

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE 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 JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	6
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY.....	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
1 DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI	13
1.1 Dane ogólne i podstawowa działalność Spółki.....	13
1.2 Struktura akcjonariatu.....	14
1.3 Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	14
1.4 Oświadczenia Zarządu	15
1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki....	16
1.5.3 Opis stosowanych zasad rachunkowości.....	17
1.6 Różnice pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	17
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	18
2 NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH.....	18
2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych	18
2.2 Informacje o wiodących klientach.....	19
3 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY.....	19
3.1 Przychody ze sprzedaży.....	19
3.2 Koszty działalności operacyjnej.....	20
3.2.1 Koszt własny sprzedaży	20
3.2.2 Koszty według rodzaju.....	20
3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych	20
3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne	21
3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne	21
3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne	21
3.4 Przychody i koszty finansowe netto	22
3.4.1 Przychody finansowe.....	22
3.4.2 Koszty finansowe	22

3.5	Podatek dochodowy.....	23
3.5.1	Podatek dochodowy bieżący	23
3.5.2	Różnice pomiędzy kwotą podatku wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem	23
3.5.3	Podatek odroczony	24
4	NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	27
4.1	Rzeczowe aktywa trwałe	27
4.1.2	Zmiana stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe	27
4.2	Nieruchomości inwestycyjne.....	27
4.2.1	Przychody i koszty związane z nieruchomościami inwestycyjnymi	27
4.3	Wartości niematerialne	28
4.3.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne	28
4.4	Prawa wieczystego użytkowania gruntów	28
4.5	Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	29
4.6	Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30
4.7	Pozostałe aktywa długoterminowe.....	31
4.7.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych	31
4.7.2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.....	31
4.8	Zapasy	32
4.8.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	32
4.9	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32
4.9.1	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług	33
4.9.2	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności	33
4.9.3	Należności z tytułu dostaw i usług - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:.....	33
4.9.4	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane - z podziałem na należności niespłacone w okresie:	34
4.10	Wycena kontraktów długoterminowych.....	34
4.11	Pozostałe aktywa finansowe krótkoterminowe	34
4.12	Rozliczenia międzyokresowe.....	35
4.13	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	35
4.14	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz związane bezpośrednio z nimi zobowiązania	35
4.15	Kapitał własny	36
4.15.1	Kapitał podstawowy	36
4.15.2	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36
4.15.3	Kapitał zapasowy	36
4.15.4	Kapitał rezerwowy	37
4.15.5	Zyski zatrzymane	37
4.15.6	Podział zysku Spółki za 2016 rok	37

4.15.7	Polityka zarządzania kapitałem własnym	37
4.16	Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	38
4.16.1	Kredyty	38
4.16.2	Pożyczki	39
4.16.3	Dłużne papiery wartościowe	41
4.17	Rezerwy	47
4.17.1	Rezerwa na nagrody jubileuszowe i świadczenia po okresie zatrudnienia, pozostałe rezerwy	49
4.17.2	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	50
4.17.3	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	50
4.17.4	Rezerwa na podatek odroczony	50
4.18	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	51
4.19	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	51
4.20	Rozliczenia międzyokresowe	52
4.20.1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu	52
4.21	Pozostałe zobowiązania finansowe	53
4.22	Informacje o ustanowionych zabezpieczeniach	53
5	NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	54
5.1	Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	54
5.1.1	Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych	54
5.1.2	Pozostałe korekty w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej	55
5.1.3	Odsetki netto	55
5.1.4	(Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej	55
5.1.5	Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	55
6	NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	56
6.1	Instrumenty finansowe	56
6.1.1	Kategorie i klasy instrumentów finansowych	56
6.1.2	Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w jednostkowym sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	59
6.1.3	Koszty finansowe z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych	61
6.1.4	Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych	61
6.1.5	Rachunkowość zabezpieczeń	61
6.1.6	Zarządzanie ryzykiem finansowym	61
7	POZOSTAŁE NOTY	68
7.1	Ustalanie wartości godziwej	68
7.1.1	Metody wyceny do wartości godziwej (hierarchia wartości godziwej)	69
7.2	Leasing	70
7.2.1	Leasing operacyjny	70

7.2.2	Leasing finansowy	70
7.3	Poniesione nakłady inwestycyjne oraz przyszłe zobowiązania z tytułu podpisanych kontraktów inwestycyjnych	71
7.4	Aktywa i zobowiązania warunkowe	72
7.4.1	Aktywa warunkowe	72
7.4.2	Zobowiązania warunkowe	73
7.5	Informacje o podmiotach powiązanych	74
7.5.1	Podmioty powiązane ze Spółką Chemoservis-Dwory S.A. wg stanu na dzień 30.06.2017	74
7.5.2	Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki lub jednostki zależne z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe	75
7.5.3	Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami	75
7.5.4	Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółki z podmiotami powiązаныmi	75
7.5.5	Transakcje oraz stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi	76
7.6	Świadczenie łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego zgodnie z MSR 24.....	78
7.7	Wynagrodzenie wynikające z umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.....	79
7.8	Informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji.....	79
7.9	Wydarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.....	80
7.10	Zatwierdzenie sprawozdania finansowego	81

WYBRANE JEDNOSTKOWE 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	29 984	33 484	7 059	7 644
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	240	631	56	144
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 216	1 903	286	434
Zysk (strata) netto	1 174	1 783	276	407
Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 174	1 783	276	407
Całkowite dochody ogółem	1 174	1 783	276	407
Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 174	1 783	276	407
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	7 512	-257	1 769	-59
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-4 224	-1 982	-995	-453
Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-4 561	2 324	-1 074	530
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 273	85	-300	19
Środki pieniężne na początek okresu	2 658	2 184	629	494
Środki pieniężne na koniec okresu	1 385	2 269	328	513
Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,05	0,07	0,01	0,02
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,01	0,02	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	91 328	81 585	21 609	18 441
Aktywa obrotowe	55 399	50 353	13 107	11 382
Aktywa razem	146 727	131 938	34 716	29 823
Zobowiązania długoterminowe	22 199	27 954	5 252	6 319
Zobowiązania krótkoterminowe	50 308	30 938	11 903	6 993
Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	74 220	73 046	17 561	16 511
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 733	4 522
Pasywa, razem	146 727	131 938	34 716	29 823
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)	2,97	2,92	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.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

	Nota	okres sprawozdawczy	
		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	29 984	33 484
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	3.2	27 985	30 534
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży		1 999	2 950
Koszty sprzedaży		437	442
Koszty ogólnego zarządu		1 420	1 930
Pozostałe przychody operacyjne	3.3	103	61
Pozostałe koszty operacyjne	3.3	5	8
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		240	631
Przychody finansowe	3.4	2 055	2 420
Koszty finansowe	3.4	1 219	1 148
Przychody i koszty finansowe netto		836	1 272
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności		140	0
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		1 216	1 903
Podatek dochodowy	3.5	42	120
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej		1 174	1 783
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk/(Strata) netto		1 174	1 783
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		1 174	1 783
- Udziałowcom Niekontrolującym		0	0
Zysk (strata) na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej			
- Podstawowy		0,05	0,07
- Rozwodniony		0,01	0,02

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

	okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2017	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016
Nota	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	1 174	1 783
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	0	0
<i>Składniki, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od składników, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
<i>Składniki, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty</i>	0	0
<i>Podatek dochodowy od składników, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	1 174	1 783
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0	0
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 174	1 783
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0

JEDNOSTKOWE 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	7 709	8 051	7 725
Nieruchomości inwestycyjne	4.2	2 360	2 680	2 360
Wartości niematerialne	4.3	19	16	18
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	4.4	987	1 001	994
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	4.5	49 284	49 817	49 143
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4.6	6 087	2 938	3 546
Pozostałe aktywa długoterminowe	4.7	24 882	15 738	17 799
Aktywa trwałe razem		91 328	80 241	81 585
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4.8	308	486	329
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.9	29 909	24 606	24 951
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.10	20 833	11 668	18 487
Pozostałe aktywa finansowe	4.11	2 532	4 461	3 549
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	1 385	2 269	2 658
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	4.12	432	205	379
Aktywa obrotowe razem		55 399	43 695	50 353
SUMA AKTYWÓW		146 727	123 936	131 938
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	9 605	6 313	9 605
Kapitał rezerwowy	4.15.4	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	4.15.5	4 901	5 075	3 727
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		74 220	71 102	73 046
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące		0	0	0
Kapitał własny razem		74 220	71 102	73 046
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	17 149	27 504	23 520
Rezerwy	4.17	504	650	504
Zobowiązania finansowe	4.18	208	305	227
Rezerwa na podatek odroczonego	4.17	4 338	2 336	3 703
Zobowiązania długoterminowe razem		22 199	30 795	27 954
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.19	27 531	13 841	22 927
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	4.10	4 504	208	180
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	4.16	10 051	6 889	7 020
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 735	0	28
Zobowiązania finansowe	4.21	175	210	382
Rezerwy	4.17	13	12	33
Rozliczenia międzyokresowe	4.20	6 299	879	368
Zobowiązania krótkoterminowe razem		50 308	22 039	30 938
Zobowiązania razem		72 507	52 834	58 892
SUMA PASYWÓW		146 727	123 936	131 938

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE 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	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	20 006	36 474	9 605	3 234	3 727	73 046
Zysk za okres	0	0	0	0	1 174	1 174
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 174	1 174
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2017 roku (niebadany)	20 006	36 474	9 605	3 234	4 901	74 220

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	20 006	36 474	6 313	3 234	3 292	69 319
Zysk za okres	0	0	0	0	1 783	1 783
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 783	1 783
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Na dzień 30 czerwca 2016 roku (niebadany)	20 006	36 474	6 313	3 234	5 075	71 102

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE 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 rezerwowowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	20 006	36 474	6 313	3 234	3 292	69 319
Zysk za okres	0	0	0	0	3 597	3 597
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	130	130
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	3 727	3 727
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 292	0	-3 292	0
Na dzień 31 grudnia 2016 roku (badany)	20 006	36 474	9 605	3 234	3 727	73 046

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku

	Nota	okres sprawozdawczy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2017	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2016
		(niebadane) tys. PLN	(niebadane) tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto		1 216	1 903
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>			
Amortyzacja		327	367
Odsetki netto	5.1.3	328	423
Odsetki leasingowe		7	11
Dywidendy		-965	-1 394
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	5.1.4	-41	-700
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata	5.1.4	-140	0
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto		-42	-120
Podatek dochodowy zapłacony		-241	135
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
Zmiana stanu rezerw	5.1.1	616	152
<i>Zmiana pozycji kapitału obrotowego:</i>			
zapasy	5.1.1	21	-96
należności	5.1.1	-6 717	-5 536
zobowiązania	5.1.1	10 535	4 526
rozliczenia międzyokresowe		3 392	-428
Pozostałe korekty	5.1.2	-543	365
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	5.1.5	-241	135
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej		7 512	-257
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów		52	0
Sprzedaż udziałów		1 021	3 000
Odsetki otrzymane		142	240
Dywidendy otrzymane		965	1 144
Wpływy z tytułu sphaconych pożyczek		498	833
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów		-123	-185
Nabycie udziałów		0	-3 003
Nabycie papierów wartościowych		-5 750	0
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek		-1 029	-4 011
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej		-4 224	-1 982
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z otrzymanych kredytów		0	3 290
Wpływy z otrzymanych pożyczek		0	900
Emisja dłużnych papierów wartościowych		0	3 789
Splaty kredytów		-1 184	-882
Wykup dłużnych papierów wartościowych		-2 175	-3 928
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-87	-119
Odsetki zapłacone		-1 115	-726
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej		-4 561	2 324
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-1 273	85
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	4.13	2 658	2 184
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4.13	1 385	2 269

1 DANE PODSTAWOWE I POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

1.1 Dane ogólne i podstawowa działalność Spółki

Dane Spółki:

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:	Spółka została zarejestrowana w dniu 3 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238
NIP	549-19-11-468
REGON	070889223

Spółka 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 Spółka 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 w Warszawie, wprowadzając do obrotu publicznego akcje Spółki serii A. W 2010 i w 2012 roku Spółka wprowadziła do obrotu giełdowego akcje serii C i D.

Spółka 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 Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Podstawowy przedmiot działalności spółki 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, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych,
- ✚ (43.29.Z) wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych,
- ✚ (33.12.Z) naprawa i konserwacja maszyn.

1.2 Struktura akcjonariatu

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 Spółki

Na dzień 30 czerwca 2017 roku skład organów zarządczych i nadzorujących Spółki 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 Spółki 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

1.4.1 W sprawie rzetelności sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego

Zarząd Chemoservis-Dwory S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównawcze sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki i wynik finansowy oraz że Sprawozdanie z działalności Spółki zawiera prawdziwy obraz sytuacji, osiągnięć i rozwoju Spółki, 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 jednostkowego 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 skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego CHEMOSERVIS-DWORY S.A. 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 jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe Spółki 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 jednostkowego 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe odpowiada wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie sytuację finansową i majątkową Spółki 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 jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego

śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

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

1.5.2 Wpływ zmian standardów i interpretacji MSSF na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki

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 jednostkowego sprawozdania finansowego nie miały istotnego wpływu na niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe.

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

Spółka zamierza 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 MSSF 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;
- ✚ KIMSIF 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 nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na

stosowane przez Spółkę 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 jednostkowego sprawozdania finansowego jest złoty polski („PLN”). Dane w śródrocznym jednostkowym 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 sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym 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 sprawozdaniem finansowym za rok 2016, aby uzyskać pełne zrozumienie wyniku i sytuacji finansowej Emitenta.

1.6 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 JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2 NOTY O SEGMENTACH OPERACYJNYCH

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach operacyjnych są spójne z polityką rachunkowości Spółki. Wyniki segmentów operacyjnych oraz funkcji korporacyjnych to wyniki wygenerowane bez alokacji 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.

2.1 Przychody, koszty i wyniki finansowe segmentów operacyjnych

	okres sprawozdawczy	
	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
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	3 928	9 217
Koszt własny sprzedaży	3 661	9 127
Wynik na działalności segmentu	267	90
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	2 707	4 902
Koszt własny sprzedaży	2 423	4 679
Wynik na działalności segmentu	284	223
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	822	1 221
Koszt własny sprzedaży	610	1 098
Wynik na działalności segmentu	212	123
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	21 296	17 631
Koszt własny sprzedaży	20 407	15 437
Wynik na działalności segmentu	889	2 194
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	728	493
Koszt własny sprzedaży	393	176
Wynik na działalności segmentu	335	317
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	503	20
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	491	17
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	12	3
Razem przychody	29 984	33 484
Razem koszty	27 985	30 534
Razem wynik na sprzedaży	1 999	2 950
Koszty ogólne segmentów	1 857	2 372
Pozostałe przychody operacyjne	103	61
Pozostałe koszty operacyjne	5	8
Wynik na działalności finansowej	976	1 272
Zysk przed opodatkowaniem	1 216	1 903
Podatek dochodowy	42	120
Zysk netto	1 174	1 783

2.2 Informacje o wiodących klientach

Nazwa odbiorcy	okres sprawozdawczy		okres sprawozdawczy	
	za 6 miesięcy od 01.01.2017 do 30.06.2017	za 6 miesięcy od 01.01.2016 do 30.06.2016	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	(niebadany) %	(niebadany) %
	wartość sprzedaży		udział % w sprzedaży	
Klient A	6 266	16 485	21%	49%
Klient B	10 762	0	36%	0%
Klient C	3 010	10 247	10%	31%
Klient D	3 065	0	10%	0%
pozostali klienci	6 881	6 752	23%	20%
Razem przychody ze sprzedaży	29 984	33 484	100%	100%

3 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY

3.1 Przychody ze sprzedaży

	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
Sprzedaż krajowa:	28 077	33 368
Produkty	0	0
Usługi	27 574	33 348
✚ Utrzymanie ruchu	3 927	9 217
✚ Remont urządzeń i aparatury	2 704	4 902
✚ Obróbka skrawaniem	-88	1 105
✚ Roboty budowlano-montażowe	20 303	17 631
✚ Pozostałe	728	493
Towary	0	0
Materiały	503	20
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Sprzedaż zagraniczna:	1 907	116
Produkty	0	0
Usługi	1 914	116
✚ Remont urządzeń i aparatury	4	0
✚ Obróbka skrawaniem	910	116
✚ Roboty budowlano-montażowe	1 000	0
Towary	0	0
Materiały	0	0
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	-7	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	29 984	33 484
- w tym: od jednostek powiązanych	767	321

3.2 Koszty działalności operacyjnej

3.2.1 Koszt własny sprzedaży

	okres sprawozdawczy	
	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
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	27 494	30 517
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	491	17
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	27 985	30 534

3.2.2 Koszty według rodzaju

	okres sprawozdawczy	
	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
Zużycie materiałów i energii	4 075	10 280
Usługi obce	11 712	12 010
Świadczenia pracownicze	6 630	9 575
Amortyzacja	327	367
Podatki i opłaty	353	431
Pozostałe	220	530
Koszty rodzajowe	23 317	33 193
Odpisy aktualizujące należności	0	0
Odpisy aktualizujące zapasy	-4	0
Zmiana stanu zapasów	6 070	-56
Świadczenia na własne potrzeby	-9	-57
Koszty operacyjne	29 374	33 080
Koszty sprzedaży	-437	-442
Koszty ogólnego zarządu	-1 421	-1 930
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	27 516	30 708
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	491	17
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	22	191
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	27 985	30 534
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	<i>3 342</i>	<i>3 456</i>

3.2.3 Koszty świadczeń pracowniczych

	okres sprawozdawczy	
	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
Wynagrodzenia	5 150	7 502
Przyszłe świadczenia	0	0
Ubezpieczenia społeczne	949	1 436
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	531	637
Koszty świadczeń pracowniczych	6 630	9 575

3.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

3.3.1 Pozostałe przychody operacyjne

	okres sprawozdawczy	
	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	41	0
Kary i odszkodowania	5	8
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	5	4
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	0	4
Wynagrodzenie płatnika	1	2
Sprzedaż złomu	51	51
Zwrot VAT z zagranicy	5	0
Pozostałe przychody operacyjne	103	61
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	21	9

3.3.2 Pozostałe koszty operacyjne

	okres sprawozdawczy	
	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
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	0	4
naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	0	4
Koszty sądowe	5	4
Pozostałe koszty operacyjne	5	8
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	0	0

3.4 Przychody i koszty finansowe netto

3.4.1 Przychody finansowe

	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
Odsetki	923	300
Z tytułu udzielonych pożyczek	780	291
<i>od jednostek powiązanych</i>	780	304
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	-13
Pozostałe odsetki	143	9
<i>od jednostek powiązanych</i>	129	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	14	9
odsetki od środków na lokatach bankowych	14	8
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	1
Dywidendy	965	1 394
<i>od jednostek zależnych</i>	986	1 436
zysk/strata z tytułu różnic kursowych	-21	-42
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	700
Wycena papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	167	0
Wynik na transakcji sprzedaży wierzytelności	0	26
Przychody finansowe	2 055	2 420
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	1 875	1 698

3.4.2 Koszty finansowe

	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
Odsetki	1 084	712
Z tytułu kredytów	71	54
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	71	54
Z tytułu pożyczek	15	19
<i>od jednostek powiązanych</i>	15	19
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	0
Pozostałe odsetki	998	639
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	998	639
leasing finansowy	7	11
odsetki od obligacji zapłacone	964	627
odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	5	2
odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	5	-2
odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	17	1
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	52	38
Wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	18	155
Prowizja od kredytu bankowego, opłaty manipulacyjne, koszty uruchomienia kredytu	12	13
Prowizja od pożyczki	0	2
Koszty emisji dłużnych papierów wartościowych	0	211
Koszty usług maklerskich	0	17
Koszty faktoringu	16	0
Koszty pośrednictwa finansowego	30	0
Koszty sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych	7	0
Koszty finansowe	1 219	1 148
<i>- w tym: od jednostek powiązanych</i>	15	21

3.5 Podatek dochodowy

	okres sprawozdawczy	
	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
Obciążenia podatkowe ujęte w sprawozdaniu z zysku lub straty		
Podatek dochodowy bieżący	42	120
Podatek odroczony	1 948	0
	-1 906	120
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	42	120

3.5.1 Podatek dochodowy bieżący

	okres sprawozdawczy	
	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 / (Strata) przed opodatkowaniem	1 216	1 903
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 348	2 887
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	1 165	1 666
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	144	5 151
Podstawa opodatkowania	10 255	-2 027
Podatek dochodowy bieżący (19%)	1 948	0
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0	0
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	1 948	0
Zamiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 541	-117
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	635	237
Podatek dochodowy odroczony	-1 906	120
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	42	120

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

	okres sprawozdawczy	
	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 / (strata) przed opodatkowaniem wynikający ze sprawozdania z zysku lub straty	1 216	1 903
Obowiązująca stawka podatku	19%	19%
Podatek dochodowy wyliczony według obowiązującej stawki podatku	231	362
Efekt podatkowy następujących pozycji:		
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	1 745	232
- przychody niestanowiące przychodów podatkowych	-27	-979
- inne korekty	-1 907	505
Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty	42	120
Efektywna stawka podatku	3%	6%

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	5	0	1	0	0	4
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	111	1 259	81	0	0	1 289
Niezrealizowane różnice kursowe	0	36	0	0	0	36
Wycena kontraktów długoterminowych	3 298	19 973	18 641	0	0	4 630
Rezerwy na świadczenia pracownicze	132	0	4	0	0	128
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 546	21 268	18 727	0	0	6 087

	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) 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	97	0	0	0	0	97
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	300	151	211	0	0	240
Strata podatkowa	0	1 074	689	0	0	385
Wycena kontraktów długoterminowych	2 282	4 601	4 793	0	0	2 090
Rezerwy na świadczenia pracownicze	141	0	16	0	0	125
Straty aktuarialne	1	0	0	0	0	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	5 826	5 709	0	0	2 938

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2016	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		31.12.2016
	(niebadany)	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	97	2	94	0	0	5
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	300	234	423	0	0	111
Strata podatkowa	0	1 199	1 199	0	0	0
Wycena kontraktów długoterminowych	2 282	10 404	9 388	0	0	3 298
Rezerwy na świadczenia pracownicze	141	22	31	0	0	132
Straty aktuarialne	1	0	1	0	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	11 861	11 136	0	0	3 546

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2017	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		30.06.2017
	(niebadany)	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	3 513	15 593	15 147	0	0	3 959
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	28	21	20	0	0	29
Niezrealizowane różnice kursowe	16	53	24	0	0	45
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	67	5	25	0	0	47
Zyski aktuarialne	31	0	0	0	0	31
Naliczone odsetki	48	144	23	0	0	169
Pozostałe	0	112	54	0	0	58
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 703	15 928	15 293	0	0	4 338

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2016	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		30.06.2016
	(niebadany)	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	1 955	4 492	4 230	0	0	2 217
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	19	4	2	0	0	21
Niezrealizowane różnice kursowe	20	15	21	0	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	66	7	2	0	0	71
Naliczone odsetki	3	13	3	0	0	13
Pozostałe	36	0	36	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 099	4 531	4 294	0	0	2 336

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty		Podatek odroczony ujęty		Koniec okresu
	01.01.2016	w sprawozdaniu z zysku lub straty		w Pozostałych całkowitych dochodach		31.12.2016
	(niebadany)	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
Wycena kontraktów długoterminowych	1 955	10 679	9 121	0	0	3 513
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	19	15	6	0	0	28
Niezrealizowane różnice kursowe	20	31	35	0	0	16
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	66	15	14	0	0	67
Zyski aktuarialne	0	0	0	31	0	31
Naliczone odsetki	3	144	99	0	0	48
Pozostałe	36	0	36	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 099	10 884	9 311	31	0	3 703

4 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO 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	5 812	5 952	5 882
Urządzenia techniczne i maszyny	1 225	1 532	1 374
Środki transportu i pozostałe	450	567	469
Środki trwałe w budowie	222	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	7 709	8 051	7 725

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 Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości środków trwałych. Spółka 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
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	24	47
✚ generujące w danym okresie przychody z czynszów	0	0	0
✚ nie generujące w danym okresie przychodów z czynszów	27	24	47

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. z tytułu posiadanych nieruchomości inwestycyjnych nie osiąga przychodów, Spółka 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	19	16	18
Oprogramowanie	19	16	18
Wartości niematerialne i prawne, razem	19	16	18

4.3.1 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartości niematerialne

Spółka w prezentowanym okresie nie dokonywała odpisów aktualizujących wartości niematerialnych.

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	994	1 008	1 008
Zakup	0	0	0
Nakłady inwestycyjne	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0
Amortyzacja	7	7	14
Sprzedaż	0	0	0
Likwidacja	0	0	0
Prawo wieczystego użytkowania gruntów, razem	987	1 001	994

Na gruntach znajdują się obiekty związane z podstawową działalnością gospodarczą Spółki. W szczególności umiejscowione są na nich budynki i budowle, a także inne obiekty dotyczące działalności Spółki, w tym hale produkcyjne, warsztaty, budynki administracyjno-socjalne.

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	30.06.2016	31.12.2016	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016	
		(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN	%	%	%	
Jednostki zależne								
ZE ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	3 724	3 724	3 724	100,00%	100,00%	100,00%	usługi elektryczne i energetyczne
K-Protos a.s.	Kralupy nad Wełtawą Republika Czeska	23 800	23 800	23 800	100,00%	100,00%	100,00%	utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych
MD-proeco Sp. z o.o.	Bydgoszcz	9 709	9 709	9 709	64,11%	64,11%	64,11%	gospodarka odpadami
ZBACH Sp. z o.o.	Tarnów	6 800	6 800	6 800	66,67%	66,67%	66,67%	budowa aparatów przemysłowych
Petro EnergoRem Sp. z o.o.	Płock	0	5 674	0	0,00%	50,36%	0,00%	utrzymanie ruchu branża energetyczna
BalticServis Sp. z o.o.	Szczecin	100	100	100	100,00%	100,00%	100,00%	utrzymanie ruchu branża morska
MONEA XII Sp. z o.o.	Warszawa	10	10	10	100,00%	100,00%	100,00%	usługi związane z zarządzaniem, doradztwo gospodarcze
Jednostki stowarzyszone								
CHEMONT Sp. z o.o.	Oświęcim	5 141	0	5 000	40,00%	0,00%	40,00%	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych
Pozostałe jednostki powiązane								
PETRO Kor Sp. z o.o. w upadłości likwidacyjnej	Płock	0	0	0	16,22%	16,22%	16,22%	usługi antykorozyjne i izolacyjne

Odpisy aktualizujące akcje i udziały w jednostkach zależnych 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. zł. W okresie sprawozdawczym wartość udziałów została zwiększona o wartość 140 tys. zł, stanowiącą udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności. W porównywalnych okresach sprawozdawczych odpisy aktualizujące udziały w jednostkach stowarzyszonych nie były tworzone.

Odpisy aktualizujące udziały w pozostałych jednostkach powiązanych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynoszą -416 tys. zł. W okresie sprawozdawczym, jak również w porównywalnych 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	49 143	49 718	49 718
Zwiększenia	141	5 099	10 099
<i>Nabycie</i>	0	5 099	10 099
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	141	0	0
Zmniejszenia	0	5 000	10 674
<i>Sprzedż</i>	0	5 000	10 674
<i>Korekty aktualizujące wartość</i>	0	0	0
Stan na koniec okresu	49 284	49 817	49 143

Dodatkowe informacje dotyczące zastawów i hipotek Spółki przedstawiono w dalszej części sprawozdania.

4.6 Aktywa z tytułu podatku odroczonego

	Początek okresu 01.01.2017	Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczonego 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	5	-1	0	4
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	111	1 178	0	1 289
Niezrealizowane różnice kursowe	0	36	0	36
Wycena kontraktów długoterminowych	3 298	1 332	0	4 630
Rezerwy na świadczenia pracownicze	132	-4	0	128
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 546	2 541	0	6 087

	Początek okresu 01.01.2016	Podatek odroczonego ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczonego ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu 30.06.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Odpisy aktualizujące wartość aktywów	97	0	0	97
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	300	-60	0	240
Strata podatkowa	0	385	0	385
Wycena kontraktów długoterminowych	2 282	-192	0	2 090
Rezerwy na świadczenia pracownicze	141	-16	0	125
Straty aktuarialne	1	0	0	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	117	0	2 938

	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	97	-92	0	5
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe bierne	300	-189	0	111
Wycena kontraktów długoterminowych	2 282	1 016	0	3 298
Rezerwy na świadczenia pracownicze	141	-9	0	132
Straty aktuarialne	1	-1	0	0
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 821	725	0	3 546

4.7 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	0	0
Pożyczki udzielone	18 959	15 734	17 792
<i>jednostkom zależnym</i>	18 959	15 734	17 792
Aktywa finansowe	24 876	15 734	17 792
Rozliczenia międzyokresowe czynne	6	4	7
Aktywa niefinansowe	6	4	7

4.7.1 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 Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość pozostałych aktywów długoterminowych.

4.7.2 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:	6	4	7
Opłata za czynności dozоровe UDT, TDT	3	3	6
Prenumerata	2	0	0
Licencja na oprogramowanie	0	1	1
Ubezpieczenie OC	1	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	4	7

4.8 Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Materiały	229	448	253
Półprodukty i produkty w toku	79	38	76
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	0	0	0
Części zamienne	0	0	0
Zapasy netto	308	486	329
Odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania	2 471	2 466	2 476
Zapasy brutto	2 779	2 952	2 805

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

	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 sprawozdawczego	2 476	2 466	2 466
Utworzenie	0	0	10
Odwrócenie	5	0	0
Wykorzystanie	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 471	2 466	2 476

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

4.9 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Dostawy i usługi	20 042	17 958	10 052
Pozostałe	0	2 750	0
Aktywa finansowe	20 042	20 708	10 052
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	332	1 099	856
Zaliczki na dostawy	9 399	2 515	13 756
Pozostałe	136	284	287
Aktywa niefinansowe	9 867	3 898	14 899
Należności netto	29 909	24 606	24 951
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 057	2 057	2 057
Należności brutto	31 966	26 663	27 008

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

	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 sprawozdawczego	2 044	2 044	2 044
Utworzenie	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0
Wykorzystanie	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	2 044	2 044	2 044

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 nocie 4.22.

4.9.2 Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość pozostałych należności

	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 sprawozdawczego	13	13	13
Utworzenie	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0
Wykorzystanie	0	0	0
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	13	13	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.

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

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Należności bieżące	12 314	8 062	6 014
<i>Do 1 miesiąca</i>	12 221	6 255	4 486
<i>Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy</i>	93	1 807	609
<i>Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy</i>	0	0	919
<i>Powyżej 6 miesięcy do 1 roku</i>	0	0	0
<i>Powyżej 1 roku</i>	0	0	0
Należności przeterminowane	9 772	11 940	6 082
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)	22 086	20 002	12 096
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	2 044	2 044	2 044
Należności z tytułu dostaw i usług (netto)	20 042	17 958	10 052

4.9.4 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	1 175	6 934	298
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 461	22	1 044
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 338	1 593	923
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	340	1 344	1 658
Powyżej 1 roku	3 458	2 047	2 159
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)	9 772	11 940	6 082
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	2 044	2 044	2 044
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (netto)	7 728	9 896	4 038

4.10 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	87 499	53 667	71 991
<i>Przychody zafakturowane</i>	71 170	42 207	53 684
<i>Przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac</i>	16 329	11 460	18 307
Koszty dotyczące niezakończonych	79 699	48 023	65 155
Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	7 800	5 644	6 836
Pozycje wykazane w bilansie:			
<i>Przefakturowania (pasywa)</i>	4 504	208	180
<i>Niedofakturowania (aktywa)</i>	20 833	11 668	18 487
<i>Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych</i>	0	0	0

4.11 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	1 435
Pożyczki udzielone	2 117	3 811	2 114
<i>jednostkom zależnym</i>	2 117	3 811	2 114
Zwrotne dopłaty do kapitału	0	400	0
<i>jednostkom zależnym</i>	0	400	0
Należności z tytułu dywidend	0	250	0
<i>jednostkom zależnym</i>	0	250	0
Aktywa finansowe	2 532	4 461	3 549
Rozliczenia międzyokresowe czynne	432	205	379
Aktywa niefinansowe	432	205	379

4.12 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:	102	100	49
Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	17	16	12
Ubezpieczenia OC	6	2	11
Prenumerata	5	4	6
Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	49	49	0
Składki członkowskie	2	4	0
Koszty rozliczane w czasie	3	4	10
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
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	330	105	330
Koszty emisji nowych akcji Spółki	225	0	225
Opracowanie prototypu nalewaków do autocystern	105	105	105
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	432	205	379

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	142	324	207
b) lokaty bankowe	1 243	1 945	2 451
c) inne aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne	1 385	2 269	2 658
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0

Spółka nie posiada środków pieniężnych o ograniczonej możliwości dysponowania.

Składniki środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w jednostkowym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych i sprawozdaniu z sytuacji finansowej są tożsame.

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

W Spółce w prezentowanym okresie oraz 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 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) 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 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

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wynika z nadwyżki ceny emisyjnej akcji serii C nad ich wartością nominalną w wysokości 12.200 tys. PLN oraz serii D w wysokości 24.274 tys. PLN, po potrąceniu kosztów związanych z emisjami akcji powyższych serii.

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) 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

Kapitał zapasowy tworzony jest na podstawie odpisów z zysku przewidzianych postanowieniami aktu założycielskiego (statutem) Spółki z dnia 7 sierpnia 2007 roku oraz na podstawie uchwał podjętych przez organ zatwierdzający.

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Utworzony ustawowo	1 096	832	1 096
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	9 605	6 313	9 605

4.15.4 Kapitał rezerwowy

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 499	3 499	3 499
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-265	-265	-265
Kapitał rezerwowy	3 234	3 234	3 234

4.15.5 Zyski zatrzymane

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Nierozliczone zyski lub straty z lat ubiegłych	3 597	3 295	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu z lat ubiegłych	130	-3	0
Zysk / (Strata) netto okresu sprawozdawczego	1 174	1 783	3 597
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy	0	0	130
Zyski zatrzymane	4 901	5 075	3 727

4.15.6 Podział zysku Spółki za 2016 rok

Na podstawie Uchwały Nr 21/2017 z dnia 29 sierpnia 2017 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, podjętej w wyniku reasumpcji Uchwały Nr 8/2017 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 sierpnia 2017 roku, zysk netto za 2016 rok w wysokości **3.597.254,55 zł**, postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki, zysk wynikający z pozostałych całkowitych dochodów netto za 2016 rok w wysokości **130.550,17 zł**, postanowiono przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki (Rep. A Nr 2036/2017; Rep. A Nr 1993/2017).

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 Spółka może deklorować wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy, emitować nowe akcje lub sprzedawać aktywa w celu obniżenia zadłużenia.

Spółka 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 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu zadłużenia	4.17	27 200	34 393	30 540
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.14	1 385	2 269	2 658
Zadłużenie netto		25 815	32 124	27 882
Kapitał własny ogółem	4.16	74 220	71 102	73 046
Kapitał zaangażowany (kapitał własny i zadłużenie netto)		100 035	103 226	100 928
Wskaźnik zadłużenia		25,81%	31,12%	27,63%

Zmiana wskaźnika jest zgodna z działaniami podejmowanymi przez Spółkę, a wskaźnik jest na poziomie oczekiwanym przez Zarząd Spółki.

4.16 Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	17 149	27 504	23 520
Kredyty	600	206	0
a) powyżej 1 roku do 3 lat	600	206	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
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	10 051	6 889	7 020
Kredyty	1 346	5 469	3 129
Pożyczki	500	900	500
Dłużne papiery wartościowe	8 205	520	3 391
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	27 200	34 393	30 540
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	500	900	500

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	0	5 007	2 692
b) kredyty obrotowe	0	0	0
c) kredyty inwestycyjne	206	668	437
d) kredyt restrukturyzacyjny	1 740	0	0
e) pożyczki na działalność operacyjną	500	900	500
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	27 200	34 393	30 540
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	500	900	500

4.16.1 Kredyty

W roku 2017 Spółka nie zawierała nowych umów kredytowych. W dniu 5 czerwca 2017 roku została zawarta z Bankiem Millennium S.A. Uгода Nr 10560/17/DNG precyzująca zasady spłaty kredytu wynikającego z Umowy o linię wielowalutową Nr 7250/14/M/04 z dnia 22.05.2014 roku wraz z późniejszymi aneksami. Kwota kredytu w wysokości 1.739.454,48 zł zostanie spłacona w ratach, przy czym płatność ostatniej raty kredytowej przypada na dzień 31.12.2018 roku. Zabezpieczeniem spłaty kredytu jest hipoteka na nieruchomości do wysokości 16.650 tys. PLN, oprocentowanie kredytu wyznaczono na WIBOR 1 M + 3,0 p.p. Na dzień 30 czerwca 2017 roku kwota kredytu pozostała do spłaty wynosi 1.740 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku Spółka posiadała jeszcze kredyt inwestycyjny w mBank S.A. zawarty na podstawie umowy 02/405/13/Z/IN w dniu 04.11.2013 roku w wysokości 1.900 tys. PLN na zakup udziałów Spółki Zależnej ZBACH Sp. z o.o. Zgodnie z zapisami umowy oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1 M + 1,95 p.p. Zabezpieczeniem kredytu jest hipoteka na nieruchomości we Wrocławiu do wysokości 2.850 tys. PLN oraz zastaw na udziałach w wysokości 2.850 tys. PLN. Do spłaty na dzień 30.06.2017 roku pozostała kwota 206 tys. PLN. W dniu 17 lipca 2017 roku Spółka spłaciła całe zadłużenie z powyższego kredytu.

- 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	1 946	5 675	3 129
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Kredyty	1 946	5 675	3 129

- 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	1 946	5 675	3 129
EURIBOR	0	0	0
PRIBOR	0	0	0
LIBOR	0	0	0
Kredyty	1 946	5 675	3 129

Dodatkowe informacje dotyczące wartości kredytu, które były zabezpieczone aktywami Spółki przedstawiono w nocie 4.22.

W okresie objętym niniejszym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym ani po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek z tytułu kredytów lub naruszenia innych istotnych warunków umów kredytowych.

4.16.2 Pożyczki

W dniu 22 lutego 2016 roku została zawarta umowa pożyczki pomiędzy Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką Zależną Balticservis Sp. z o.o. W wyniku zawartej umowy Spółka Balticservis Sp. z o.o. udzieliła Emitentowi pożyczki w kwocie 900 tys. PLN z terminem obowiązywania do 31 grudnia 2016 roku. Anekssem Nr 2 z dnia 29 czerwca 2017 roku wyznaczono nowy termin spłaty pozostałej kwoty pożyczki na dzień 31 grudnia 2017 roku. Ustalono oprocentowanie w wysokości WIBOR 3M + 4,5% p.p. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Na dzień 30 czerwca 2017 roku kwota pożyczki pozostająca do spłaty wynosi 500 tys. PLN.

- 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	500	900	500
EUR	0	0	0
USD	0	0	0
CZK	0	0	0
Pożyczki	500	900	500

- 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	500	900	500
EURIBOR	0	0	0
LIBOR	0	0	0
PRIBOR	0	0	0
Stała stopa procentowa ustalona w umowie	0	0	0
Pożyczki	500	900	500

W okresie objętym niniejszym śródrocznym jednostkowym sprawozdaniem finansowym ani po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki niewywiązania się ze spłaty kapitału bądź odsetek z tytułu pożyczek lub naruszenia innych istotnych warunków umów pożyczek.

4.16.3 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	1,00	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	1,00	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 PLN (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 zostały 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	504	650	504	13	12	33	517	662	537
Ryzyko gospodarcze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Naprawy gwarancyjne	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podatek odroczony	4 338	2 336	3 703	0	0	0	4 338	2 336	3 703
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rezerwy	4 842	2 986	4 207	13	12	33	4 855	2 998	4 240

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
	01.01.2017 - 30.06.2017 (niebadany)					
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Stan na początek okresu sprawozdawczego	537	0	0	3 703	0	4 240
Utworzenie	0	0	0	15 928	0	15 928
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0	15 293	0	15 293
Wykorzystanie	20	0	0	0	0	20
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	517	0	0	4 338	0	4 855

Zmiana stanu rezerw w 2016 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczone	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	747	0	0	2 099	0	2 846
Utworzenie	0	0	0	4 531	0	4 531
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	0	0	0	4 294	0	4 294
Wykorzystanie	85	0	0	0	0	85
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	662	0	0	2 336	0	2 998

Zmiana stanu rezerw w 2016 roku

	Rezerwa na świadczenia pracownicze	Rezerwa na ryzyko gospodarcze	Rezerwa na naprawy gwarancyjne	Rezerwa na podatek odroczone	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	747	0	0	2 099	0	2 846
Utworzenie	33	0	0	10 915	0	10 948
Reklasyfikacje	0	0	0	0	0	0
Odwrócenie	121	0	0	9 311	0	9 432
Wykorzystanie	122	0	0	0	0	122
Stan na koniec okresu sprawozdawczego	537	0	0	3 703	0	4 240

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	504	721	721
Rezerwa na odprawy emerytalne	434	615	615
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	70	106	106
Zwiększenia	0	0	0
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Wykorzystanie	0	71	99
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	71	99
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Rozwiązanie	0	0	118
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	82
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	36
Stan na koniec okresu	504	650	504
Rezerwa na odprawy emerytalne	434	544	434
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	70	106	70

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	33	26	26
Rezerwa na odprawy emerytalne	33	14	14
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	12	12
Zwiększenia	0	0	33
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	33
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Wykorzystanie	20	14	22
Rezerwa na odprawy emerytalne	20	14	14
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	8
Rozwiązanie	0	0	4
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	0
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	4
Stan na koniec okresu	13	12	33
Rezerwa na odprawy emerytalne	13	0	33
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	12	0

Zgodnie z postanowieniami Regulaminu wynagradzania obowiązującego w Spółce, pracownikom przysługuje odprawa emerytalna naliczona zgodnie z Kodeksem pracy oraz dodatkowa odprawa emerytalna, której wysokość uzależniona jest od stażu pracy pracownika. Dodatkowym świadczeniem są gratyfikacje jubileuszowe przyznawane pracownikowi po przepracowaniu 20 lat lub 25 lat. Zarówno odprawa emerytalna, jak i nagroda jubileuszowa, może zostać wypłacona pracownikowi tylko jeden raz.

Ostatnia aktualizacja wysokości rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych miała miejsce na dzień 31 grudnia 2016 roku.

4.17.2 Rezerwa na ryzyko gospodarcze

Spółka w okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych, nie tworzyła rezerw na ryzyko gospodarcze.

4.17.3 Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 5 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółkę prac, Spółka 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	3 513	446	0	3 959
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	28	1	0	29
Niezrealizowane różnice kursowe	16	29	0	45
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	67	-20	0	47
Zyski aktuarialne	31	0	0	31
Naliczone odsetki	48	121	0	169
Pozostałe	0	58	0	58
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 703	635	0	4 338

	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
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 955	262	0	2 217
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	19	2	0	21
Niezrealizowane różnice kursowe	20	-6	0	14
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	66	5	0	71
Naliczone odsetki	3	10	0	13
Pozostałe	36	-36	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 099	237	0	2 336

	Początek okresu	Podatek odroczony ujęty w sprawozdaniu z zysku lub straty	Podatek odroczony ujęty w Pozostałych całkowitych dochodach	Koniec okresu
	01.01.2016			31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				
Wycena kontraktów długoterminowych	1 955	1 558	0	3 513
Różnica pomiędzy bieżącą wartością księgową, a podatkową środków trwałych	19	9	0	28
Niezrealizowane różnice kursowe	20	-4	0	16
Leasing finansowy traktowany jako operacyjny w przepisach podatkowych	66	1	0	67
Zyski aktuarialne	0	0	31	31
Naliczone odsetki	3	45	0	48
Pozostałe	36	-36	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 099	1 573	31	3 703

4.18 Pozostałe zobowiązania długoterminowe

	stan na dzień		
	30.06.2017	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Leasing finansowy	208	305	227
Zobowiązania finansowe	208	305	227
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	30.06.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Dostawy i usługi	13 714	10 504	8 147
Zobowiązania inwestycyjne	202	11	0
Leasing finansowy	175	210	169
Pozostałe	0	0	213
Zobowiązania finansowe	14 091	10 725	8 529
Zaliczki na dostawy	10 129	1 314	9 989
Wynagrodzenia	321	592	568
Podatek od towarów i usług	2 021	258	667
Inne podatki, cła, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	946	1 013	3 435
Pozostałe	198	149	121
Zobowiązania niefinansowe	13 615	3 326	14 780

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	0	0	0
Krótkoterminowe	6 299	879	368
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 294	857	203
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	308	339	147
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	34	264	37
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	241	0
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	5 939	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	2
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	13	13	16
+ pozostałe rezerwy	0	0	1
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0	0
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	5	22	165
+ przychody przyszłych okresów	0	12	32
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	10	133
Zobowiązania - rozliczenia międzyokresowe	6 299	879	368

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	6 294	857	203
a) stan na początek okresu	203	818	818
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	147	96	96
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	37	292	292
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	412	412
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	2	2	2
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	16	15	15
+ pozostałe rezerwy	1	1	1
b) zwiększenia	6 294	751	1 118
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	308	339	486
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	34	138	221
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	261	379
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	5 939	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	2
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	13	13	29
+ pozostałe rezerwy	0	0	1
c) zmniejszenia	203	712	1 733
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	147	96	435
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	37	166	476
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	432	791
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	2	2	2
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	16	15	28
+ pozostałe rezerwy	1	1	1
d) stan na koniec okresu	6 294	857	203
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	308	339	147
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	34	264	37
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	241	0
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	5 939	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	2
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	13	13	16

✚ pozostałe rezerwy	0	0	1
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	5	22	165
a) stan na początek okresu	165	374	374
✚ przychody przyszłych okresów	32	364	364
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	133	10	10
✚ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	0
b) zwiększenia	1	12	8 656
✚ przychody przyszłych okresów	0	12	45
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	1	0	125
✚ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	8 486
c) zmniejszenia	161	364	8 865
✚ przychody przyszłych okresów	32	364	377
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	129	0	2
✚ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	8 486
d) stan na koniec okresu	5	22	165
✚ przychody przyszłych okresów	0	12	32
✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	5	10	133
✚ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	6 299	879	368

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
Leasing finansowy	175	210	169
Pozostałe	0	0	213
Zobowiązania finansowe	175	210	382
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 (niebadany) tys. PLN	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	01.01.2016 - 31.12.2016 (badany) tys. PLN	01.01.2017 - 30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	01.01.2016 - 30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	01.01.2016 - 31.12.2016 (badany) tys. PLN
Kredyty						
Zastaw na aktywach finansowych	6 800	6 800	6 800	1 900	1 900	1 900
Hipoteka	19 500	16 350	19 500	1 739	7 900	6 383
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

5 NOTY DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

5.1 Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

5.1.1 Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami niektórych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

	okres sprawozdawczy	
	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
Zmiana stanu pozostałych aktywów długoterminowych i należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	-13 423	-21 985
Zmiana stanu udzielonych pożyczek długoterminowych	988	14 634
Zmiana stanu udzielonych pożyczek krótkoterminowych	-457	-825
Naliczone nieuregulowane odsetki	639	53
Splacone nieuregulowane odsetki	252	-2
Należności z tytułu sprzedaży aktywów	-1 021	2 750
Podwyższenie kapitału w jednostce zależnej	0	90
Należność z tytułu dywidendy	213	-250
Zakup dłużnych papierów wartościowych	5 917	0
Pozostałe	175	-1
Różnice	6 706	16 449
Zmiana stanu należności prezentowana w sprawozdaniu z przepływów finansowych	-6 717	-5 536
Zmiana stanu zapasów zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	21	-96
Różnice	0	0
Zmiana stanu zapasów prezentowana w sprawozdaniu z przepływów finansowych	21	-96
Zmiana stanu pozostałych zobowiązań długoterminowych i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	10 409	4 530
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	87	119
Zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	-202	14
Podatek dochodowy zapłacony/(otrzymany)	241	-135
Pozostałe	0	-2
Różnice	126	-4
Zmiana stanu zobowiązań prezentowana w sprawozdaniu z przepływów finansowych	10 535	4 526
Zmiana stanu rezerw zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	616	152
Różnice	0	0
Zmiana stanu rezerw prezentowana w sprawozdaniu z przepływów finansowych	616	152

5.1.2 Pozostałe korekty w przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej

	okres sprawozdawczy	
	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
Koszty emisji obligacji	0	211
Wycena emisji obligacji wg SCN	-376	154
Odpis aktualizujący pozostałe aktywa długoterminowe	-167	0
	-543	365

5.1.3 Odsetki netto

	okres sprawozdawczy	
	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
Przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek netto i prowizji zaprezentowane w sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	-219	-428
Korekty zysku/(straty) netto z tytułu odsetek zaprezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	-335	-434
<i>otrzymane odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej</i>	141	240
<i>zapłacone odsetki dotyczące działalności finansowej</i>	-1 115	-727
<i>naliczone odsetki dotyczące działalności inwestycyjnej i finansowej</i>	639	53
Odsetki netto dotyczące działalności operacyjnej nie korygujące zysku/(straty) netto	116	6

5.1.4 (Zysk) / strata na działalności inwestycyjnej

	okres sprawozdawczy	
	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
Korekta (zysku)/straty netto	-181	-700
(Zysk)/Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-41	0
(Zysk)/Strata ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	-700
Wycena jednostek metodą praw własności	-140	0

5.1.5 Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)

	okres sprawozdawczy	
	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
I. Podatek dochodowy otrzymany / (zapłacony)	-241	135
Podatek dochodowy od zysku / (straty) przed opodatkowaniem	42	120
Zmiana stanu aktywa z tytułu podatku odroczonego	-2 541	117
Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	635	-237
Zmiana stanu należności z tytułu podatku bieżącego	0	0
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku bieżącego	2 105	-135
II. Podatek odroczonej ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	0	0

6 NOTY O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

6.1 Instrumenty finansowe

6.1.1 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	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
		(niebadane)						
Dłużne papiery wartościowe	4.8	0	0	5 917	0	0	0	5 917
Dostawy i usługi	4.11	0	20 042	0	0	0	0	20 042
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	4.13	0	415	0	0	0	0	415
Pożyczki udzielone	4.8, 4.13	0	21 076	0	0	0	0	21 076
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.14	0	1 385	0	0	0	0	1 385
		0	42 918	5 917	0	0	0	48 835

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	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
		(niebadane)						
Dostawy i usługi	4.11	0	17 958	0	0	0	0	17 958
Pożyczki udzielone	4.8, 4.13	0	19 545	0	0	0	0	19 545
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.13	0	400	0	0	0	0	400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.14	0	2 269	0	0	0	0	2 269
Pozostałe	4.13, 4.11	0	3 000	0	0	0	0	3 000
		0	43 172	0	0	0	0	43 172

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	
		(badane)						
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Dostawy i usługi	4.11	0	10 052	0	0	0	0	10 052
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	4.13	0	1 435	0	0	0	0	1 435
Pożyczki udzielone	4.8, 4.13	0	19 906	0	0	0	0	19 906
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.14	0	2 658	0	0	0	0	2 658
		0	34 051	0	0	0	0	34 051

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	
		(niebadany)				
		tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Dłużne papiery wartościowe	4.17	0	24 754	0	0	24 754
Kredyty	4.17	0	1 946	0	0	1 946
Pożyczki	4.17	0	500	0	0	500
Leasing finansowy	4.19, 4.20	0	383	0	0	383
Dostawy i usługi	4.20	0	13 714	0	0	13 714
Zobowiązania inwestycyjne	4.20	0	202	0	0	202
		0	41 499	0	0	41 499

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	4.17	0	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.17	0	5 675	0	0	5 675
Pożyczki	4.17	0	900	0	0	900
Leasing finansowy	4.19, 4.20	0	515	0	0	515
Dostawy i usługi	4.20	0	10 504	0	0	10 504
Zobowiązania inwestycyjne	4.20	0	11	0	0	11
		0	45 423	0	0	45 423

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	4.17	0	26 911	0	0	26 911
Kredyty	4.17	0	3 129	0	0	3 129
Pożyczki	4.17	0	500	0	0	500
Leasing finansowy	4.19, 4.20	0	396	0	0	396
Dostawy i usługi	4.20	0	8 147	0	0	8 147
Pozostałe	4.20, 4.23	0	213	0	0	213
		0	39 296	0	0	39 296

6.1.2 Pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat w jednostkowym 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	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	780	0	0	0	0	780
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	1 067	0	0	1 067
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.1,	0	167	0	18	0	0	185
	3.4.2							
Przychody/koszty z tytułu opłat i prowizji	3.4.2	0	0	0	58	0	0	58
		0	947	0	1 143	0	0	2 090
Pozostałe, niepodlegające MSSF 7								
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym:	3.4.1	0	965	0	0	0	0	965
<i>różnice kursowe zrealizowane</i>	3.4.1.	0	-21	0	0	0	0	-21
		0	965	0	0	0	0	965

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	(niebadany) tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3.4.1	0	291	0	0	0	0	0	291
Koszty finansowe z tytułu odsetek	3.4.2	0	0	0	712	0	0	0	712
Zysk/(strata) ze zbycia akcji/udziałów	3.4.1	0	700	0	0	0	0	0	700
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	3.4.2	0	0	0	155	0	0	0	155
Przychody/koszty z tytułu opłat i prowizji	3.4.2	0	0	0	211	0	0	0	211
		0	991	0	1 078	0	0	0	2 069
Pozostałe, niepodlegające MSSF 7									
Dywidendy od jednostek powiązanych, w tym:	3.4.1	0	1 394	0	0	0	0	0	1 394
<i>różnice kursowe zrealizowane</i>	3.4.1	0	-42	0	0	0	0	0	-42
		0	1 394	0	0	0	0	0	1 394

6.1.3 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.

6.1.4 Aktywa finansowe ustanowione jako zabezpieczenia zobowiązań lub zobowiązań warunkowych

Informacje o zabezpieczeniach przedstawiono w nocie 4.22.

6.1.5 Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń i nie posiada instrumentów zabezpieczających przepływy finansowe.

6.1.6 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Główne ryzyka finansowe, na które Spółka 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 Sprawozdaniu Zarządu z działalności Spółki Chemoservis-Dwory S.A. w punkcie 10.

W Spółce Chemoservis-Dwory S.A. występuje ryzyko związane z instrumentami finansowymi. Zarówno ryzyko kredytowe, utraty płynności oraz zmiany cen powstają w normalnym toku działalności Spółki. Celem zarządzania ryzykiem finansowym jest zminimalizowanie wpływu czynników ryzyka na osiągnięte wyniki finansowe oraz posiadane składniki majątkowe. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., 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, pozyskane pożyczki, 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 występuje w zakresie transakcji rozliczanych w walutach obcych głównie za zamawiane materiały dostarczane przez zagranicznych kontrahentów, niezbędne do realizacji kontraktów długoterminowych. W kalkulacjach realizowanych zadań uwzględniane jest ryzyko zmiany kursu walutowego. Spółka nie posiada istotnych aktywów, które byłyby obciążone istotnym czynnikiem ryzyka kursowego, posiada natomiast istotne zobowiązania, które są obciążone ryzykiem kursowym. Ryzyko cenowe związane jest również z cenami materiałów i usług wykorzystywanych przez Spółkę 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	189	0	0	0	189
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	1	0	0	5
	193	1	0	0	194
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	371	4 058	0	0	4 429
	371	4 058	0	0	4 429

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	0	0	705
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	50	0	0	0	50
Pozostałe	97	0	0	0	97
	852	0	0	0	852
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	79	0	0	0	79
	79	0	0	0	79

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	1 208	0	0	0	1 208
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	78	0	0	0	78
Pozostałe	86	0	0	0	86
	1 372	0	0	0	1 372
Zobowiązania finansowe					
Dostawy i usługi	16	0	0	0	16
	16	0	0	0	16

Ryzyko zmian stóp procentowych

Spółka 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 Spółki
Struktura instrumentów finansowych narażonych na ryzyko zmiany stopy procentowej

Klasy instrumentów finansowych	NOTA	WIBOR			Razem							
		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					
Zobowiązania finansowe												
Dłużne papiery wartościowe	4.16	3 068	3 521	3 557	3 068	3 521	3 557	0	0	0	0	0
Kredyty	4.16	1 946	5 675	3 129	1 946	5 675	3 129					
Pożyczki	4.16	500	900	500	500	900	500					

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	18	49	69	-18	-49	-69	0	0	0	-18	-49	-69
LIBOR		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 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 spółki do terminowego regulowania bieżących zobowiązań.

Spółka 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: 1,10, 1,98 i 1,63.

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

Największy udział w finansowaniu Spółki 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 Spółka 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 Spółki wyniosło odpowiednio 1.945 tys. PLN i 3.129 tys. PLN. Zarówno na dzień 31 grudnia 2016 roku, jak i na dzień 30 czerwca 2017 roku dostępny limit kredytowy był w pełni wykorzystany.

Informacje w zakresie kredytów, pożyczek i dłużnych papierów wartościowych przedstawiono w nocie 4.17.

Spółka ocenia również ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi, które jest uważane przez Spółkę za niskie. Wszystkie podmioty, w których Spółka lokuje 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.

Ryzyko kredytowe, wynikające z udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych jest uważane przez Spółkę za niskie, z uwagi na fakt, iż jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej podlegają stałemu monitoringowi sprawowanemu przez Zarząd Jednostki Dominującej. W przypadku zaistnienia niekorzystnych czynników wpływających na zdolność wywiązywania się z zobowiązań finansowych, podejmowane są działania naprawcze i zapobiegające niekorzystnej sytuacji. Dodatkowo udzielane pożyczki zabezpieczane są weksłami i/lub oświadczeniami o poddaniu się egzekucji w formie aktów notarialnych.

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 celu zminimalizowania ryzyka Spółka na dzień 30.06.2017 roku oraz na 31.12.2016 roku otrzymała gwarancje bankowe w wysokości 2.259 tys. PLN, Spółka dodatkowo przyjmuje od swoich odbiorców zabezpieczenie w postaci weksli.

Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe związane z gwarancjami udzielonymi na rzecz kontrahentów. Maksymalny poziom ekspozycji wynikającej z udzielonych gwarancji to maksymalna kwota, którą Spółka zmuszona byłaby zapłacić w przypadku żądania wypłaty gwarancji przez kontrahenta. Kwota poręczeń

i gwarancji dotyczących zobowiązań wobec osób trzecich wystawionych w toku bieżącej działalności na dzień 30.06.2017 roku oraz na 31.12.2016 roku wyniosła odpowiednio 33.974 tys. PLN oraz 30.707 tys. PLN. Dotyczyły one głównie gwarancji należytego wykonania umów oraz poręczeń kredytów udzielonych przez Banki Jednostkom Zależnym.

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 z krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług według opisanego powyżej kryterium

NOTA		stan na dzień		
		30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Grupa I	4.9.3	12 314	8 062	6 014
Grupa II	4.9.3	0	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)		12 314	8 062	6 014

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		1 175	6 934	298
Od 1 do 3 miesięcy		3 461	22	1 044
Od 3 do 6 miesięcy		1 338	1 593	923
Od 6 do 12 miesięcy		340	1 345	1 658
Powyżej roku		1 414	2	115
Należności z tytułu dostaw i usług (brutto)		7 728	9 896	4 038

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	1 346	600	0	0	1 946	1 946
Pożyczki - wartość niezdyskontowana	4.16	500	0	0	0	500	500
Leasing finansowy	4.18, 4.21	175	188	21	0	384	383
Dostawy i usługi	4.19	13 714	0	0	0	13 714	13 714
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	202	0	0	0	202	202

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	5 469	206	0	0	5 675	5 675
Pożyczki - wartość niezdyskontowana	4.16	900	0	0	0	900	900
Leasing finansowy	4.18, 4.21	210	260	45	0	515	515
Dostawy i usługi	4.19	10 504	0	0	0	10 504	10 504
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	11	0	0	0	11	11

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 niezdykontowana</i>		582	3 033	0	0	3 615	3 557	
<i>obligacje o stałym oprocentowaniu - wartość niezdykontowana</i>		2 809	20 691	0	0	23 500	23 354	
Kredyty - wartość niezdykontowana	4.16	3 129	0	0	0	3 129	3 129	
Pożyczki - wartość niezdykontowana	4.16	500	0	0	0	500	500	
Leasing finansowy	4.18, 4.21	169	227	0	0	396	396	
Dostawy i usługi	4.19	8 147	0	0	0	8 147	8 147	
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	0	0	0	0	0	0	
Pozostałe	4.18, 4.21	213	0	0	0	213	213	

7 POZOSTAŁE NOTY

7.1 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	4.7	5 917	5 917	0	0	5 917
Dostawy i usługi	4.9	20 042	20 042	0	0	20 042
Sprzedaż finansowych aktywów trwałych	4.11	415	415	0	0	415
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	21 076	21 076	0	0	21 076
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	1 385	1 385	0	0	1 385
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	24 754	24 754	0	0	24 754
Kredyty	4.16	1 946	1 946	0	0	1 946
Pożyczki	4.16	500	500	0	0	500
Leasing finansowy	4.18, 4.21	383	383	0	0	383
Dostawy i usługi	4.19	13 714	13 714	0	0	13 714
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	202	202	0	0	202

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						
Dostawy i usługi	4.9	17 958	17 958	0	0	17 958
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	19 545	19 545	0	0	19 545
Zwrotne dopłaty do kapitału	4.11	400	400	0	0	400
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	2 269	2 269	0	0	2 269
Pozostałe	4.9, 4.11	3 000	3 000	0	0	3 000
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	27 818	27 818	0	0	27 818
Kredyty	4.16	5 675	5 675	0	0	5 675
Pożyczki	4.16	900	900	0	0	900
Leasing finansowy	4.18, 4.21	515	515	0	0	515
Dostawy i usługi	4.19	10 504	10 504	0	0	10 504
Zobowiązania inwestycyjne	4.19	11	11	0	0	11

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

	NOTA	Wartość księgową	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	4.9	10 052	10 052	0	0	10 052
Sprzedaż niefinansowych aktywów trwałych	4.11	1 435	1 435	0	0	1 435
Pożyczki udzielone	4.7, 4.11	19 906	19 906	0	0	19 906
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.13	2 658	2 658	0	0	2 658
Zobowiązania finansowe						
Dłużne papiery wartościowe	4.16	26 911	26 911	0	0	26 911
Kredyty	4.16	3 129	3 129	0	0	3 129
Pożyczki	4.16	500	500	0	0	500
Leasing finansowy	4.18, 4.21	396	396	0	0	396
Dostawy i usługi	4.19	8 147	8 147	0	0	8 147
Pozostałe	4.18, 4.21	213	213	0	0	213

7.1.1 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, za wyjątkiem pożyczki w wysokości 16.500 tys. PLN, zobowiązania kredytowe i należności z tytułu pożyczek wyceniane są w wartości wymaganej zapłaty. Przejęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

Na dzień 30 czerwca 2017 roku, 30 czerwca 2016 roku i na 31 grudnia 2016 roku Spółka posiadała nienotowane akcje i udziały w spółkach, dla których nie było możliwe wiarygodne ustalenie wartości godziwej. Dla spółek tych nie istnieją aktywne rynki ani nie odnotowano porównywalnych transakcji na tego typu walorach. Wartości akcji i udziałów ujęte zostały na dzień 30 czerwca 2017 roku w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w kwocie 49.284 tys. PLN według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości oraz odpisy z tytułu aktualizacji wyceny. Na koniec okresu sprawozdawczego nie ma wiążących decyzji w zakresie sposobu i terminu zbycia tych aktywów, za wyjątkiem udziałów w spółce zależnej ZBACH Sp. z o.o. o wartości księgowej w wysokości 6.800 tys. PLN, które zgodnie z umową sprzedaży udziałów z dnia 4 sierpnia 2017 roku zostały sprzedane jednostce zależnej K-Protos a.s. (transakcja wewnątrz Grupy Kapitałowej).

7.2 Leasing

7.2.1 Leasing operacyjny

Spółka jako leasingobiorca na dzień 30.06.2017 roku, 30.06.2016 roku oraz 31.12.2016 roku nie posiadała umów kwalifikowanych jako leasing operacyjny.

7.2.2 Leasing finansowy

Spółka 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.

Spółka użytkuje część maszyn i urządzeń oraz środków transportu w ramach leasingu finansowego. Umowy leasingowe zawierane są na okresy od 3 do 5 lat. Spółka ma możliwość zakupu wynajmowanego przedmiotu leasingu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Spółki 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 2,93% do 4,89% (w 2016 roku od 2,95% do 10,55%).

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Długoterminowy	208	305	227
a) powyżej 1 roku do 3 lat	187	260	227
b) powyżej 3 do 5 lat	21	45	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	175	210	169
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, razem	383	515	396

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Długoterminowy	224	318	243
a) powyżej 1 roku do 3 lat	203	266	243
b) powyżej 3 do 5 lat	21	52	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	187	221	180
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych, razem	411	539	423

Łączna wartość bieżącego zobowiązania z tytułu leasingu finansowego na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi 383 tys. PLN (515 tys. PLN na dzień 30.06.2016 i 396 tys. PLN na dzień 31.12.2016 r.), natomiast wartość minimalnych przyszłych opłat leasingowych na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosi 411 tys. PLN (539 tys. PLN na dzień 30.06.2016 i 423 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
Grunty	0	0	0
Budynki i budowle	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	404	691	684
Środki transportu i pozostałe	242	246	205
Środki trwałe w leasingu finansowym	646	937	889

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

Poniesione nakłady inwestycyjne

	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
Wartości niematerialne	2	2
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	323	169
Grunty	0	0
Budynki i budowle	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny	9	124
Środki transportu i pozostałe	91	45
Środki trwałe w budowie	223	0
Razem nakłady inwestycyjne	325	171

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	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
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	323	169
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	53	0

Zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN	30.06.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	202	11	0
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:	202	11	0

7.4 Aktywa i zobowiązania warunkowe
7.4.1 Aktywa warunkowe

	31.12.2016 (badany) tys. PLN	Zwiększenia / Zmniejszenia (niebadany) tys. PLN	30.06.2017 (niebadany) tys. PLN
1. Od jednostek powiązanych	20 419	579	20 998
A. należności wekslowe	20 419	579	20 998
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej ZBACH Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	600	579	1 179
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczek udzielonych MD-proeco Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	274	0	274
✚ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej ze ZBACH Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	145	0	145
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej dla Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2 900	0	2 900
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej dla MONEA XII Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	16 500	0	16 500
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	22 678	579	23 257

7.4.2 Zobowiązania warunkowe

	31.12.2016	Zwiększenia / Zmniejszenia	30.06.2017
	(badany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
1. Na rzecz jednostek powiązanych	500	0	500
A. zobowiązania wekslowe	500	0	500
✚ zabezpieczenie spłaty pożyczki udzielonej przez Balticservis Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	500	0	500
2. Na rzecz pozostałych jednostek	52 605	4 727	57 332
A. zobowiązania wekslowe	21 898	1 460	23 358
✚ 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 KUKI 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
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	21 307	1 363	22 670
✚ 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.	832	0	832
✚ 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
✚ 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 poręczenia	9 400	1 904	11 304
✚ 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	404	804
✚ 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	53 105	4 727	57 832

Na Spółce Chemoservis-Dwory S.A. ciężą dodatkowo następujące zobowiązania warunkowe:

- ✚ Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 roku do 5 lat. W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.
- ✚ W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, zawarta umowa o pracę przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia oraz kwoty 200 tys. PLN.

7.5 Informacje o podmiotach powiązanych

7.5.1 Podmioty powiązane ze 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
POLIVINYL S.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

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

W I półroczu 2017 roku, jak również w okresach poprzednich w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawarte z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi ujęto w nocie 7.5.5.

7.5.3 Transakcje z członkami Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki, 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 Spółki, 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 Spółka nie udzieliła 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 Spółki 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 Spółkę osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich bliskim.

7.5.4 Transakcje kluczowego personelu kierowniczego Spółki z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym, jak również w okresach porównywalnych za rok 2016 kluczowy personel kierowniczy Spółki nie zawierał transakcji ze stronami powiązаныmi.

7.5.5 Transakcje oraz stan rozrachunków Spółki z podmiotami powiązаныmi
Transakcje z podmiotami powiązаныmi:

	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
Sprzedaż usług	285	330
Sprzedaż towarów, wyrobów gotowych i materiałów	503	0
Zakup usług	3 342	3 456
Zakup środków trwałych	213	0
Przychody finansowe	1 874	1 740
<i>dywidendy</i>	965	1 436
<i>odsetki od pożyczek</i>	780	304
<i>pozostałe przychody finansowe</i>	129	0
Koszty finansowe	15	21
<i>odsetki od pożyczek</i>	15	19
<i>pozostałe koszty finansowe</i>	0	2
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0	1

Stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi:

	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	3 354	3 660	3 639
Pożyczki udzielone	21 076	19 545	19 906
Pozostałe aktywa finansowe	0	650	0
Należności z tytułu dostaw i usług objęte odpisem aktualizującym	1	1	1
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	675	1 710	1 851
Pożyczki i dłużne papiery wartościowe	500	900	500
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	213

Transakcje sprzedaży i zakupów z jednostkami powiązаныmi dokonywane były na warunkach rynkowych. Obejmowały transakcje zakupu i sprzedaży usług, materiałów, środków trwałych. Transakcje między jednostkami powiązаныmi obejmują również wypłacone dywidendy oraz pożyczki, odsetki od pożyczek czy wynagrodzenia za poręczenia.

W dniu 1 stycznia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką powiązaną Chemont Sp. z o.o. umowę najmu pomieszczeń administracyjno-socjalnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wysokość czynszu została ustalona w wysokości 7.000,00 PLN netto miesięcznie. W dniu 13 listopada 2015 roku Aneksem Nr 1 do umowy najmu, zmieniono wysokość wynagrodzenia miesięcznego na kwotę 22 856,50 PLN, z mocą obowiązującą od dnia 1 grudnia 2015 roku.

W dniu 13 lipca 2016 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła Spółce Zależnej Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 2,9 mln PLN z terminem spłaty do 31 grudnia 2019 roku. Pożyczka ma być spłacana w ratach, w cyklu miesięcznym w ostatnim dniu roboczym danego miesiąca wraz z odsetkami. Oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości 7,5% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z porozumieniem wekslowym.

W dniu 28 października 2016 roku została podpisana z ING Bank Śląski S.A. umowa podporządkowania wierzytelności, na mocy której ewentualna spłata udzielonej przez Chemoservis-Dwory S.A. Spółce Zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 2,9 mln złotych została wstrzymana do chwili całkowitej spłaty kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski S.A. Spółce ZE ZEN Sp. z o.o. Wierzytelności z Umowy Pożyczki zostaną zaspokojone dopiero po całkowitym zaspokojeniu wierzytelności Banku, zaś do chwili całkowitego zaspokojenia wierzytelności Banku, bez zgody Banku nie mogą zostać zmienione żadne warunki Umowy Pożyczki. Na mocy umowy podporządkowania, umowa pożyczki nie może zostać wypowiedziana, wierzytelności z niej wynikające nie mogą zostać przeniesione na osoby trzecie, jak również nie mogą zostać potrącone z jakkolwiek wierzytelnością przysługującą ZE ZEN Sp. z o.o. od Chemoservis-Dwory S.A.

W dniu 19 lutego 2013 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła z Jednostką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. umowę pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do 19 lipca 2013 roku. Na podstawie zawartej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 300 tys. PLN. Pożyczka oprocentowana jest według zmiennej stopy procentowej. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 1M + 4,5% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. W dniu 29 czerwca 2016 roku zawarto aneks nr 4, w którym ustalono harmonogram spłat pozostałej do spłaty kwoty pożyczki w wysokości 236 tys. PLN w ten sposób iż, do dnia 30 września 2016 roku ma być spłacone 162 tys. PLN, raty w wysokości po 5 tys. PLN miesięcznie od października 2016 roku do listopada 2017 roku oraz 3,7 tys. PLN do ostatniego grudnia 2017 roku. Oprocentowanie pożyczki zmieniono na 7,5% w skali roku.

W dniu 20 marca 2015 roku Chemoservis-Dwory S.A. podpisała kolejną umowę pożyczki ze Spółką Zależną MD-proeco Sp. z o.o. w wysokości 150 tys. PLN z przeznaczeniem na spłatę kredytu obrotowego w rachunku bieżącym. Oprocentowanie pożyczki ustalone zostało w wysokości WIBOR 6M + 5,25% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Spłata kapitału pożyczki ma nastąpić w czterech równych ratach po 37,5 tys. PLN odpowiednio w terminach: 20 lipiec 2015 r., 20 październik 2015 r., 20 styczeń 2016 r. oraz 20 marzec 2016 r. Odsetki od pożyczki były płatne w okresach miesięcznych, w terminach na koniec każdego miesiąca począwszy od 31 marca 2015 r. Aneksem nr 1 zawartym w dniu 29 czerwca 2016 roku przesunięto spłatę ostatniej raty w wysokości 37,5 tys. PLN do dnia 31 sierpnia 2016 roku oraz zmieniono oprocentowanie na 7,5% w skali roku. Ostatnia rata kapitałowa pożyczki została rozliczona w dniu 26 stycznia 2017 roku.

W dniu 17 kwietnia 2015 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła Spółce Zależnej ZBACH Sp. z o.o. krótkoterminowej pożyczki w wysokości 600 tys. PLN z terminem spłaty do 31 grudnia 2015 roku. Strony zawartej umowy pożyczki ustaliły oprocentowanie w wysokości WIBOR 6M + 5,75% w stosunku rocznym. Zabezpieczenie pożyczki stanowi weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. Zgodnie z Aneksem Nr 3 z dnia 27 grudnia 2016 roku kwota pożyczki została podzielona na trzy równe raty po 200 tys. PLN każda z następującymi terminami zwrotu: 30 czerwca 2017 rok, 29 września 2017 rok i 29 grudnia 2017 rok.

W dniu 22 lutego 2016 roku została udzielona Spółce Chemoservis-Dwory S.A. pożyczka na podstawie umowy zawartej ze Spółką Zależną Balticservis Sp. z o.o. w wysokości 900 tys. PLN z terminem zwrotu do 31 grudnia 2016 roku oraz oprocentowaniem w wysokości WIBOR 3M + 4,5% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową. W dniu 11 października 2016 roku została zwrócona pożyczka w wysokości 400 tys. PLN. Dodatkowo, w dniu 27 grudnia 2016 roku między stronami zawarty został Aneks Nr 1 zmieniający termin spłaty pozostałej kwoty pożyczki w wysokości 500 tys. PLN do dnia 30 czerwca 2017 roku. Zgodnie z Aneksem Nr 2 z dnia 29 czerwca 2017 roku termin spłaty pożyczki w wysokości 500 tys. zł został ustalony na dzień 31 grudnia 2017 roku.

W dniu 6 kwietnia 2016 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką Zależną MONEA XII Sp. z o.o. umowę pożyczki w wysokości 16.500 tys. PLN z terminem spłaty do 15 marca 2019 roku. Oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości 8% w skali roku, odsetki płacone będą w okresach kwartalnych. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel własny zupełny na kwotę 16.500 tys. PLN, oświadczenie w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 §1 pkt 4 Kodeksu postępowania cywilnego, który obejmuje obowiązek zapłaty kwoty 16.500 tys. PLN w terminie do 15 marca 2019 roku oraz oświadczenie w formie aktu notarialnego o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego co do zobowiązań do kwoty 5.000 tys. PLN obejmującej odsetki umowne oraz ewentualne odsetki ustawowe za opóźnienie, jak również koszty sądowe oraz wszelkie uzasadnione i racjonalnie poniesione koszty i wydatki poniesione przez pożyczkodawcę w związku z dochodzeniem zobowiązań wynikających z umowy pożyczki. Zgodnie z aneksem Nr 2 zawartym w dniu 15 grudnia 2016 roku odsetki od pożyczki spłacane będą w okresach półrocznych.

W dniu 22 marca 2017 roku, na podstawie Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Zależnej K-PROTOS a.s. została przyznana Spółce Chemoservis-Dwory S.A. dywidenda z zysku wypracowanego za 2016 rok w wysokości 6.250 tys. CZK (po przewalutowaniu i rozliczeniu różnic kursowych kwota 965 tys. PLN). Wpłata kwoty dywidendy, po pomniejszeniu o otrzymaną w dniu 22 września 2016 roku zaliczkę na poczet dywidendy za 2016 rok w wysokości 1.300.000 CZK, nastąpiła w dniu 24 marca 2017 roku.

W dniu 28 kwietnia 2017 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką Zależną ZBACH Sp. z o.o. Umowę pożyczki Nr 1/2017 w wysokości 579 tys. PLN z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2017 roku. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR6M + 5,75% w stosunku rocznym, odsetki płatne są w okresach kwartalnych. Zabezpieczeniem pożyczki jest weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

W dniu 8 sierpnia 2017 roku (po dniu sprawozdawczym) 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.

7.6 Świadczenie łączne z wynagrodzeniem z zysku wypłacone i należne lub potencjalnie należne Zarządowi, Radzie Nadzorczej oraz pozostałym członkom kluczowego personelu kierowniczego 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 Zarządu Spółki	169	292
wynagrodzenia i inne świadczenia	161	156
premia wypłacona	8	61
premia wypłacona za rok poprzedni	0	75
wynagrodzenia Członków Zarządu Spółki pełniących funkcje w latach poprzednich	0	0
Premia potencjalnie należna Członkom Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	34	0
Wynagrodzenia należne Członka Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0
Wynagrodzenia i inne świadczenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego Spółki	427	454
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej Spółki	140	136

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

W okresie objętym niniejszym jednostkowym sprawozdaniem finansowym podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego Spółki była Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na podstawie umowy nr CHD/45/2016/BJ5+PJS/2016/2017/MAA zawartej w dniu 13.07.2016 roku Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. jest uprawniona do wykonywania przeglądu śródrocznych oraz badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Spółki za lata 2016-2017. Zgodnie z ww. umową Misters Auditor Adviser Sp. z o.o. wykonywała przegląd śródrocznego oraz badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za 2016 rok.

	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
Wynagrodzenie	29	33
Badanie rocznego sprawozdania finansowego	16	20
Przeglądy sprawozdań finansowych	13	13
Usługi pokrewne	0	0

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

Na dzień 30.06.2017 roku Spółka nie była 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.

7.9 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.

7.10 Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało autoryzowane przez Zarząd Spółki 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.