
OŚWIADCZENIE W SPRAWIE INFORMACJI NIEFINANSOWYCH

ZWIĘZŁY OPIS MODELU BIZNESOWEGO JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Głównym celem działania firmy CHEMOSERVIS-DWORY S.A. jest utrzymanie wysokiej pozycji na krajowym rynku utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych. Spółka nieustannie dąży do podniesienia swojej efektywności i konkurencyjności. Chcemy być jak najlepszym partnerem dla naszych klientów, oferując innowacyjne usługi, produkty i rozwiązania, które pomogą im w realizacji planów gospodarczych.

Firma kładzie duży nacisk na innowacyjność, ukierunkowanie na klienta oraz konkurencyjność. CHEMOSERVIS-DWORY S.A. chcąc być liderem we wszystkich obszarach swojej aktywności, dąży do tego, by pozyskać jak najszerszą grupę klientów, której mogłaby oferować pełne portfolio usług. CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie tylko buduje swój wizerunek w otoczeniu biznesowym, ale także w swoim otoczeniu społecznym, firma realizuje wszystkie wytyczne traktujące o konieczności przestrzegania korporacyjnych regulacji i przepisów w każdym otoczeniu, w którym przyjdzie jej działać.

Spółka bardzo dużą wagę przywiązuje do utrzymywania wysokich standardów uzgodnionych w umowach z klientami, które dotyczą jakości dostaw i usług. Oczywiście celem jest również zysk, który zapewnia samodzielność i stałą obecność na rynku, co z kolei gwarantuje klientom ciągłość usług świadczonych przez firmę.

Strategia personalna firmy zakłada zapewnienie niezbędnej liczby kompetentnych pracowników oraz pełne wykorzystanie ich umiejętności i predyspozycji w celu osiągnięcia wysokiej wydajności pracy oraz jakości współpracy z klientami firmy. W firmie kładziony jest nacisk z jednej strony na działania zmierzające do osiągnięcia indywidualnego rozwoju pracowników, z drugiej zaś do maksymalnego zintegrowania pracowników w ramach grup pracowniczych. Ważnym elementem tej strategii jest konstruowanie systemów wspierających innowacyjność. Elementy polityki personalnej w tym, elementy oceny i płac konstruowane są w taki sposób, by wspierać długotrwały rozwój.

KLUCZOWE NIEFINANSOWE WSKAŹNIKI EFEKTYWNOŚCI

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY w 2017 roku nie prowadziła pomiaru niefinansowych wskaźników efektywności. Wszystkie zdarzenia, które wystąpiły w badanym okresie były analizowane przez Zarząd Jednostki Dominującej na bieżąco co umożliwiło podejmowanie optymalnych decyzji związanych z działalnością w obszarze operacyjnym, ekonomicznym i społecznym.

OPIS POLITYK STOSOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ DOMINUJĄCĄ W ODNIESIENIU DO ZAGADNIEŃ SPOŁECZNYCH, PRACOWNICZYCH, ŚRODOWISKA NATURALNEGO, POSZANOWANIA PRAW CZŁOWIEKA ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA KORUPCJI, A TAKŻE OPIS REZULTATÓW STOSOWANIA TYCH POLITYK

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY nie posiada sformalizowanych polityk w odniesieniu do zagadnień społecznych, pracowniczych, środowiska naturalnego, poszanowania praw człowieka oraz przeciwdziałania korupcji. Jednostki Grupy funkcjonują w oparciu o krajowe przepisy prawa normujące prowadzoną działalność. Ponadto Zarząd CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie zaobserwował w 2017 roku nietypowych zdarzeń, które zobowiązywałyby do stworzenia odrębnych polityk zarządzania w przedmiotowym zakresie.

OPIS PROCEDUR NALEŻYTEJ STARANNOŚCI

Jednostki Grupy Kapitałowej nie posiadają procedury należytej staranności.

OPIS ISTOTNYCH RYZYK ZWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ, MOGĄCYCH WYWIERAĆ NIEKORZYSTNY WPŁYW NA STOSOWANE POLITYKI ZARZĄDZANIA

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY ponosi ryzyko związane z zabezpieczeniem kontraktów w zakresie należytego wykonania umów i gwarancji. W konsekwencji prowadzi to do konieczności wniesienia kaucji gwarancyjnej lub zabezpieczenia kontraktu gwarancją ubezpieczeniową, bankową lub w formie pieniądza, co z kolei wpływa bezpośrednio na zwiększenie kosztów i zamrożenie środków finansowych. W celu zminimalizowania ryzyka Spółki Grupy stosują zabezpieczenia w postaci odpowiednich zapisów umownych lub żądają wpłaty zaliczek na poczet realizacji usług.

Grupa ze względu na specyfikę działalności narażona jest również na dodatkowe koszty związane z potencjalnymi naprawami wynikającymi z udzielonych gwarancji jakości. Dodatkowo także na ryzyko poniesienia kosztów ewentualnych napraw gwarancyjnych, w szczególności podczas zadań, dla których wyznaczono 60 miesięczny okres gwarancji liczony od dnia odbioru końcowego inwestycji. Istnieje także ryzyko związane z niezapłaceniem należności przez odbiorców, bądź otrzymania należności ze zwłoką. Spółki Grupy ponoszą także ryzyko związane ze wzrostem cen materiałów, co w konsekwencji może doprowadzić do niedoszacowania kosztów realizacji usług i poniesienia strat w związku z wykonywanymi zadaniami. Istnieje także obawa związana ze wstrzymaniem decyzji o rozpoczęciu nowych projektów przez potencjalnych inwestorów, a także na ryzyko związane ze wzrostem cen materiałów będących podstawowym elementem w realizacji usług. Ma to przełożenie na koszty realizacji przedsięwzięcia, jak i wpływa w sposób bezpośredni na rentowność realizowanego zadania. W konsekwencji może to doprowadzić do niedoszacowania kosztów realizacji zadania i poniesienia strat w związku z wykonywanym zadaniem.

Ze względu na specyfikę realizowanych zleceń oraz rodzaj wykonywanych prac przez Jednostki Grupy na terenie m.in. firm: Synthos DWORY 7 Sp. z o.o. Sp. J., ArcelorMittal Poland S.A. czy Synthos Kralupy a.s., praca wiąże się z fizycznym kontaktem z substancjami oraz czynnikami szkodliwymi dla zdrowia, czego konsekwencją jest zwiększone ryzyko wypadkowe. Dlatego, uwzględniając charakter działalności Grupy Kapitałowej oraz prowadzone procesy produkcyjne, nie da się wykluczyć prawdopodobieństwa wystąpienia wypadków przy pracy. Jednostki Grupy CHEMOSERVIS-DWORY dokonują na bieżąco oceny „Ryzyko Zawodowego”, którego celem jest identyfikacja występujących zagrożeń, co pozwala na usystematyzowanie oraz podjęcie efektywnych działań, ukierunkowanych na minimalizację strat z tytułu występowania niepożądanych zdarzeń związanych z wykonywaną pracą. Z uwagi na istniejący system bezpieczeństwa w Grupie, przyjęto ocenę ryzyka na poziomie akceptowalnym.

W 2017 roku w Jednostkach Grupy stwierdzono siedem wypadków przy pracy. Nie zanotowano jednak żadnego ciężkiego uszkodzenia ciała, wypadku zbiorowego ani wypadku śmiertelnego. Nie orzeczono również żadnej choroby zawodowej. Analizując powyższe przesłanki, należy stwierdzić, że istnieje małe prawdopodobieństwo poniesienia przez zakład dodatkowych kosztów z tytułu odszkodowań za zaistniałe choroby zawodowe.

Ryzyko związane z koniunkturą gospodarczą w Polsce

W związku z faktem, iż Jednostka Dominująca oraz jej Spółki Zależne prowadzą działalność głównie na terenie Polski i jest to jednocześnie ich główny rynek zbytu, działalność Grupy Kapitałowej uzależniona jest od sytuacji makroekonomicznej w kraju. Na wyniki działalności wpływa wiele czynników m.in. tempo wzrostu gospodarczego, poziom inwestycji przedsiębiorstw, poziom inflacji, poziom bezrobocia. Niższe tempo wzrostu gospodarczego, niższe nakłady inwestycyjne, wyższy poziom podatków czy poziom stóp procentowych mogą negatywnie wpłynąć na poziom inwestycji w przemyśle a tym samym na działalność, wyniki, sytuację finansową i perspektywy rozwoju Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY.

Wśród grupy czynników mających bezpośredni wpływ na rentowność zawieranych przez Grupę Kapitałową kontraktów należy także wymienić: poziom cen materiałów, poziom cen usług podwykonawców, poziom kosztów zatrudnienia. Z prowadzeniem działalności gospodarczej powiązane jest również ryzyko kredytowania kontrahentów. Przekroczenia terminów płatności należności mogą mieć niekorzystny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej, zmuszając do finansowania działalności poprzez zadłużanie zewnętrzne.

Ryzyko zmian przepisów prawnych lub ich interpretacji

W otoczeniu prawnym, w którym prowadzona jest działalność gospodarcza CHEMOSERVIS-DWORY S.A. oraz jej Spółek Zależnych mają miejsce częste zmiany przepisów podatkowych. Częste zmiany w regulacjach dotyczących podatku od towarów i usług (VAT), podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych oraz ubezpieczeń społecznych skutkują brakiem odniesienia do utrwalonych regulacji lub do precedensów prawnych. Pojawiające się niezgodności interpretacji Ministra Finansów z rozstrzygnięciami sądów administracyjnych powodują brak możliwości przewidzenia jednolitych skutków podatkowych dla konkretnych transakcji. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce jest znacząco wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Dodatkowymi czynnikami powodującymi konieczność odpowiedniego zarządzania ryzykiem w ramach podatków są wysokie, potencjalne kary przewidziane w razie popełnienia przestępstwa lub wykroczenia skarbowego oraz ogólnie pro fiskalne podejście polskich władz skarbowych. Prowadząc działalność gospodarczą należy uwzględnić fakt, że na skutek mylnej interpretacji zawilego prawa, błędu pracownika, czy też niekompetencji urzędniczej, można w niezamierzony sposób spowodować

zaległość podatkową. Organy podatkowe zgodnie ze swoimi kompetencjami mogą przeprowadzić kontrole i weryfikować zapisy operacji gospodarczych ujęte w księgach rachunkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku podatkowego, w którym złożono deklaracje podatkowe.

Ryzyko związane z działalnością firm konkurencyjnych

W ostatnim okresie Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY zauważyła, wzrost konkurencyjności w obszarach prowadzonej działalności. Jednostka Dominująca, jak i Spółki Zależne na bieżąco monitoruje działania rynkowe konkurentów i stara się odpowiednio szybko i skutecznie modyfikować swoją strategię tak, aby utrzymać i umocnić swoją pozycję rynkową. W szczególności Grupa Kapitałowa stale modyfikuje swoją ofertę produktową, aktualizuje strategię rynkowe w obszarach swojej działalności.

Ryzyka związane z uzależnieniem od głównych odbiorców

Analiza sprzedaży wskazuje na jednego odbiorcę, którego udział w sprzedaży może wpływać na potencjalne ryzyko uzależnienia. Współpraca oparta jest na umowach terminowych i wieloletniej dobrej praktyce handlowej. Jednocześnie prowadzone są działania mające na celu większą dywersyfikację portfela odbiorców poprzez pozyskiwanie i rozwój nowych grup odbiorców.

Instrumenty finansowe stosowane przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY

Głównymi instrumentami finansowymi, z których korzysta Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY są kredyty bankowe, dłużne papiery wartościowe, umowy leasingu finansowego, środki pieniężne oraz lokaty krótkoterminowe. W związku z prowadzoną działalnością Grupa Kapitałowa posiada również należności i zobowiązania handlowe. Głównym celem instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy Kapitałowej oraz eliminacja ryzyk powstających w toku jej działalności.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka Dominująca oraz jej Spółki Zależne korzystają z finansowania zewnętrznego, w związku z czym Grupa Kapitałowa jest narażona na ryzyko stóp procentowych, wzrostu kosztów

pozyskania kredytów bankowych lub wzrostu marż bankowych, które mogą negatywnie wpłynąć na realizowane przez Spółki w Grupie wyniki finansowe. Grupa Kapitałowa stara się niwelować powyższe ryzyko poprzez stały monitoring dostępnych możliwości finansowania spółek oraz dywersyfikowanie źródeł pochodzenia kapitałów obcych.

Ryzyko związane z brakiem płynności finansowej

Charakter rozliczania kontraktów wykonawczych w powiązaniu z koniecznością zaangażowania znacznych środków pieniężnych oraz zwiększające się zatory płatnicze sprawiają, że Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY może być narażona na utratę płynności finansowej. W celu ograniczenia tego ryzyka Grupa:

- dokonuje weryfikacji kontrahentów przed rozpoczęciem współpracy, badając ich zdolność do regulowania zobowiązań,
- zabezpiecza realizację znaczących kontraktów poprzez pobieranie zaliczek oraz częściowe rozliczanie kontraktów,
- prowadzi systematyczny monitoring należności przeterminowanych,
- przykłada należyłą uwagę do utrzymywania wiarygodności w relacjach z instytucjami finansowymi,
- zabezpiecza się poprzez utrzymywanie dostępu do linii kredytowych oraz limitów gwarancyjnych bankowych i ubezpieczeniowych.

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. obecnie znajduje się w trudnej sytuacji finansowej, wskaźniki płynności są znacząco poniżej zalecanych wartości, i odzwierciedlają brak możliwości terminowej i w wymaganych wysokościach, obsługi zadłużenia Spółki.

Ryzyko związane z niewykonywaniem umów kredytowych

W przypadku niewykonywania umów kredytowych, w szczególności w przypadku niespłacania kredytów w terminie, istnieje ryzyko wypowiedzenia umów z zachowaniem zastrzeżonych terminów wypowiedzenia. W razie niespłacenia kredytu w terminie wypowiedzenia, istnieje ryzyko bezpośredniego zaspokajania się kredytodawców z ustanowionych na ich rzecz zabezpieczeń na majątku Spółki m.in. hipoteki.

W dniu 5 czerwca 2018 r. Bank Millenium S.A. rozwiązał z Jednostką Dominującą CHEMOSERVIS-DWORY S.A. ze skutkiem natychmiastowym Ugodę nr 10560/17/DNG z dnia 5 czerwca 2017 r. dotyczącą spłaty kredytu z tytułu Umowy o linię wielowalutową nr 7250/14/M/04 z dnia 22.05.2014 roku. W związku z niedotrzymaniem przez Spółkę Zależną Balticservis Sp. z o.o. warunków Umowy Kredytowej poprzez brak realizacji klauzuli wpływów, Bank wypowiedział ww. Umowę. W dniu 17 maja 2018 r. (Okres wypowiedzenia wynosi 1 miesiąc) ING Bank Śląski S.A. wypowiedział Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. umowy:

- korporacyjny kredyt złotowy na finansowanie inwestycji z dnia 31.07.2015 r.
- o kredyt złotowy w rachunku bankowym z dnia 31.07.2015r.

W dniu 31 maja 2018r. wygasła również umowa zawarta przez Spółkę Zależną ZE ZEN Sp. z o.o. z Bankiem Spółdzielczym w Będzinie na kredyt w rachunku bieżącym. Z powyższymi bankami Spółka Zależna podjęła działania mające na celu inne zabezpieczenia kredytu lub spłatę długu. W dniu 05.06.2018r Bank Millenium S.A. rozwiązał ze skutkiem natychmiastowym Ugodę z dnia 07.06.2017r. zawartą ze Spółką Zależną ZE ZEN Sp. z o.o. dotyczącą spłaty z tytułu umowy na linię wielowalutową z dnia 28.05.2015r. Pozostałe Jednostki Zależne regulują swoje zobowiązania wynikające z umów kredytowych zgodnie z ich postanowieniami.

Ryzyko kursu walutowego

Ryzyko kursu walutowego w Grupie Kapitałowej występuje w zakresie zakupu towarów z importu i wykonywaniem umów rozliczanych w walutach obcych. Ryzyko zmiany kursu dotyczy również aktywów i zobowiązań wyrażonych w walucie innej niż złoty polski, który jest walutą funkcjonalną Spółki CHEMOSERVIS-DWORY oraz jej Jednostek Zależnych: ZE ZEN Sp. z o.o., MD-proeco Sp. z o.o., ZBACH Sp. z o.o., CHEOS SUPPORT CENTER Sp. z o.o. ,Balticservis Sp. z o.o. i TG16 Sp. z o.o. oraz w koronach czeskich, która jest walutą funkcjonalną Spółki Zależnej K-Protos a.s. Transakcje zawierane w walutach obcych mają charakter sporadyczny i stanowią niewielki poziom całkowitych obrotów Grupy Kapitałowej oraz stanowią niewielki udział w aktywach i pasywach Grupy.

Ryzyko zmiany cen

Ryzyko zmiany cen związane jest z zagrożeniem wzrostu cen dostaw materiałów i usług podwykonawców w trakcie realizacji kontraktów długoterminowych w stosunku do poziomu kosztów ustalonych w budżecie kontraktu. Grupa Kapitałowa minimalizuje ryzyko zmian cen dotyczące realizowanych kontraktów długoterminowych m.in. poprzez stosowanie etapowości dostaw materiałów i odbiorów świadczonych usług oraz zatwierdzaniem ostatecznej ceny przed rozpoczęciem współpracy podpisując stosowne umowy i zamówienia.

AUTORYZACJA ZARZĄDU CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

.....
Wojciech Mazur
Prezes Zarządu

.....
Wiesław Paszek
Wiceprezes Zarządu

Oświęcim, dn. 18 lipca 2018 roku