji źródeł finansowania oraz wykorzystuje szereg narzędzi dla efektywnego zarządzania płynnością.

Największy udział w finansowaniu Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory ma sektor bankowy, zapewniający finansowanie w formie kredytów konsorcjalnych (stanowiących trzon finansowania) oraz kredytów bilateralnych (kredyty w rachunku bieżącym, linie wielocelowe, kredyty inwestycyjne) o zróżnicowanej strukturze zapadalności.

Mając na uwadze coraz bardziej restrykcyjne uregulowania dotyczące pozyskiwania długoterminowego finansowania bankowego Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. korzysta dodatkowo z dwóch programów emisji obligacji, umożliwiających jej wykorzystanie zasobów poza rynkiem bankowym.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku i na dzień 31 grudnia 2016 roku maksymalne możliwe zadłużenie z tytułu zawartych umów kredytowych dla Grupy Kapitałowej wyniosło odpowiednio 17.627 tys. PLN i 22.822 tys. PLN. Informacje w zakresie kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych przedstawiono w nocie 4.16.

Grupa Kapitałowa ocenia również ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi jest uważane przez Grupę za niskie. Wszystkie podmioty, w których Spółka Dominująca i Spółki Zależne lokują wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych o wiarygodności kredytowej krótkoterminowej (rating) najwyższej jakości oraz dobrej jakości.

Miarą ryzyka kredytowego jest kwota maksymalnego ryzyka kredytowego dla poszczególnych klas aktywów finansowych, która odpowiada ich wartości księgowej. Maksymalna kwota ekspozycji na ryzyko kredytowe, w odniesieniu do poszczególnych klas odpowiada ich wartości księgowej.

W oparciu o analizę należności dokonano podziału kontrahentów:

- I grupa – kontrahenci z dobrą lub bardzo dobrą historią współpracy w danym roku;
- II grupa – pozostali kontrahenci.

Podział nieprzeterminowanych należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według opisanego powyżej kryterium

NOTA	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) ty. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Grupa I 4.10.3	21 649	28 832	23 643
Grupa II 4.10.3	7 632	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	29 281	28 832	23 643

Analiza wiekowa przeterminowanych należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług, dla których na koniec okresu sprawozdawczego nie nastąpiła utrata wartości

	NOTA	stan na dzień		
		30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Do 1 miesiąca		1 472	7 265	1 387
Od 1 do 3 miesięcy		2 686	348	1 053
Od 3 do 6 miesięcy		884	23	847
Od 6 do 12 miesięcy		302	501	196
Powyżej roku		136	1 189	129
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	4.10.4	5 480	9 326	3 612

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2017 r.

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość księgowa
		(niebadany)					
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	8 205	16 691	0	0	24 896	24 754
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		3 103	0	0	0	3 103	3 068
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		5 102	16 691	0	0	21 793	21 686
Kredyty - wartość niezdyskontowana	4.16	11 211	2 817	300	50	14 378	14 378
Leasing finansowy	4.18, 4.21	373	357	36	0	766	766
Dostawy i usługi	4.19	38 445	0	0	0	38 445	38 445
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	531	0	0	0	531	531

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2016 r.

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość księgowa
		(niebadany)					
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	520	27 572	0	0	28 092	27 818
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		80	3 533	0	0	3 613	3 521
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		440	24 039	0	0	24 479	24 297
Kredyty - wartość niezdyskontowana	4.16	20 420	1 975	275	0	22 670	22 670
Leasing finansowy	4.18, 4.21	435	586	45	0	1 066	1 066
Dostawy i usługi	4.19	38 890	0	0	0	38 890	38 890
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	741	0	0	0	741	741
Pozostałe	4.18, 4.21	22	0	0	0	22	22

Analiza wymagalności zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2016 r.

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	Do 1 roku	Od 1 do 3 lat	Od 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem	Wartość księgowa
		(badany)					
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dłużne papiery wartościowe	4.16	3 391	23 724	0	0	27 115	26 911
<i>obligacje o zmiennym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		582	3 033	0	0	3 615	3 557
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdyskontowana</i>		2 809	20 691	0	0	23 500	23 354
Kredyty - wartość niezdyskontowana	4.16	17 782	2 439	324	275	20 820	20 821
Leasing finansowy	4.18, 4.21	401	399	67	0	867	867
Dostawy i usługi	4.19	31 376	0	0	0	31 376	31 376
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	592	0	0	0	592	592
Pozostałe	4.18, 4.21	69	0	0	0	69	69

6 POZOSTAŁE NOTY

6.1 Ustalanie wartości godziwej

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2017 roku.

NOTA	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej			
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
			(niebadane)			
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.8	5 917	5 917	0	0	5 917
Dostawy i usługi	4.10	34 761	34 761	0	0	34 761
Sprzedaż finansowych aktywów trwałych	4.12	415	415	0	0	415
Pożyczki udzielone	4.12	50	50	0	0	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	5 957	5 957	0	0	5 957
Pozostałe	4.10, 4.12	18 549	18 549	0	0	18 549
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	24 754	24 754	0	0	24 754
Kredyty	4.16	14 378	14 378	0	0	14 378
Leasing finansowy	4.18, 4.21	766	766	0	0	766
Dostawy i usługi	4.19	38 445	38 445	0	0	38 445
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	531	531	0	0	531

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 30 czerwca 2016 roku.

NOTA	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej			
			Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	
			(niebadane)			
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Aktywa finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.8	1 547	1 547	0	0	1 547
Dostawy i usługi	4.10	38 158	38 158	0	0	38 158
Pożyczki udzielone	4.12	201	201	0	0	201
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	3 725	3 725	0	0	3 725
Pozostałe	4.10, 4.12	16 441	16 441	0	0	16 441
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	27 818	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.16	22 670	22 670	0	0	22 670
Leasing finansowy	4.18, 4.21	1 066	1 066	0	0	1 066
Dostawy i usługi	4.19	38 890	38 890	0	0	38 890
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	741	741	0	0	741
Pozostałe	4.21	22	22	0	0	22

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych na dzień 31 grudnia 2016 roku.

	NOTA	Wartość księgowa	Wartość godziwa	Hierarchia wartości godziwej		
		tys. PLN	tys. PLN	Poziom 1 (badane) tys. PLN	Poziom 2 tys. PLN	Poziom 3 tys. PLN
Aktywa finansowe						
Dostawy i usługi	4.10	27 255	27 255	0	0	27 255
Sprzedaż finansowych aktywów trwałych	4.12	1 436	1 436	0	0	1 436
Pożyczki udzielone	4.12	50	50	0	0	50
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	6 766	6 766	0	0	6 766
Pozostałe	4.8, 4.12	18 450	18 450	0	0	18 450
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	26 911	26 911	0	0	26 911
Kredyty	4.16	20 821	20 821	0	0	20 821
Leasing finansowy	4.18, 4.21	867	867	0	0	867
Dostawy i usługi	4.19	31 376	31 376	0	0	31 376
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	592	592	0	0	592
Pozostałe	4.21	10	10	0	0	10

6.1.1 Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)

Wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych notowanych na aktywnych rynkach ustalana jest na podstawie notowań rynkowych (tzw. Poziom 1). W pozostałych przypadkach, wartość godziwa jest ustalana na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio (tzw. Poziom 2), lub danych nieobserwowalnych (tzw. Poziom 3).

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych, zobowiązania z tytułu kredytów, zobowiązania oraz należności z tytułu pożyczek oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego wyceniane są do wartości godziwej przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy zastosowaniu stóp dyskontowych obliczonych na podstawie rynkowych stóp procentowych według stanu na dany dzień sprawozdawczy na bazie kwotowań 1-miesięcznych, 3-miesięcznych i 6-miesięcznych powiększonych o marże właściwe dla poszczególnych instrumentów finansowych.

Z uwagi na nieistotne różnice pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą zobowiązań z tytułu kredytów, jak również należności z tytułu pożyczek, zobowiązania kredytowe i należności z tytułu pożyczek wyceniane są w wartości wymaganej zapłaty. Przejęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

6.2 Leasing
6.2.1 Leasing operacyjny

Spółki Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory jako leasingobiorcy na dzień 30.06.2017 roku, 30.06.2016 roku oraz 31.12.2016 roku nie posiadały umów kwalifikowanych jako leasing operacyjny.

6.2.2 Leasing finansowy

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory jako leasingobiorca na dzień 30.06.2017 roku, 30.06.2016 roku oraz 31.12.2016 roku posiadała umowy leasingowe o charakterze finansowym.

W zawartych umowach leasingowych obowiązują ogólne warunki leasingu finansowego, nie ma klauzul dotyczących warunkowych zobowiązań z tytułu opłat leasingowych, istnieją możliwości zakupu przedmiotu leasingu oraz ewentualność ich przedłużenia.

Spółki 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. Spółki Grupy mają 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 wynoszą od 2,95% do 11,09% (w 2016 roku od 2,95% do 11,09%).

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Długoterminowy	393	631	466
a) powyżej 1 roku do 3 lat	357	586	399
b) powyżej 3 do 5 lat	36	45	67
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	373	435	401
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, razem	766	1 066	867

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Długoterminowy	409	570	493
a) powyżej 1 roku do 3 lat	374	518	428
b) powyżej 3 do 5 lat	35	52	65
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	390	489	362
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych, razem	799	1 059	855

Łączna wartość bieżącego zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi 766 tys. PLN (1.066 tys. PLN na dzień 30.06.2016 i 867 tys. PLN na dzień 31.12.2016 r.), natomiast wartość minimalnych przyszłych opłat leasingowych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi 799 tys. PLN (1.059 tys. PLN na dzień 30.06.2016 i 855 tys. PLN na dzień 31.12.2016 r.).

Różnica pomiędzy łączną kwotą przyszłych minimalnych opłat leasingowych a ich wartością bieżącą wynika z dyskontowania opłat leasingowych za pomocą właściwej danej umowy stopy procentowej.

Wartość księgowa netto dla każdej grupy rzeczowych aktywów trwałych w leasingu finansowym:

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
<i>Grunty</i>	0	0	0
<i>Budynki i budowle</i>	0	0	0
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	615	964	903
<i>Środki transportu i pozostałe</i>	666	898	658
Środki trwałe w leasingu finansowym	1 281	1 862	1 561

6.3 Poniesione nakłady inwestycyjne oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych

Poniesione nakłady inwestycyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Wartości niematerialne	2	4
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	787	1 593
<i>Grunty</i>	0	0
<i>Budynki i budowle</i>	0	18
<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	129	288
<i>Środki transportu i pozostałe</i>	278	1 287
<i>Środki trwałe w budowie</i>	380	0
Razem nakłady inwestycyjne	789	1 597

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	787	1 593
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	851	85

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	531	741	592
Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym:	0	0	0
✚ na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0
✚ na nabycie wartości niematerialnych	0	0	0
Razem:	531	741	592

6.4 Aktywa i zobowiązania warunkowe

6.4.1 Aktywa warunkowe

	stan na dzień 31.12.2016	Zwiększenia / Zmniejszenia	stan na dzień 30.06.2017
	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 259	0	2 259
A. uzyskane gwarancje bankowe	2 259	0	2 259
✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy CENZIN Sp. z o.o.	2 259	0	2 259
Aktywa warunkowe	2 259	0	2 259

6.4.2 Zobowiązania warunkowe

	stan na dzień 31.12.2016	Zwiększenia / Zmniejszenia	stan na dzień 30.06.2017
	(badany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
1. Na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
2. Na rzecz pozostałych jednostek	138 335	5 225	143 561
A. zobowiązania wekslowe	23 692	2 143	25 835
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 101	0	1 101
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	447	0	447
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	12 917	-302	12 615
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	728	0	728
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	173	1 700	1 873
✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez KUKA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	5 939	-35	5 904
✚ zabezpieczenie należytego wykonania umów w okresie gwarancyjnym zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp.J.- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	593	0	593
✚ zabezpieczenie należytego wykonania umów zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp.J.- weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	0	97	97
✚ Zabezpieczenie udzielonej gwarancji należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek dla TUZ	136	0	136
✚ zabezpieczenie dobrego wykonania kontaktu zawartego z GA PKCH	282	0	282
✚ ING Bank Śląski Tarnów - jako zabezpieczenie gwarancji bankowej	310	0	310
✚ Grupa Azoty S.A. Tarnów - jako zabezpieczenie gwarancji dobrego wykonania	671	403	1 074
✚ Mezap Sp. z o.o. - jako zabezpieczenie dobrego wykonania umowy	395	280	675
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	21 442	1 363	22 806
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	1 801	0	1 801
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A.	32	0	32
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Polskie Młyny S.A.	831	0	831

✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z PGE Energia Odnawialna S.A.	90	0	90
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z TAURON Wytwarzanie S.A.	173	0	173
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Grupa Azoty	68	0	68
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z Grupy Azoty ZAK	16	0	16
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki otrzymanej od YARA Environmental Technologies GmbH	3 365	0	3 365
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z YARA Environmental Technologies GmbH	4 103	0	4 103
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z PROCHEM S.A.	357	0	357
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zapłaty wadium dla Flukar Sp. z o.o.	400	-400	0
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z RAFAKO S.A.	915	0	915
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zapłaty wadium dla Grupy Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A.	35	-35	0
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Flukar Sp. z o.o.	9 120	0	9 120
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z ENERGOASH POŁUDNIE Sp. z o.o.	0	1 700	1 700
✚ EKO BENZEN SP. z o.o. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy	47	0	47
✚ Instal Kraków S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy	55	0	55
✚ PGNiG Technologie S.A. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy	17	0	17
✚ PROCHEM S.A. Warszawa - gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek	16	0	16
✚ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z LOTOS SERWIS Sp. z o.o.	0	98	98
C. udzielone gwarancje bankowe	2 801	-185	2 616
✚ udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr FL/PN/047/2016 na rzecz Tameh Polska Sp. Z o.o. w Dąbrowie Górniczej	847	-593	254
✚ udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania umowy nr FL/PN/027/2016 na rzecz Tameh Polska Sp. Z o.o. w Dąbrowie Górniczej	905	-623	282
✚ udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z ATEKO a.s.	0	0	0
✚ udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z UNIPETROL RPA S.R.O.	65	-1	64
✚ udzielona gwarancja bankowa - dobrego wykonania umowy zawartej z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp.J.	338	-5	333
✚ udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu oraz usunięcia wad i usterek do umowy zawartej z Prochem S.A.	334	0	334
✚ EKO BENZ Sp. z o.o. Lublin - gwarancja rękojmi i zapłaty ewentualnych kar umownych	310	0	310
✚ AxLFlow, s.r.o. - gwarancja bankowa	0	1 038	1 038
D. udzielone poręczenia	90 400	1 903	92 304
✚ poręczenie udzielone Bankowi ING Bank Śląski S.A. na podstawie umów poręczenia spłaty kredytu za ZBACH Sp. z o.o..	4 000	0	4 000

✚ poręczenie udzielone Bankowi ING Bank Śląski S.A. na podstawie umów poręczenia spłaty kredytów za ZE ZEN Sp. z o.o.	5 000	0	5 000
✚ poręczenie wekslowe udzielone Grupie Azoty S.A. tytułem zabezpieczenia umów w zakresie gwarancji i rękojmi za ZBACH Sp. z o.o.	400	403	804
✚ poręczenia na rzecz BSWW TRUST sp. z o.o. za zobowiązania Emitenta wynikające z Obligacji	81 000	0	81 000
✚ poręczenie udzielone Bankowi Spółdzielczemu w Będzinie na podstawie umów poręczenia spłaty kredytów za ZE ZEN Sp. z o.o.	0	1 500	1 500
Zobowiązania warunkowe	138 335	5 225	143 561

6.5 Informacje o podmiotach powiązanych

6.5.1 Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. wg stanu na dzień 30.06.2017

Jednostki Dominujące:

REVICO S.A.	ul. Mirosław 39C	09-472 Słupno
PETRO Mechanika S.A. w upadłości likwidacyjnej	ul. Zglenickiego 44A	09-411 Płock

Jednostki Zależne:

Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	ul. W. Roździeńskiego 5	41-308 Dąbrowa Górnicza
K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
MD-proeco Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
BalticServis Sp. z o.o.	ul. Ludowa 13	71-700 Szczecin
MONEA XII Sp. z o.o.	ul. Belwederska 23	00-761 Warszawa

Jednostki Zależne pośrednio:

Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	ul. Piłsudskiego 92	41-308 Dąbrowa Górnicza
Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz

Jednostki Stowarzyszone

CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1	32-600 Oświęcim
------------------	----------------	-----------------

Pozostałe Jednostki Powiązane

PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Klaster Za-chem Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
REGULA Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o.	ul. Zagłoby 5	22-400 Zamość
Raf-Remat Sp. z o.o.	ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze
Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	ul. Chemików 7	09-411 Płock
Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin
ZACHEM UCR Sp. z o.o.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
POLIVINYLS.A.	ul. Wojska Polskiego 65	85-825 Bydgoszcz
Wigry-Projekt S.A.	ul. Buczka 183	16-400 Suwałki
Petro Remont Sp. z o.o. w likwidacji	Ul. Zglenickiego 44	09-411 Płock
QATRO Sp. z o.o.	ul. Słowackiego 4	09-400 Płock

6.5.2 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe

W I półroczu 2017 roku, jak również w okresach poprzednich w Jednostce Dominującej, jak również w spółkach zależnych nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązanymi ujęto w nocie 6.5.5.

6.5.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółek Grupy Kapitałowej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami

W okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku oraz w roku ubiegłym nie wystąpiły transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej, jak również Spółek Zależnych, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami.

W okresie od 01.01.2017 do 30.06.2017 roku oraz w roku ubiegłym zarówno Jednostka Dominująca, jak i Jednostki Zależne nie udzieliły osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim zaliczek, pożyczek, kredytów, gwarancji i poręczeń oraz nie zawarto z nimi innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz Jednostki Dominującej i jednostek z nią powiązanych.

Na dzień 30.06.2017 roku, 30.06.2016 roku oraz 31.12.2016 roku nie wystąpiły pożyczki udzielone przez Grupę Kapitałową osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

6.5.4 Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych za 2016 rok kluczowy personel kierowniczy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie zawierał transakcji ze stronami powiązanymi.

6.5.5 Transakcje oraz stan rozrachunków Spółek Grupy Kapitałowej z podmiotami powiązanymi

Transakcje z podmiotami powiązanymi:

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Sprzedaż usług	143	803
Sprzedaż towarów, wyrobów gotowych i materiałów	5	0
Zakup usług	1 391	1 521
Zakup materiałów	0	490
Zakup środków trwałych	63	516
Przychody finansowe	0	0
Koszty finansowe	40	4
<i>odsetki od pożyczek</i>	0	4
<i>pozostałe koszty finansowe</i>	40	0
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0	1

Stan rozrachunków z podmiotami powiązaniymi:

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 144	2 217	1 227
Pożyczki udzielone	47	198	47
Należności z tytułu dostaw i usług objęte odpisem aktualizującym	1 065	1 065	1 652
Pożyczki udzielone objęte odpisem aktualizującym	47	47	47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 742	2 177	1 343
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	22	10

6.6 Świadczenie łączne 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 zgodnie z MSR 24

Świadczenia dla Zarządu, Rady Nadzorczej i pozostałego kluczowego personelu kierowniczego obejmują krótkoterminowe świadczenia pracownicze, świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe świadczenia długoterminowe oraz świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy wypłacone, należne lub potencjalnie należne w okresie.

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenia Członków Zarządów Grupy Kapitałowej	994	1 658
wynagrodzenia i inne świadczenia	927	1 098
premia wypłacona	67	414
premia wypłacona za rok poprzedni	0	146
wynagrodzenia Członków Zarządów pełniących funkcje w latach poprzednich	0	0
Premia potencjalnie należna Członkom Zarządów, do wypłaty w roku kolejnym	70	20
Wynagrodzenia należne Członka Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0
Wynagrodzenia i inne świadczenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego Spółek Grupy Kapitałowej	1 053	1 473
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Grupy Kapitałowej	494	603

6.7 Wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016
	(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Wynagrodzenie	99	116
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	67	79
Przeglądy sprawozdań finansowych	32	37
Usługi pokrewne	0	0

W okresie objętym niniejszym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania skonsolidowanego oraz sprawozdań finansowych jednostkowych Spółek z Grupy, za wyjątkiem Spółki K-Protos a.s. jest firma Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. z Warszawy.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółki K-Protos a.s. jest spółka Auditep s.r.o. z Zyliny.

6.8 Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji

Na dzień 30.06.2017 roku Spółki Grupy Kapitałowej nie były stroną w istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej. W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły również istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

6.9 Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego

W dniu 8 sierpnia 2017 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A. (Sprzedający) a K-Protos a.s. (Kupujący) zawarta została umowa sprzedaży udziałów dotycząca przeniesienia udziałów w kapitale zakładowym spółki zależnej ZBACH Sp. z o.o. na K-Protos a.s. za wynagrodzeniem w wysokości 6.900 tys. PLN.

W dniu 17 sierpnia 2017 roku pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A. i Eneris Infra 1 Sp. z o.o. został zawarty aneks nr 2 do przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży udziałów Spółki MD-proeco Sp. z o.o., zmieniający umowę przedwstępną zawartą w dniu 30 czerwca 2017 roku, poprzez przystąpienie do warunkowej umowy sprzedaży Obligatariuszy obligacji serii B wraz z administratorem zabezpieczeń. Wynagrodzenie za przeniesienie własności udziałów ustalono w wysokości 9.200 tys. PLN, przy czym 5.500 tys. PLN otrzymają Obligatariusze, 3.700 tys. PLN Chemoservis-Dwory S.A. Do zawarcia umowy sprzedaży udziałów dojdzie po spełnieniu wszystkich warunków sprecyzowanych w przedwstępnej warunkowej umowie sprzedaży udziałów, w tym przede wszystkim zwolnienia wszystkich zabezpieczeń wierzytelności z 27.000 wyemitowanych przez Chemoservis-Dwory S.A. obligacji na okaziciela serii B ustanowionych na majątku, środkach trwałych i udziałach MD-proeco Sp. z o.o.

W dniu 24 sierpnia 2017 roku odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. W tym dniu podjęto Uchwały między innymi w sprawie zatwierdzenia sprawozdań finansowych za 2016 rok, sprawozdań z działalności za 2016 rok, sprawozdania Rady Nadzorczej za 2016 rok, podziału zysku za 2016 rok oraz udzieleniu absolutorium dla Członków Zarządu i Rady Nadzorczej. Ogłoszono przerwę w obradach do dnia 29 sierpnia br. Po wznowieniu obrad, w dniu 29 sierpnia 2017 roku, Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło między innymi Uchwały w sprawie odwołania dotychczasowego składu Rady Nadzorczej Spółki i powołania nowego składu osobowego Rady Nadzorczej. Na podstawie Protokołu sprostowania oczywistej omyłki – akt notarialny z dnia 18 września 2017 roku (Rep. A Nr 2197/2017), Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło Uchwałę o zmianie Statutu Spółki, wprowadzając zapis o akcjach imiennych i na okaziciela, przy czym akcje Spółki Chemoservis-Dwory S.A. na okaziciela, z wyłączeniem akcji zdematerializowanych, mogą być zamieniane na akcje imienne. Akcje imienne, w tym akcje imienne uprzywilejowane, mogą być zamienione na akcje na okaziciela, przy czym w przypadku zamiany akcji imiennych uprzywilejowanych na akcje na okaziciela tracą one uprzywilejowanie.

6.10 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Jednostki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A. w dniu 21 września 2017 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu

Dyrektor Naczelny

.....

Oświęcim, 21 września 2017 r.

Podpis Osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Monika Dźwigońska – Dyrektor Finansowy

Główny Księgowy

.....

Oświęcim, 21 września 2017 r.