



Skonsolidowany Raport Kwartalny



*za III kwartał roku obrotowego obejmujący okres od 01.07.2017 do 30.09.2017 zawierający skrócone
Sprawozdanie Finansowe wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN*

**KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QS 3/2017**

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

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

za III kwartał roku obrotowego **2017** obejmujący okres od **01.07.2017** do **30.09.2017**,
zawierający skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów
Sprawozdawczości Finansowej w walucie PLN.

(data przekazania, dnia 24.11.2017)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

(pełna nazwa emitenta)

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

(skrótowa nazwa emitenta)

32-600

(kod pocztowy)

Chemików

(ulica)

(48 33) 480 20 00

(telefon)

sekretariat@CHEMOSERVIS.pl

(e-mail)

549-19-11-468

(NIP)

Przemysł chemiczny

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie)

Oświęcim

(miejsowość)

1

(numer)

(48 33) 444 60 59

(fax)

www.CHEMOSERVIS.pl

(www)

070889223

(REGON)

SPIS TREŚCI

CZĘŚĆ I

DANE FINANSOWE	5
1. Wybrane dane finansowe	5
1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	5
1.2 Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej – Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A.	6
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe	8
2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	8
2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty.....	10
2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów.....	11
2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	14
3. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe	15
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)	15
3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty	16
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów	17
3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	18
3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE

DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTY KWARTALNEGO	21
1. Podstawowe dane Jednostki Dominującej.....	21
2. Kapitał Zakładowy Jednostki Dominującej	21
3. Zestawienie stanu posiadania akcji Jednostki Dominującej przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta	21
4. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Jednostki Dominującej	22
5. Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	22
6. Podstawowy przedmiot działalności Grupy CHEMOSERVIS-DWORY	23
7. Skład organów Jednostki Dominującej.....	24
8. Oświadczenie o zgodności	24
9. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu	25
9.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.....	25
9.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.....	27
9.3 Wskazanie błędów lat poprzednich	28
9.4 Szacunki Zarządu	28
9.5 Sprawozdawczość dot. segmentów działalności.....	28
10. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	29
10.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania	29
10.2 Odpisy aktualizacyjne.....	34
10.3 Odroczony podatek dochodowy	36
11. Aktywa finansowe, rzeczowe, instrumenty finansowe	37
11.1 Aktywa finansowe	37
11.2 Aktywa rzeczowe.....	40
11.3 Instrumenty finansowe	40
11.4 Informacja na temat zmian sytuacji gospodarczej.....	40

12.	Wybrane dodatkowe noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	41
12.1	Przychody ze sprzedaży	41
12.2	Koszty działalności operacyjnej	41
12.3	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	43
12.4	Przychody i koszty finansowe netto	44
13.	Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i operacyjnego	46
13.1	Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	46
13.2	Inne informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki	54
13.3	Dłużne papiery wartościowe	54
13.4	Leasing finansowy	56
13.5	Leasing operacyjny	56
14.	Podatek dochodowy	57
15.	Skonsolidowane wpływy pieniężne z działalności operacyjnej	57
16.	Transakcje oraz stan rozrachunków spółek Grupy Kapitałowej	58
17.	Informacje o istotnych transakcjach nabycia i zbycia rzeczowych aktywów trwałych	59
18.	Segmenty działalności Grupy Kapitałowej	60
19.	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy Kapitałowej	75
20.	Wskazanie czynników i zdarzeń o nietypowym charakterze mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	79
21.	Kwoty i rodzaje pozycji wpływających, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	89
22.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	90
23.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej	90
24.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	90
25.	Informację dotyczącą zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	95
26.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym raporcie, a mogących w znaczny sposób wpłynąć na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej	96
27.	Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	97
28.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	97
29.	Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok	98
30.	Informacje o zawarciu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi,	98
31.	Informacje o udzieleniu przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. lub jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji	98
32.	Inne informacje, które zdaniem Grupy CHEMOSERVIS-DWORY są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego	98
33.	Wskazanie czynników, które w ocenie Grupy Kapitałowej będą miały wpływ na osiągnięte wyniki w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału	99
AUTORYZACJA ZARZĄDU SPÓŁKI		100

CZĘŚĆ I DANE FINANSOWE

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

1.1 Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	tys. PLN		tys. EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2016	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2016
I. Przychody ze sprzedaży	125 319	164 871	29 441	37 738
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 589	293	1 078	67
III. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 789	-1 430	655	-327
IV. Zysk (strata) netto	1 735	-2 161	408	-495
V. Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 787	-243	420	-56
VI. Całkowite dochody ogółem	1 921	-1 926	451	-441
VII. Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 973	-8	464	-2
VIII. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	8 736	-5 465	2 052	-1 251
IX. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-5 742	8 810	-1 349	2 017
X. Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-7 432	-2 988	-1 746	-684
XI. Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 438	357	-1 043	82
XII. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,07	-0,01	0,02	0,00
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,02	0,00	0,00	0,00

	tys. PLN		tys. EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 września 2017	31 grudnia 2016	30 września 2017	31 grudnia 2016
XIV. Aktywa trwałe	75 769	69 806	17 583	15 779
XV. Aktywa obrotowe	135 565	124 829	31 461	28 216
XVI. Aktywa razem	211 334	194 635	49 044	43 995
XVII. Zobowiązania długoterminowe	28 258	35 108	6 558	7 936
XVIII. Zobowiązania krótkoterminowe	103 758	82 170	24 079	18 574
XIX. Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	74 719	72 706	17 340	16 434
XX. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 599	4 651	1 067	1 051
XXI. Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 643	4 522
XXII. Pasywa, razem	211 334	194 635	49 044	43 995
XXIII. Ilość akcji/udziałów (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV. Rozwodniona ilość akcji/udziałów (w szt.)	95 862 084	95 862 084	95 862 084	95 862 084
XXV. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	2,99	2,91	0,69	0,66
XXVI. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	0,78	0,76	0,18	0,17
XXVII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

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

		tys. PLN		tys. EUR	
		okres obrotowy		okres obrotowy	
		za 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2016	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2016
I.	Przychody ze sprzedaży	43 967	52 558	10 329	12 030
II.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	298	1 900	70	435
III.	Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 185	2 066	278	473
IV.	Zysk (strata) netto	1 068	1 778	251	407
V.	Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 068	1 778	251	407
VI.	Całkowite dochody ogółem netto	1 068	1 778	251	407
VII.	Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	1 068	1 778	251	407
VIII.	Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	6 536	700	1 535	160
IX.	Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-3 990	-342	-937	-78
X.	Środki pieniężne netto z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-4 380	-980	-1 029	-224
XI.	Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 834	-622	-431	-142
XII.	Zysk netto na jedną akcję / udział (w zł / EUR)	0,04	0,07	0,01	0,02
XIII.	Rozwodniony zysk na jedną akcję / udział (w zł/EUR)	0,01	0,02	0,00	0,00

		tys. PLN		tys. EUR	
		stan na dzień		stan na dzień	
		30 września 2017	31 grudnia 2016	30 września 2017	31 grudnia 2016
XIV.	Aktywa trwałe	83 424	81 585	19 360	18 441
XV.	Aktywa obrotowe	63 794	50 353	14 804	11 382
XVI.	Aktywa razem	147 218	131 938	34 164	29 823
XVII.	Zobowiązania długoterminowe	22 053	27 954	5 118	6 319
XVIII.	Zobowiązania krótkoterminowe	51 051	30 938	11 847	6 993
XIX.	Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	74 114	73 046	17 199	16 511
XX.	Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0	0
XXI.	Kapitał zakładowy	20 006	20 006	4 643	4 522
XXII.	Pasywa, razem	147 218	131 938	34 164	29 823
XXIII.	Ilość akcji/udziałów (w szt.)	25 007 500	25 007 500	25 007 500	25 007 500
XXIV.	Rozwodniona ilość akcji/udziałów (w szt.)	95 862 084	95 862 084	95 862 084	95 862 084
XXV.	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	2,96	2,92	0,69	0,66
XXVI.	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,77	0,76	0,18	0,17
XXVII.	Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone wg następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 30 września 2017 roku – 4,3091 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 PLN/EUR;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według średniego kursu wymiany w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku – 4,2566 PLN/EUR; oraz za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku – 4,3688 PLN/EUR.

2. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	38 748	41 634	40 215
Nieruchomości inwestycyjne	2 360	2 680	2 360
Wartości niematerialne	13 610	15 129	13 545
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 701	2 754	2 741
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	5 282	5 170	5 064
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	90	90	90
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 991	7 017	5 778
Pozostałe aktywa długoterminowe	3 987	1 618	13
Aktywa trwałe razem	75 769	76 092	69 806
Aktywa obrotowe			
Zapasy	32 708	22 468	26 926
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	58 746	54 200	59 368
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	34 101	39 742	27 079
Pozostałe aktywa finansowe	6 694	1 551	2 913
Należności z tytułu podatku dochodowego	505	677	892
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 328	5 343	6 766
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	483	766	885
Aktywa obrotowe razem	135 565	124 747	124 829
SUMA AKTYWÓW	211 334	200 839	194 635
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	17 093	11 966	11 966
Kapitał rezerwowowy	3 577	3 539	3 539
Kapitał z aktualizacji wyceny	0	-7	0
Zyski zatrzymane	-2 940	-2 079	427
Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	509	-376	294
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	74 719	69 523	72 706
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	4 599	7 943	4 651
Kapitał własny razem	79 318	77 466	77 357
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	18 330	29 391	26 559
Rezerwy	1 096	1 757	1 474
Zobowiązania finansowe	338	674	466
Rezerwa na podatek odroczonego	8 391	6 707	6 470
Rozliczenia międzyokresowe	103	187	139
Zobowiązania długoterminowe razem	28 258	38 716	35 108

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans) – c.d.

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	60 828	58 416	58 543
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 839	0	180
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	24 909	22 016	21 173
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 186	806	159
Zobowiązania finansowe	269	381	411
Rezerwy	153	259	170
Rozliczenia międzyokresowe	14 574	2 779	1 534
Zobowiązania krótkoterminowe razem	103 758	84 657	82 170
Zobowiązania razem	132 016	123 373	117 278
SUMA PASYWÓW	211 334	200 839	194 635

2.2 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	44 703	125 319	59 017	164 871
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	39 817	113 358	54 816	153 098
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	4 886	11 961	4 201	11 773
Koszty sprzedaży	748	2 021	498	-10
Koszty ogólnego zarządu	2 768	8 431	3 361	11 478
Pozostałe przychody operacyjne	67	3 796	80	261
Pozostałe koszty operacyjne	205	716	93	273
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	1 232	4 589	329	293
Przychody finansowe	558	1 648	331	1 775
Koszty finansowe	1 271	3 666	1 184	3 726
Przychody i koszty finansowe netto	-713	-2 018	-853	-1 951
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności	77	218	63	228
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	596	2 789	-461	-1 430
Podatek dochodowy	341	1 054	506	731
Zysk netto z działalności kontynuowanej	255	1 735	-967	-2 161
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA ¹				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	255	1 735	-967	-2 161
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	161	1 787	-112	-243
- Udziałowcom niekontrolującym	94	-52	-855	-1 918
Zysk na jedną akcję przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,01	0,07	0,00	-0,01
- Rozwodniony w PLN	0,00	0,02	0,00	0,00

2.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	255	1 735	-967	-2 161
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	630	179	-589	235
<i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	666	215	-589	235
✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	666	215	-589	235
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>	-36	-36	0	0
✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-36	-36	0	0
	0	0	0	0
<i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	-7	-7	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	637	186	-589	235
Całkowite dochody netto ogółem	892	1 921	-1 556	-1 926
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	637	186	-589	235
- Udziałowcom niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	798	1 973	-701	-8
- Udziałowcom niekontrolującym	94	-52	-855	-1 918

2.4 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	20 006	36 474	11 966	3 539	0	427	294	72 706	4 651	77 357
Zysk za okres	0	0	0	0	0	1 787	0	1 787	-52	1 735
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	-29	215	186	0	186
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	1 758	215	1 973	-52	1 921
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	38	0	-38	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	5 127	0	0	-5 127	0	0	0	0
Pozostałe zmiany	0	0	0	0	0	40	0	40	0	40
Na dzień 30 września 2017 roku (niebadane)	20 006	36 474	17 093	3 577	0	-2 940	509	74 719	4 599	79 318

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 122	-611	69 531	9 861	79 392
Zysk za okres	0	0	0	0	0	-243	0	-243	-1 918	-2 161
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	235	235	0	235
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	-243	235	-8	-1 918	-1 926
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	59	0	-59	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 899	0	0	-3 899	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2016 roku (niebadane)	20 006	36 474	11 966	3 539	-7	-2 079	-376	69 523	7 943	77 466

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym c.d.

	Kapitał podstawowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych	Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	Kapitał własny udziałowców niekontrolujących	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2016 roku	20 006	36 474	8 067	3 480	-7	2 122	-611	69 531	9 861	79 392
Zysk za okres	0	0	0	0	0	2 108	0	2 108	199	2 307
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0	905	905	-54	851
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	0	2 108	905	3 013	145	3 158
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	0	59	0	-59	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 899	0	0	-3 899	0	0	0	0
Sprzedaż środków trwałych objętych aktualizacją wyceny	0	0	0	0	7	-7	0	0	0	0
Sprzedaż udziałów w jednostce zależnej	0	0	0	0	0	162	0	162	-5 355	-5 193
Na dzień 31 grudnia 2016 roku (badany)	20 006	36 474	11 966	3 539	0	427	294	72 706	4 651	77 357

2.5 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	2 789	-1 430
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	2 458	3 040
Odsetki netto	2 610	2 642
Odsetki leasingowe	31	40
Dywidendy	0	0
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-43	-1 809
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata	-218	-228
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-1 054	-731
Podatek dochodowy zapłacony	-722	-133
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-29	0
Zmiana stanu rezerw	1 526	1 744
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zapasy	-5 781	-5 263
należności	-6 642	-22 763
zobowiązania	5 774	18 322
rozliczenia międzyokresowe	9 791	-1 860
Pozostałe korekty	-1 032	3 097
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	-722	-133
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	8 736	-5 465
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	702	99
Sprzedaż udziałów	1 071	5 050
Sprzedaż papierów wartościowych	2 575	12 663
Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek	0	13
Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów	-1 405	-1 842
Nabycie udziałów	-10	-3 021
Nabycie papierów wartościowych	-8 675	-4 102
Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek	0	-50
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-5 742	8 810
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	5 486	7 724
Wpływy z otrzymanych pożyczek	1 577	295
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	3 789
Spłaty kredytów	-9 220	-6 576
Spłaty pożyczek	0	-200
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-2 925	-4 903
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-351	-425
Odsetki zapłacone	-1 999	-2 692
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-7 432	-2 988
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-4 438	357
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	6 766	4 986
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 328	5 343
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

3. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej (bilans)

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	7 559	7 891	7 725
Nieruchomości inwestycyjne	2 360	2 680	2 360
Wartości niematerialne	19	19	18
Prawa wieczystego użytkowania gruntów	984	998	994
Akcje i udziały w jednostkach powiązanych	42 561	49 817	49 143
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	7 028	3 874	3 546
Pozostałe aktywa długoterminowe	22 913	18 425	17 799
Aktywa trwałe razem	83 424	83 704	81 585
Aktywa obrotowe			
Zapasy	1 189	877	329
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 155	15 448	24 951
Należności z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	25 703	17 432	18 487
Pozostałe aktywa finansowe	11 487	3 281	3 549
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	824	1 563	2 658
Pozostałe aktywa krótkoterminowe	436	428	379
Aktywa obrotowe razem	63 794	39 029	50 353
SUMA AKTYWÓW	147 218	122 733	131 938
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	20 006	20 006	20 006
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	36 474	36 474	36 474
Kapitał zapasowy	13 332	9 605	9 605
Kapitał rezerwowy	3 234	3 234	3 234
Zyski zatrzymane	1 068	1 778	3 727
Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	74 114	71 097	73 046
Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	0
Kapitał własny razem	74 114	71 097	73 046
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	16 182	27 421	23 520
Rezerwy	481	650	504
Zobowiązania finansowe	176	305	227
Rezerwa na podatek odroczonego	5 214	3 440	3 703
Zobowiązania długoterminowe razem	22 053	31 816	27 954
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26 370	13 801	22 927
Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 839	0	180
Kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	11 815	5 246	7 020
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 029	0	28
Zobowiązania finansowe	164	349	382
Rezerwy	0	12	33
Rozliczenia międzyokresowe	9 834	412	368
Zobowiązania krótkoterminowe razem	51 051	19 820	30 938
Zobowiązania razem	73 104	51 636	58 892
SUMA PASYWÓW	147 218	122 733	131 938

3.2 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN
DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA				
Przychody ze sprzedaży	13 984	43 967	19 074	52 558
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	12 966	40 951	16 804	47 338
Zysk/(Strata) brutto ze sprzedaży	1 018	3 016	2 270	5 220
Koszty sprzedaży	172	609	200	642
Koszty ogólnego zarządu	790	2 211	821	2 751
Pozostałe przychody operacyjne	9	112	21	82
Pozostałe koszty operacyjne	5	10	1	9
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	60	298	1 269	1 900
Przychody finansowe	664	2 720	404	2 837
Koszty finansowe	832	2 051	1 510	2 671
Przychody i koszty finansowe netto	-168	669	-1 106	166
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności	77	218	0	0
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	-31	1 185	163	2 066
Podatek dochodowy	75	117	168	288
Zysk/(Strata) netto z działalności kontynuowanej	-106	1 068	-5	1 778
DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/(Strata) netto	-106	1 068	-5	1 778
Zysk netto za okres przypadający:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-106	1 068	-5	1 778
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0	0	0
Zysk (strata) na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej				
- Podstawowy w PLN	0,00	0,04	0,00	0,07
- Rozwodniony w PLN	0,00	0,01	0,00	0,02

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	-106	1 068	-5	1 778
Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem:	0	0	0	0
<i>Składniki, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>				
<i>Podatek dochodowy od składników, które będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
<i>Składniki, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i>				
<i>Podatek dochodowy od składników, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i>	0	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0	0
Całkowite dochody netto ogółem	-106	1 068	-5	1 778
Pozostałe dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0	0	0	0
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0	0	0
Całkowite dochody netto razem przypadające:				
- Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-106	1 068	-5	1 778
- Udziałowcom Niekontrolującym	0	0	0	0

3.4 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Na dzień 1 stycznia 2017 roku	20 006	36 474	9 605	3 234	3 727	73 046
Zysk za okres	0	0	0	0	1 068	1 068
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 068	1 068
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji / udziałów	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 727	0	-3 727	0
Na dzień 30 września 2017 roku (niebadane)	20 006	36 474	13 332	3 234	1 068	74 114

	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	1 778	1 778
Pozostałe całkowite dochody	0	0	0	0	0	0
Całkowity dochód za okres	0	0	0	0	1 778	1 778
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji / udziałów	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 292	0	-3 292	0
Na dzień 30 września 2016 roku (niebadane)	20 006	36 474	9 605	3 234	1 778	71 097

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym – c.d.

	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	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 / udziałów	0	0	0	0	0	0
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy	0	0	3 292	0	-3 292	0
Na dzień 31 grudnia 2016 roku (badany)	20 006	36 474	9 605	3 234	3 727	73 046

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2017	za 9 miesięcy zakończony 30 września 2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 185	2 066
<i>Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej</i>		
<i>Amortyzacja</i>	489	544
<i>Odsetki netto</i>	922	1 229
<i>Odsetki leasingowe</i>	11	16
<i>Dywidendy</i>	-760	-1 394
<i>(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej</i>	-138	-726
<i>Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata</i>	-218	0
<i>Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto</i>	-117	-288
<i>Podatek dochodowy zapłacony</i>	-1 087	-134
<i>Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu</i>	0	0
<i>Zmiana stanu rezerw</i>	1 455	1 257
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
<i>Zapasy</i>	-860	-487
<i>należności</i>	-5 781	-4 394
<i>zobowiązania</i>	6 897	4 534
<i>rozliczenia międzyokresowe</i>	5 872	-2 236
<i>Pozostałe korekty</i>	-247	847
<i>Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany</i>	-1 087	-134
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	6 536	700
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
<i>Sprzedaż składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów</i>	52	0
<i>Sprzedaż udziałów</i>	3 821	5 050
<i>Odsetki otrzymane</i>	896	608
<i>Dywidendy otrzymane</i>	760	1 144
<i>Wpływy z tytułu spłaconych pożyczek</i>	498	3 753
<i>Nabycie składników rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i praw wieczystego użytkowania gruntów</i>	-163	-188
<i>Nabycie udziałów</i>	0	-3 003
<i>Nabycie papierów wartościowych</i>	-8 675	0
<i>Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek</i>	-1 179	-7 706
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności inwestycyjnej	-3 990	-342
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
<i>Wpływy z otrzymanych kredytów</i>	0	3 290
<i>Wpływy z otrzymanych pożyczek</i>	1 577	900
<i>Emisja dłużnych papierów wartościowych</i>	0	3 789
<i>Spłaty kredytów</i>	-1 599	-2 024
<i>Wykup dłużnych papierów wartościowych</i>	-2 925	-4 903
<i>Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego</i>	-147	-179
<i>Odsetki zapłacone</i>	-1 286	-1 853
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności finansowej	-4 380	-980
Zwiększenie/(Zmniejszenie) netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 834	-622
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu	2 658	2 185
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	824	1 563
<i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	0	0

CZĘŚĆ II

INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. PODSTAWOWE DANE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nazwa: **CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**

Siedziba: ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim

Telefon: (33) 480 20 00

Telefax: (33) 444 60 59

Poczta elektroniczna: sekretariat@CHEMOSERVIS.pl

Strona internetowa: www.CHEMOSERVIS.pl

Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 3 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238.

2. KAPITAŁ ZAKŁADOWY JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Obecnie kapitał zakładowy Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wynosi 20.006.000 (dwadzieścia milionów sześć tysięcy) złotych, 25.007.500 (dwadzieścia pięć milionów siedem tysięcy pięćset) akcji o wartości nominalnej 0,80 zł (osiemdziesiąt groszy) każda, w tym:

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

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

Opierając się na zawiadomieniach przekazywanych przez osoby zobowiązane, akcje Emitenta w badanym okresie posiadał: Pan Wojciech Mazur – Prezes Zarządu - Dyrektor Naczelny CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w ilości: 88.000 sztuk o wartości nominalnej 0,80 zł wg stanu na dzień 21 września 2017 roku, 30 września 2017 roku oraz 24 listopada 2017 roku. Żadna z pozostałych osób na ten czas zasiadających w organie zarządzającym oraz nadzorczym Spółki, wg wiedzy Emitenta na bazie zawiadomień, nie posiadała papierów wartościowych Emitenta.

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

Struktura akcjonariatu CHEMOSERVIS-DWORY S.A. na dzień 21 września 2017 roku, 30 września 2017 roku oraz 24 listopada 2017 roku (wg stanu zgłoszonego zawiadomieniami przez akcjonariuszy):

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów na WZ	Udział w kapitale zakładowym/ w ogólnej liczbie głosów na WZ
RAUNDS Sp. z o.o.	3.859.988	15,43%
PETRO Mechanika S.A. w upadłości likwidacyjnej	3.220.569	12,88%
Walton Spencer LLC	1.309.600	5,24%

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



* Spółka nie objęta konsolidacją

** Spółka stowarzyszona

*** Spółka dnia 13 listopada 2017 roku zmieniła nazwę na Chemos Support Center Sp. z o.o.

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2017 roku składa się z pięciu spółek zależnych bezpośrednio od CHEMOSERVIS-DWORY S.A., trzech spółek zależnych pośrednio oraz jednej spółki stowarzyszonej i dwóch spółek powiązanych.

W trzecim kwartale 2017 roku (8 sierpnia 2017 roku) doszło do zawarcia umowy sprzedaży udziałów dotyczącej przeniesienia udziałów w kapitale zakładowym Spółki ZBACH Sp. z o.o. na rzecz spółki K-Protos a.s.

6. PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

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

9. ZASADY RACHUNKOWOŚCI PRZYJĘTE PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

9.1 Zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę

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

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

Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe przedstawione w niniejszym raporcie kwartalnym zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnie z MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” oraz w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim – tekst jednolity opublikowany w Dz.U. z dnia 28.01.2014 roku, poz. 133 z późniejszymi zmianami („Rozporządzenie”) i obejmują okres od 1 stycznia do 30 września 2017 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 września 2016 roku.

Informacje finansowe sporządzono stosując jednolite zasady rachunkowości w odniesieniu do podobnych transakcji oraz innych zdarzeń następujących w zbliżonych okolicznościach. Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2017 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiany do MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – inicjatywa dotycząca ujawniania informacji, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2017 roku,

- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy - rozpoznawanie aktywów z tytułu podatku odroczonego od niezrealizowanych strat, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2017 roku,
- Zmiany do MSSF 4: Zastosowanie MSSF 9 Instrumenty finansowe wraz z MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2018 roku,
- MSSF 9 Instrumenty finansowe, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2018 roku,
- MSSF 15 Przychody z umów z klientami, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2018 roku,
- Objaśnienia do MSSF 15 Przychody z umów z klientami, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2018 roku,
- MSSF 16 Leasing, zatwierdzony do stosowania po 1 stycznia 2019 roku.

Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości.

Opublikowane standardy i Interpretacje, które zostały wydane, ale jeszcze nie obowiązują i nie zostały wcześniej zastosowane:

- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe- prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem, obowiązujący od 1 stycznia 2019 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSSF 2 Płatności oparte na akcjach – klasyfikacja i wycena transakcji opartych na akcjach, obowiązujący od 1 stycznia 2018 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSR 40 Nieruchomości inwestycyjne odnośnie reklasyfikacji nieruchomości inwestycyjnych, obowiązujący od 1 stycznia 2018 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- KIMSF 22 Transakcje w walutach obcych oraz płatności zaliczkowe, obowiązujący od 1 stycznia 2018 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych – wycena inwestycji długoterminowych, obowiązujący od 1 stycznia 2019 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- KIMSF 23 Niepewność związana z ujęciem podatku dochodowego, obowiązujący od 1 stycznia 2019 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe, obowiązujący od 1 stycznia 2021 roku lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;

- Roczny program poprawek 2014-2016 – wprowadzający zmiany do 3 standardów: MSSF 12 Ujawnienia udziałów w innych jednostkach-wyjaśnienia dotyczące zakresu standardu; MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy – usunięcie krótkoterminowych zwolnień; MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych-wycena jednostek stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięć do wartości godziwej, obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku lub później. Nie został zatwierdzony przez UE.

Zarząd nie wybrał opcji wcześniejszego zastosowania powyższych standardów oraz interpretacji. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych zmian do standardów oraz interpretacji wywarło istotny wpływ na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości oraz prezentowane w sprawozdaniach dane finansowe.

9.2 Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Walutą funkcjonalną Grupy i walutą prezentacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania kwartalnego jest złoty polski.

Informacje finansowe sporządzono w tysiącach złotych.

Dane finansowe w walutach obcych zostały przeliczone według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów według kursu na dzień 30 września 2017 roku – 4,3091 PLN/EUR oraz kursu na dzień 31 grudnia 2016 roku – 4,4240 PLN/EUR;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku – 4,2566 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku kurs ten wynosił 4,3688 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązujący na dzień 30 września 2017 roku – 0,1655 PLN/CZK, oraz kursu na dzień 31 grudnia 2016 roku – 0,1637 PLN/CZK;

- poszczególne pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2017 roku do 30 września 2017 roku kurs ten wynosił – 0,1607 PLN/CZK; w okresie od 1 stycznia 2016 roku do 30 września 2016 roku kurs ten wynosił – 0,1612 PLN/CZK.

9.3 Wskazanie błędów lat poprzednich

Niniejsze sprawozdanie nie zawiera korekty błędów lat poprzednich, ponieważ wskazanych błędów w sprawozdaniach finansowych nie stwierdzono. W prezentowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano również korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. W odniesieniu do danych finansowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym, jak również w odniesieniu do danych porównywalnych, nie dokonano powyższych korekt, ponieważ opinie nie zawierały zastrzeżeń.

9.4 Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarządy Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki te dotyczą, między innymi, utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących, rozliczeń międzyokresowych, przyjętego okresu użytkowania ekonomicznego środków trwałych oraz zobowiązań warunkowych.

9.5 Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań zaangażowanych w celu dostarczenia produktów lub usług podlegającym określonym rodzajom ryzyka i korzyściom różniącym się od rodzajów ryzyka i korzyści innych segmentów działalności. Podstawą wyodrębnienia kosztów segmentu są koszty, na które składają się koszty sprzedaży produktów, usług klientom zewnętrznym oraz kosztów transakcji realizowanych z innymi segmentami, które wynikają z działalności operacyjnej danego segmentu i dają się bezpośrednio przyporządkować do tego segmentu.

Aktywa użytkowane wspólnie przez jeden lub większą ilość segmentów przypisuje się do tych segmentów wtedy i tylko wtedy, gdy przychody ich dotyczące zostały przypisane także do tych segmentów.

Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY przyjęła za podstawowy - podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

- Segment A – **Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna,**
- Segment B – **Utrzymanie ruchu – branża energetyczna,**
- Segment C – **Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne,**
- Segment D – **Gospodarka odpadami,**
- Segment E – **Budowa aparatów przemysłowych,**
- Segment F – **Utrzymanie ruchu – branża morska,**
- Segment G – **Pozostałe.**

Grupa Kapitałowa ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

10. INFORMACJA O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

10.1 Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Na dzień 30 września 2017 roku stan rezerw na przyszłe zobowiązania przedstawia się następująco:

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

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	1 474	1 864	1 864
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 380	1 722	1 722
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	94	142	142
Zwiększenia	0	0	197
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	0	195
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	2
Wykorzystanie	33	81	135
Rezerwa na odprawy emerytalne	33	81	135
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	0
Rozwiązanie	345	26	452
Rezerwa na odprawy emerytalne	345	22	402
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	4	50
Stan na koniec okresu	1 096	1 757	1 474
Rezerwa na odprawy emerytalne	1 002	1 619	1 380
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	94	138	94

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

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	170	674	674
Rezerwa na odprawy emerytalne	127	170	170
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	202	202
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	51	51
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	210	210
Pozostałe rezerwy	37	41	41
Zwiększenia	159	77	281
Rezerwa na odprawy emerytalne	38	0	162
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	0	6
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	25	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	77	76
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
Pozostałe rezerwy	96	0	37
Wykorzystanie	176	475	568
Rezerwa na odprawy emerytalne	95	108	172
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	6	157	186
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	20	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	0	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	210	210
Pozostałe rezerwy	55	0	0
Rozwiązanie	0	17	217
Rezerwa na odprawy emerytalne	0	5	33
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	12	16
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	0	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	0	127
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
Pozostałe rezerwy	0	0	41
Stan na koniec okresu	153	259	170
Rezerwa na odprawy emerytalne	70	57	127
Rezerwa na nagrody jubileuszowe	0	33	6
Rezerwa na koszty postępowania sądowego	5	0	0
Rezerwa na odprawę dla zwolnionego Członka Zarządu	0	128	0
Rezerwa na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych	0	0	0
Pozostałe rezerwy	78	41	37

c) Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 900	2 662	1 273
a) stan na początek okresu	1 273	2 536	2 536
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	803	982	991
rezerwa na koszty usług obcych	31	325	276
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	335	447	448
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	720	727
rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	18	24	24
badanie i przegląd sprawozdań finansowych	62	47	46
pozostałe rezerwy	29	0	36
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-5	-9	-12

b) zwiększenia	10 901	5 618	5 122
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	1 016	3 090	2 685
+ rezerwa na koszty usług obcych	0	619	897
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	174	496	860
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	43	780	520
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	9 613	588	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	18
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	50	36	102
+ pozostałe rezerwy	0	0	28
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	5	9	12
c) zmniejszenia	1 274	5 492	6 385
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	965	2 665	2 875
+ rezerwa na koszty usług obcych	31	836	1 142
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	119	844	975
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	0	1 043	1 247
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	0	0	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	18	24	24
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	112	80	86
+ pozostałe rezerwy	29	0	36
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	10 900	2 662	1 273
+ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	854	1 407	801
+ rezerwa na koszty usług obcych	0	108	31
+ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	390	99	333
+ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	43	457	0
+ rezerwa na materiały bezpośrednie	9 613	588	0
+ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	18
+ badanie i przegląd sprawozdań finansowych	0	3	62
+ pozostałe rezerwy	0	0	28
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6	0	6
a) stan na początek okresu	6	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	4	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	2	0	0
b) zwiększenia	4	3	9
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	3	7
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	4	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	0	0	2
c) zmniejszenia	4	3	3
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	4	3	3
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	0	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	0	0	0
d) stan na koniec okresu	6	0	6
+ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	4
+ rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	4	0	0
+ rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	2	0	2
C) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 668	117	255
a) stan na początek okresu	255	817	817
+ przychody przyszłych okresów	99	754	779
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	0	0
+ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	10	20	20
+ przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	48	48
+ przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-2	-5	-30
b) zwiększenia	3 551	117	8 781
+ przychody przyszłych okresów	3 512	12	112
+ przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	100	100

przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	1	0	5
przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	36	0	48
przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	8 486
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	2	5	30
c) zmniejszenia	138	817	9 343
przychody przyszłych okresów	99	766	792
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	0	0	0
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	3	15	17
przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	36	36	48
przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	8 486
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	3 668	117	255
przychody przyszłych okresów	3 512	0	99
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	100	100
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	8	5	8
przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	12	48
przychody przyszłych okresów - sprzedaż udziałów	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	14 574	2 779	1 534

d) **Stan rozliczeń międzyokresowych biernych**

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Długoterminowe	103	187	139
Przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	103	187	139
Krótkoterminowe	14 574	2 779	1 534
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	10 900	2 662	1 273
rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	854	1 407	801
rezerwa na koszty usług obcych	0	108	31
rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	390	99	333
rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	43	457	0
rezerwa na materiały bezpośrednie	9 613	588	0
rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska	0	0	18
badanie i przegląd sprawozdań finansowych	0	3	62
pozostałe rezerwy	0	0	28
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6	0	6
rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych	0	0	4
rezerwa na koszty odsetek od pożyczek	4	0	0
rezerwa na koszty odsetek od przeterminowanych zobowiązań	2	0	2
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 668	117	255
przychody przyszłych okresów	3 512	0	99
przychody przyszłych okresów - naliczone kary	100	100	100
przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki	8	5	8
przychody rozliczane w czasie - nieodpłatne otrzymanie wartości niematerialnych	48	12	48
Zobowiązania - rozliczenia międzyokresowe, razem	14 677	2 966	1 673

W wyniku finansowym bieżącego kwartału rozliczono skutki aktualizacji lub tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań (rezerw), w szczególności z tytułu:

- **Rezerwy na świadczenia pracownicze długoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił spadek rezerwy o 372 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 372 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 378 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwy na świadczenia pracownicze krótkoterminowe** – w kwartale sprawozdawczym nastąpił spadek rezerwy o 3 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 3 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 57 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na premie dla Zarządu** – rezerwa została zwiększona o kwotę 93 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zmniejszenie wyniku finansowego o 93 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 57 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na urlopy pracownicze** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 261 tys. zł – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o kwotę 261 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 53 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na premie dla pracowników** – rezerwa została zmniejszona o kwotę 383 tys. zł w bieżącym kwartale – skutkiem zmiany jest zwiększenie wyniku finansowego o 383 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 43 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty usług obcych** – w bieżącym kwartale rezerwa nie uległa zmianie, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 31 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty badania sprawozdań finansowych** – w bieżącym kwartale rezerwa została zmniejszona o kwotę 45 tys. zł – skutkiem zmiany jest wzrost wyniku finansowego o 45 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego spadek wartości rezerwy o 62 tys. zł rozliczonych poprzez zwiększenie wyniku finansowego/;*
- **Rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich** – w bieżącym kwartale rezerwa została zwiększona o kwotę 3.674 tys. zł – skutkiem zmiany jest spadek wyniku finansowego o kwotę 3.674 tys. zł, */narastająco od początku roku obrotowego wzrost wartości rezerwy o 9.613 tys. zł rozliczonych poprzez zmniejszenie wyniku finansowego/.*

10.2 Odpisy aktualizujące

W bieżącym kwartale odpisy aktualizujące przedstawiały się następująco:

a) Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	2 987	2 985	2 985
- roboty w toku	2 449	2 449	2 449
- materiały	544	542	555
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-6	-6	-19
b) zmniejszenia	11	6	28
- roboty w toku	0	0	0
- materiały	11	6	28
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
c) zwiększenia	23	7	30
-roboty w toku	0	0	0
- materiały	17	1	11
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	6	6	19
d) stan na koniec okresu	2 999	2 986	2 987
-roboty w toku	2 449	2 449	2 449
- materiały	550	537	538
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0

W bieżącym kwartale sprawozdawczym rozliczono zwiększenie odpisów aktualizujących zapasy w wysokości 14 tys. zł. W ujęciu narastającym za 2017 rok wysokość odpisów aktualizujących zapasy zwiększyła się o kwotę 12 tys. zł wpływając negatywnie na wynik finansowy.

b) Odpisy aktualizujące należności

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) stan na początek okresu	4 275	6 966	6 967
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	4 263	6 825	6 827
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	142	142
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-1	-1	-2
b) zwiększenia	1	43	266
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0	42	264
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	0	0
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	1	1	2
c) zmniejszenia	313	1 950	2 958
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	313	1 947	2 829
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	3	129
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0
d) stan na koniec okresu	3 963	5 059	4 275
- odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	3 950	4 920	4 262
- odpisy aktualizujące pozostałe należności	13	139	13
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	0	0	0

W bieżącym kwartale rozliczono kwotę 2 tys. zł tytułem zwiększenia odpisów aktualizujących należności poprzez zmniejszenie wyniku finansowego. Narastająco od początku 2017 roku kwota odpisów aktualizujących należności zmniejszyła się o kwotę 297 tys. zł wpływając na poprawę wyniku finansowego oraz o kwotę 15 tys. zł tytułem wyksięgowania z ksiąg rachunkowych nieściągalnych należności.

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

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
a) odpisy aktualizujące, stan na początek okresu	610	2 025	2 025
- udziały lub akcje	563	792	792
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	47	1 233	1 233
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
b) odpisy aktualizujące zmniejszenia	147	0	1 632
- udziały lub akcje	147	0	446
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	1 186
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
c) odpisy aktualizujące zwiększenia	10	0	217
- udziały lub akcje	10	0	217
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
d) odpisy aktualizujące stan na koniec okresu	473	2 025	610
- udziały lub akcje	426	792	563
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	47	1 233	47
- pozostałe aktywa finansowe	0	0	0

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY zmniejszyła kwotę odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych o wartość 9 tys. zł. W ujęciu narastającym kwota odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych zmniejszyła się o 137 tys. zł.

d) **Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów**

W bieżącym kwartale sprawozdawczym Grupa Kapitałowa CHEMOSERVIS-DWORY nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów. W bieżącym kwartale sprawozdawczym nie dokonano również odwrócenia odpisów aktualizujących powyższe składniki majątkowe. Również w ujęciu narastającym za 2017 rok Grupa Kapitałowa nie dokonała odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz innych aktywów, podobnie jak również nie dokonała odwrócenia odpisów z powyższych tytułów.

10.3 Odroczonego podatek dochodowy

Wynikiem różnic pomiędzy wartością bilansową i podatkową pozycji bilansu jest zmiana szacunku wartości aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

a) Rezerwa na odroczonego podatek odroczonego

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	6 470	4 441	4 441
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-16	-13	-41
Zwiększenia	28 722	8 531	12 136
Zmniejszenia	26 817	6 278	10 148
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	16	13	41
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	8 391	6 707	6 470

W bieżącym kwartale nastąpił wzrost rezerwy na podatek odroczonego w wysokości 1.405 tys. zł, który rozliczono poprzez zmniejszenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost rezerwy na podatek odroczonego w wysokości 1.921 tys. zł, który został rozliczony poprzez zmniejszenie zysku.

b) Aktywa na odroczonego podatek odroczonego

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	za 12 miesięcy zakończony 31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Stan na początek okresu	5 778	5 730	5 730
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	-6	-4	-12
Zwiększenia	35 053	10 258	13 699
Zmniejszenia	31 846	8 975	13 663
<i>Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i>	6	4	12
Odroczony podatek dochodowy na koniec okresu	8 991	7 017	5 778

W bieżącym kwartale nastąpił wzrost aktywa na podatek odroczonego w wysokości 892 tys. zł, który rozliczono poprzez zwiększenie wyniku finansowego. Narastająco od początku roku nastąpił wzrost aktywa na podatek odroczonego w wysokości 3.213 tys. zł, który został rozliczony na korzyść wyniku finansowego.

11. AKTYWA FINANSOWE I RZECZOWE, INSTRUMENTY FINANSOWE

11.1 Aktywa finansowe

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

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	63	63	63
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	63	63	63

b) Udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją, stan na dzień 30 września 2017 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	świadczenie usług produkcyjnych	69,00	69,00	63	0	63

c) Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	63	63	63
a) udziały lub akcje	63	63	63
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0
a) nabycie	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	0	0	0
D) stan na koniec okresu	63	63	63
a) udziały lub akcje	63	63	63
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

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

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	5 219	5 107	5 001
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	5 219	5 107	5 001

e) Udziały lub akcje w jednostkach stowarzyszonych, stan na dzień 30 września 2017 r.

Jednostka stowarzyszona	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
CHEMONT Sp. z o.o.	Oświęcim	budowa aparatów przemysłowych i chemicznych	40,00	40,00	5 000	218	5 218
Klaster Zachem Sp. z o.o.	Bydgoszcz	stymulowanie rozwoju przedsiębiorstw wchodzących w skład klastra	12,82	12,82	1	0	1

f) Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	5 001	4 879	4 879
a) udziały lub akcje	5 001	4 879	4 879
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	218	5 228	10 228
a) nabycie	0	5 000	10 000
- udziały lub akcje	0	5 000	10 000
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	218	228	228
- udziały lub akcje	218	228	228
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- nieruchomości	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	5 000	10 106
a) sprzedaż	0	5 000	10 106
- udziały lub akcje	0	5 000	10 106
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	0	0	0
D) stan na koniec okresu	5 219	5 107	5 001
a) udziały lub akcje	5 219	5 107	5 001
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

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

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
a) udziały lub akcje	90	90	90
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 360	2 680	2 360
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem	2 450	2 770	2 450

h) **Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży - Udziały lub akcje w pozostałych jednostkach,
stan na dzień 30 września 2017 r.**

Jednostka	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym %	udział procentowy posiadanych praw głosu %	wartość bilansowa akcji / udziałów tys. PLN	korekty aktualizujące wartość tys. PLN	wartość tys. PLN
Jednostki powiązane							
Petro Kor Sp. z o.o.	Płock	usługi antykorozyjne i izolacyjne	16,22	16,22	416	-416	0
Pozostałe jednostki							
Bydgoski Park Przemysłowo- Technologiczny Sp. z o.o.	Bydgoszcz	pozyskiwanie inwestorów	0,12	0,36	90	0	90

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

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
A) stan na początek okresu	2 450	2 770	2 770
a) udziały lub akcje	90	90	90
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 360	2 680	2 680
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
B) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0

a) nabycie	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	0
C) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	320
a) sprzedaż	0	0	0
b) korekty aktualizujące wartość	0	0	320
- udziały lub akcje	0	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0	0
- inne papiery wartościowe	0	0	0
- udzielone pożyczki	0	0	0
- nieruchomości	0	0	320
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
c) reklasyfikacja do aktywów krótkoterminowych	0	0	0
D) stan na koniec okresu	2 450	2 770	2 450
a) udziały lub akcje	90	90	90
b) dłużne papiery wartościowe	0	0	0
c) inne papiery wartościowe	0	0	0
d) udzielone pożyczki	0	0	0
e) nieruchomości	2 360	2 680	2 360
f) inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0

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

11.2 Aktywa rzeczowe

Tytułem amortyzacji rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych koszty operacyjne bieżącego kwartału zostały obciążone kwotą w wysokości 824 tys. zł. Narastająco od początku roku obrotowego obciążono koszty operacyjne Grupy Kapitałowej kwotą w wysokości 2.458 tys. zł.

11.3 Instrumenty finansowe

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

11.4 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności

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

12. WYBRANE DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

12.1 Przychody ze sprzedaży

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

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Sprzedaż krajowa:	43 893	121 954	58 327	159 906
Produkty	0	0	0	0
Usługi	43 782	121 269	58 161	159 557
Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	13 911	41 361	18 916	52 087
Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	4 082	12 045	17 872	44 140
Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	22 214	47 405	14 419	39 585
Gospodarka odpadami	1 126	3 678	842	3 196
Budowa aparatów przemysłowych	2 290	7 130	2 050	9 690
Utrzymanie ruchu - branża morska	159	9 650	4 052	10 849
Pozostałe	0	0	10	10
Towary	0	0	71	71
Materiały	175	745	98	278
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	-64	-60	-3	0
Sprzedaż zagraniczna:	809	3 366	690	4 965
Produkty	0	0	0	0
Usługi	829	3 373	690	4 965
Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna	51	1 964	106	221
Utrzymanie ruchu - branża energetyczna	0	0	0	0
Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny	733	955	584	1 842
Gospodarka odpadami	0	0	0	0
Budowa aparatów przemysłowych	45	454	0	2 902
Utrzymanie ruchu - branża morska	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0
Towary	0	0	0	0
Materiały	0	0	0	0
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	-20	-7	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	44 702	125 320	59 017	164 871

12.2 Koszt działalności operacyjnej

KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	39 643	112 225	54 655	152 788
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	174	1 133	161	310
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	39 817	113 358	54 816	153 098

KOSZTY WG RODZAJU

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zużycie materiałów i energii	10 035	26 748	16 333	47 213
Usługi obce	17 711	47 562	21 298	54 381
Świadczenia pracownicze	11 069	40 452	21 257	62 812
Amortyzacja	824	2 458	993	3 040
Podatki i opłaty	319	1 297	470	1 635
Pozostałe	761	1 566	683	1 924
Koszty rodzajowe	40 719	120 083	61 034	171 005
Odpisy aktualizujące należności	0	-296	0	-1 947
Odpisy aktualizujące zapasy	0	6	-1	-2
Zmiana stanu zapasów	2 474	2 996	-2 498	-4 552
Świadczenia na własne potrzeby	0	0	-21	-78
Koszty operacyjne	43 193	122 789	58 514	164 426
Koszty sprzedaży	-748	-2 021	-498	10
Koszty ogólnego zarządu	-2 768	-8 431	-3 361	-11 478
Koszt własny sprzedaży	39 677	112 337	54 655	152 958
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	173	1 133	161	310
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	33	112	0	170
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	39 817	113 358	54 816	153 098

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenia	8 781	32 018	16 984	49 577
Przyszłe świadczenia	0	0	0	0
Ubezpieczenia społeczne	1 890	6 681	3 439	10 376
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	398	1 753	834	2 859
Koszty świadczeń pracowniczych	11 069	40 452	21 257	62 812

12.3 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	43	11	15
Odwroćenie rezerw	20	47	0	0
Refakturowanie	2	2	9	9
Kary i odszkodowania	7	43	18	62
otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	0	8	12	20
zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych	2	5	4	24
pozostałe odszkodowania	5	18	0	0
kary umowne	0	12	2	14
pozostałe kary	0	0	0	4
Wynagrodzenie płatnika	1	3	2	5
Sprzedaż złomu i odpadów	12	80	18	92
Nieodpłatne nabycie wartości niematerialnych	12	36	12	36
Dofinansowanie kosztów zatrudnienia	0	0	0	7
Wynajem pomieszczeń wraz z mediami	4	12	0	9
Wynajem miejsc parkingowych	2	5	2	4
Pobór i przekazywanie składek	0	1	0	2
Prywatne rozmowy telefoniczne	3	8	3	7
Wynajem samochodu osobowego	2	7	2	5
Zwrot VAT z zagranicy	0	6	0	0
Rekompensata od MSR Gryfia zgodnie z Porozumieniem z dn. 05.06.2017 r.	0	3 500	0	0
Pozostałe	2	3	3	8
Pozostałe przychody operacyjne	67	3 796	80	261

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Utworzenie rezerw	0	25	0	0
Refakturowanie	5	5	0	0
Koszty z tytułu szkód, awarii, odszkodowań	1	35	1	24
naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	1	1	0	4
Odszkodowania	0	11	0	18
kary umowne	0	23	1	2
Koszty sądowe	79	258	12	37
Koszty komornicze	40	129	6	7
Opłaty notarialne	0	0	2	2
Nieumorzona część zlikwidowanych środków trwałych	0	7	0	8
Renta wyrównawcza	2	6	1	3
Ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń	18	51	26	77
Koszty amortyzacji nieodpłatnie otrzymanych wartości niematerialnych	12	36	12	36
Wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych	4	12	4	9
Darowizny	0	0	8	8
Ubezpieczenie od szkód, majątku, floty samochodowej	31	78	0	0
Koszty windykacji zobowiązań	13	15	0	0
Pozostałe	0	59	21	62
Pozostałe koszty operacyjne	205	716	93	273

12.4 Przychody i koszty finansowe netto

PRZYCHODY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Odsetki	362	1 122	42	114
Z tytułu udzielonych pożyczek	0	0	0	0
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	0	0	0	0
Pozostałe odsetki	362	1 122	42	114
<i>od jednostek powiązanych</i>	0	0	0	0
<i>od pozostałych jednostek</i>	362	1 122	42	114
odsetki od środków na lokatach bankowych	1	15	4	11
odsetki od dłużnych papierów wartościowych	0	0	38	85
odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0	0	0	18
odsetki od zawartych porozumień	361	1 107	0	0
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi*	8	16	0	3
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	0	145	289	1 631
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	10	10	0	0
Wynik na transakcji sprzedaży wierzytelności	0	0	0	27
Wycena papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	160	327	0	0
Rozwiązanie rezerw na odsetki od zobowiązań	18	28	0	0
Przychody finansowe	558	1 648	331	1 775

KOSZTY FINANSOWE

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące	za 9 miesięcy	za 3 miesiące	za 9 miesięcy
	od 01.07.2017 do 30.09.2017	od 01.01.2017 do 30.09.2017	od 01.07.2016 do 30.09.2016	od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Odsetki	466	2 126	1 320	2 453
Z tytułu kredytów	135	490	245	598
od jednostek powiązanych	0	0	0	0
od pozostałych jednostek	135	490	245	598
Z tytułu pożyczek	4	4	0	16
od jednostek powiązanych	0	0	0	4
od pozostałych jednostek	4	4	0	12
Pozostałe odsetki	327	1 632	1 075	1 839
od jednostek powiązanych	0	0	0	0
od pozostałych jednostek	327	1 632	1 075	1 839
leasing finansowy	10	31	12	40
odsetki od obligacji zapłacone	123	1 087	1 006	1 633
odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone	99	271	21	82
odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone	5	9	9	7
opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych	1	45	13	16
odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone	89	189	14	61
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	216	277	-2	57
Rozliczenie i wycena instrumentów finansowych	-1	0	-742	0
Utworzenie odpisów aktualizujących akcje i udziały w jednostkach powiązanych	0	40	0	0
Wycena wyemitowanych papierów dłużnych według skorygowanej ceny nabycia	386	404	391	545
Prowizja od kredytu bankowego, opłaty manipulacyjne, koszty uruchomienia kredytu	40	166	55	126
Koszty emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0	0	211
Wynagrodzenie za poręczenia finansowe	0	0	4	-8
Koszty faktoringu	68	196	158	295
Koszty usług maklerskich	0	0	0	16
Koszty egzekucyjne z tytułu niezapłaconych zobowiązań budżetowych	85	307	0	30
Koszty pośrednictwa finansowego	0	30	0	0
Koszty sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych	8	15	0	0
Utworzenie rezerw na odsetki od zobowiązań	0	96	0	0
Pozostałe	3	9	0	1
Koszty finansowe	1 271	3 666	1 184	3 726

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

13.1 Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2017 roku posiadała umowy kredytowe, obejmujące finansowanie długoterminowe i krótkoterminowe Grupy z przeznaczeniem środków finansowych na bieżącą działalność operacyjną Grupy oraz umowy pożyczki na finansowanie działalności operacyjnej i inwestycyjnej, jak również Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. jest emitentem dłużnych papierów wartościowych.

Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	18 330	29 391	26 558
Kredyty	2 300	2 176	3 038
a) powyżej 1 roku do 3 lat	1 825	1 713	2 439
b) powyżej 3 do 5 lat	300	463	324
c) powyżej 5 lat	175	0	275
Pożyczki	148	0	0
a) powyżej 1 roku do 3 lat	148	0	0
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Dłużne papiery wartościowe	15 882	27 215	23 520
a) powyżej 1 roku do 3 lat	15 882	27 215	23 520
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe	24 909	22 016	21 174
Kredyty	14 824	21 702	17 783
Pożyczki	1 577	295	0
Dłużne papiery wartościowe	8 508	19	3 391
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	43 239	51 407	47 732
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	0	0

Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe - struktura walutowa

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
a) w walucie polskiej	39 119	46 619	44 458
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	4 120	4 788	3 274
b1. jednostka/waluta 1/CZK	24 892	30 000	20 000
po przeliczeniu na zł	4 120	4 788	3 274
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	43 239	51 407	47 732

Kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
a) kredyty w rachunku bieżącym	9 177	15 960	13 324
b) kredyty obrotowe	1 102	4 788	906
c) kredyty inwestycyjne	2 169	3 130	3 084
d) kredyt restrukturyzacyjny	4 676	0	3 507
e) pożyczki na działalność operacyjną	1 577	295	0
f) pożyczki na inwestycje	148	0	0
g) dłużne papiery wartościowe	24 390	27 234	26 911
Zobowiązania - kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe, razem	43 239	51 407	47 732
<i>w tym: pożyczki od jednostek powiązanych</i>	0	0	0

Charakterystyka kredytów - Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2017	Odsetki zapłacone w 2017 roku	Uwagi
1	mBank S.A.	Umowa Nr 02/405/13/Z/IN	2013-11-04	kredyt inwestycyjny	1 900 000,00	PLN	WIBOR 1M + 1,95 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2.850 tys. PLN oraz zastaw na udziałach ZBACH do wysokości 2.850 tys. PLN	2017-12-29	0,00	6 476,24	kredyt spłacony w całości w dniu 17.07.2017 r.
2	Bank Millennium S.A.	Umowa Nr 7250/14/M/04	2014-05-22	kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym	1 800 000,00	PLN	WIBOR 1 M + 2,5 pkt.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 16.650 tys. PLN	2017-04-10	0,00	64 819,14	Uгода Nr 10560/17/DNG - precyzująca zasady spłaty kredytu
3	Bank Millennium S.A.	Uгода Nr 10560/17/DNG	2017-06-05	kredyt restrukturyzacyjny	1 739 454,48	PLN	WIBOR 1M + 3,5%	hipoteka do kwoty 16.650 tys. PLN, weksel in blanco, cesja wierzytelności	2018-12-31	1 530 000,00	22 032,58	
RAZEM:										1 530 000,00	93 327,96	*****

Charakterystyka kredytów – Jednostka Zależna K-Protos a.s.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu/sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2017	Odsetki zapłacone w 2017 roku	Uwagi
1	Komerční Banka, a.s.	898900025558000	2014-05-13, aneksowana 11.11.2014	kredyt obrotowy	30.000.000,00 CZK kredyt, 10.000.000,00 CZK-gwarancja bankowa po przewalutowaniu 4.965.000,00 PLN limit kredytowy, 1.655.000,00 PLN limit na gwarancje	CZK	1,8%	hipoteka na nieruchomości w Neratowicach, weksel in blanco	Umowa zawarta na czas nieokreślony	24.000.000,00 CZK, po przewalutowaniu 3.972.000,00 PLN	104.000,00 CZK, po przewalutowaniu 16.712,80 PLN	
RAZEM:										3 972 000,00	16 712,80	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu/sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2017	Odsetki zapłacone w 2017 roku	Uwagi
1	Millennium Bank	8455/15/M/04	24.05.2016	kredyt w rachunku bieżącym	1 075 000,00	PLN	WIBOR 1M + 3,0 p.p.	hipoteka na nieruchomości CHEMOSERVIS-DWORY S.A. do wysokości 9.090.000,00 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco,	2018-12-31	1 175 000,00	63 635,48	ugoda 10569/17/DNG
2	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000 717/00	31.07.2015	kredyt w bieżącym rachunku bankowym	2 350 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,0 p.p.	poręczenie do wysokości 5 000 000 przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wspólne dla umów 884/2015/00000717/00 oraz 884/2015/00000718/00, zastaw na majątku, cesja praw z polis ubezpieczeniowych	2018-07-30	2 457 434,89	106 715,30	aneks nr 6
3	ING Bank Śląski S.A.	884/2015/00000 718/00	31.07.2015	kredyt złotowy na finansowanie inwestycji	836 145,00	PLN	WIBOR 1M + 1,70 p.p.	hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 160 000 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	31.12.2019	893 616,25		
4	ING Bank Śląski S.A.	884/2016/00000 858/00	18.03.2016	umowa wieloproduktowa - linia gwarancyjna	536 526,00	PLN	0,15% miesięcznie	hipoteka na nieruchomości do wysokości 3 000 000 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej	2019-01-21	0,00		
5	Bank Spółdzielczy w Będzinie	22130/206460/2 017	2017-03-22	kredyt w rachunku bieżącym	300 000,00	PLN	WIBOR 1M + 3,5 p.p.	cesja z umowy z CHEMOSERVIS zawartej 09.01.2017 r. Do wysokości zadłużenia	2018-03-21	295 992,04	35 042,37	
6	Bank Spółdzielczy w Będzinie	22132/206460/2 017	2017-03-22	kredyt obrotowy w rachunku kredytowym	950 000,00	PLN	WIBOR 1M + 3,9 p.p.	cesja z umowy z CHEMOSERVIS zawartej 09.01.2017 r. Do wysokości zadłużenia	2019-03-21	950 000,00		
RAZEM:										5 772 043,18	205 393,15	* * * * * *

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna Balticservis Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu / sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2017	Odsetki zapłacone w 2017 roku	Uwagi
1	Alior Bank S.A.	U000305724 6266 o	2016-02-16	w rachunku bieżącym	1 000 000,00	PLN	WIBOR 3M + 4,15 p.p	Gwarancja de minimis do kwoty 600 000 zł	2018-01-31	1 000 400,00	29 807,48	Kredyt został wypowiedziany przez Bank. Obecnie trwają rozmowy o jego restrukturyzację.
RAZEM:										1 000 400,00	29 807,48	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu/sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2017	Odsetki zapłacone w 2017 roku	Uwagi
1	ING Bank Śląski S.A.	Umowa Restrukturyzacyjna do umowy kredytowej nr 676/2010/0000281 3/00	30.11.2016	warunkowa restrukturyzacja zadłużenia w związku z brakiem możliwości spłaty w całości kredytu złotowego w rachunku bankowym	3 496 166,22	PLN	WIBOR 1M + 2,6 pkt.	<ol style="list-style-type: none"> zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów o wartości 1 650 600,00 zł; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zbioru tychże aktywów; hipoteka umowna do kwoty 5 250 000,00 zł na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości Poręczenie przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Oświęcim do kwoty zadłużenia 4 000 000,00 zł 	14.11.2017r.	3 146 166,22	86 241,31	
RAZEM:										3 146 166,22	86 241,31	*****

Charakterystyka kredytów - Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o.

Lp.	Nazwa Banku	Umowa, aneks Nr	Data zawarcia	Rodzaj kredytu	Wysokość kredytu/sublimity	Waluta kredytu	Oprocentowanie	Zabezpieczenie	Termin spłaty kredytu	Wysokość zadłużenia na dzień 30.09.2017	Odsetki zapłacone w 2017 roku	Uwagi
1	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/40/02/2013/1027/K/INW	19.03.2013	inwestycyjny	1 000 000,00	PLN	WIBOR 3M + 3,50 p.p.	pełnomocn. dla BOŚ do dyspon. środkami zgromadz. na rach. bank.; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową i oświadczeniem o poddaniu się egzekucji; hipoteka umowna do kwoty 1.500.000,00 zł wpisana na 1-wszym miejscu na nieruchomości objętej KW BY1B/00199181/0, położonej w Bydgoszczy przy ul. Wojska Polskiego 65 wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości od ognia i innych zdarzeń losowych; poręczenie wg prawa cywilnego przez udziałowca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. do kwoty 1.500.000,00 zł na okres od dnia 22.08.2014 r. do dnia 31.07.2015 r. wraz z oświadczeniem o poddaniu się egzekucji	20.02.2020	349 397,74	14 510,07	
2	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/80/09/2016/1027/K/KI/EKO	06.12.2016	inwestycyjny	1 037 900,00	PLN	WIBOR 3M + 2,85 p.p.	pełnomocn. do pobrania środków pien. zgromadz. na rach. bieżącym i na in. rachunkach kredytobiorcy w banku; weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy, poręczony przez Pana Artura Wołowskiego; oświadczenie o poddaniu się egzekucji kredytobiorcy w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.; nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości 60% kwoty kredytu, tj. do kwoty 622.740,00 PLN, z terminem ważności do 31.01.2018 r., na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 6/PLD/2013 z dnia 13.03.2013 r. wraz z późn. zm. zawartej pomiędzy BGK i BOŚ S.A. – zabezpieczenie pomostowe, tj. do momentu ustanowienia zabezpieczenia w postaci hipoteki oraz zastawu rejestrowego na urządzeniach; zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych kredytobiorcy; zastaw rejestrowy na wierzytelnościach kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków; zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład instalacji do utylizacji odpadów, które stanowią elementy węzła ciepłowniczego i nie są trwale związane z gruntem, wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz BOŚ S.A.; hipoteka umowna do kwoty 1.280.000,00 PLN docelowo na II miejscu, na	31.10.2023	925 400,00	18 796,33	

								<p>nieruchomości położonej w Bydgoszczy przy ul. Wojska Polskiego 65, opisanej w KW nr BY1B/00199181/0, wraz z roszczeniem oraz cesją praw z ubezpieczenia.</p> <p>-pełnomocnictwo do pobrania środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku bieżącym i na innych rachunkach kredytobiorcy w banku;</p> <p>-weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy, poręczony przez Pana Artura Wołowskiego;</p> <p>- oświadczenie o poddaniu się egzekucji kredytobiorcy w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.;</p> <p>- nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości 60% kwoty kredytu, tj. do kwoty 622.740,00 PLN, z terminem ważności do 31.01.2018 r., na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 6/PLD/2013 z dnia 13.03.2013 r. wraz z późn. zm. zawartej pomiędzy BGK i BOŚ S.A. – zabezpieczenie pomostowe, tj. do momentu ustanowienia zabezpieczenia w postaci hipoteki oraz zastawu rejestrowego na urządzeniach;</p> <p>-zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych kredytobiorcy;</p> <p>- zastaw rejestrowy na wierzytelnościach kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków;</p> <p>- zastaw rejestrowy na urządzeniach wchodzących w skład instalacji do Utylizacji odpadów, które stanowią elementy węzła ciepłowniczego i nie są trwale związane z gruntem, wraz z cesją praw z ubezpieczenia na rzecz BOŚ S.A.;</p> <p>- hipoteka umowna do kwoty 1.280.000,00 PLN docelowo na II miejscu, na nieruchomości położonej w Bydgoszczy przy ul. Wojska Polskiego 65, opisanej w KW nr BY1B/00199181/0, wraz z roszczeniem oraz cesją praw z ubezpieczenia.</p>				
3	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/84/09/2016/1027/K/KON, Aneks nr 1 z dnia 16.12.2016	06.12.2016	obrotowy w rachunku kredytowym nieodnawialny	250 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,40 p.p.	<p>pełnomocn. do pobrania środków pien. zgromadz. na rach. bieżącym i na innych rachunkach kredytobiorcy w banku; weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy, poręczony przez Pana Artura Wołowskiego; nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie gwarancja COSME Banku Gospodarstwa Krajowego wysokości 80% kwoty kredytu, tj. 200.000,00 PLN, z terminem</p>	31.10.2018	152 170,00	8 222,52	

								obowiązywania od dnia 06.12.2016 r. do dnia 31.01.2019 r., udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej z regwarancją udzielaną przez Europejski Fundusz Inwestycyjny w ramach programu COSME zgodnie z postanowieniami Umowy nr 6/PLG-COSME/2015 z dnia 23.10.2015 r. zawartej pomiędzy Bankiem BGK a BOŚ S.A., wraz z późn. zm.				
4	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/86/09/2016/1027/K/KRB	06.12.2016	odnawialny w rachunku bieżącym	300 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,35 p.p.	pełnomocn. do pobrania środków pien. zgromadz. na rach. bieżącym i na innych rachunkach kredytobiorcy w banku; weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową z wystawienia kredytobiorcy poręczony przez Pana Artura Wołowskiego; oświadczenie o poddaniu się egzekucji kredytobiorcy w trybie art. 777 §1 pkt 5 k.p.c.; nieodwołalna i płatna na pierwsze żądanie gwarancja Banku Gospodarstwa Krajowego udzielona w ramach portfelowej linii gwarancyjnej de minimis w wysokości 60% kwoty kredytu, tj. do kwoty 180.000,00 PLN, z terminem ważności do 31.01.2018 r., na podstawie Umowy portfelowej linii gwarancyjnej de minimis nr 6/PLD/2013 z dnia 13.03.2013 r. wraz z późn. zm. zawartej pomiędzy BGK i BOŚ S.A.; zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadz. na rachunkach bankowych kredytobiorcy; zastaw rejestrowy na wierzytelnościach kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków, na podstawie których zostały otwarte i są prowadzone rachunki bankowe w BOŚ S.A. Dotyczy rachunku bieżącego i wszystkich rachunków pomocniczych.	31.10.2017	276 092,47	17 218,37	
5	Bank Ochrony Środowiska S.A.	Umowa nr S/85/09/2016/1027/K/FAK	06.12.2016	linia faktoringowa z prawem regresu w obrocie krajowym	400 000,00	PLN	WIBOR 1M + 2,00 p.p.	pełnomocn. do pobrania środków pien. zgromadz. na rachunku w BOŚ S.A.; weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową, wystawiony przez Faktoranta i poręczony przez Pana Artura Wołowskiego; zastaw finansowy z klauzulą kompensacyjną na środkach pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych Kredytobiorcy; zastaw rejestrowy na wierzytelnościach Kredytobiorcy z tytułu umowy rachunków, na podstawie których otwarte są i prowadzone rachunki bankowe w BOŚ S.A. (dotyczy rachunku bieżącego i wszystkich rachunków pomocniczych).	czas nieokreślony	0,00	0,00	
RAZEM:										1 703 060,21	58 747,29	*****

13.2 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A., jak również Jednostki Zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY, na bieżąco regulują zobowiązania z tytułu pozyskanych kredytów bankowych i pożyczek i nie posiadają zobowiązań finansowych przeterminowanych z tytułu kredytów i pożyczek. Równocześnie, w okresie sprawozdawczym nie zostały naruszone żadne z istotnych postanowień zawartych w podpisanych umowach kredytowych i umowach pożyczek.

Zarząd Jednostki Zależnej BALTICSERVIS Sp. z o.o., w konsekwencji otrzymania w marcu 2017 roku wypowiedzenia umowy kredytowej o kredyt w rachunku bieżącym na kwotę 1.000.000 zł z Alior Bank S.A. z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia, negocjuje zmianę sposobu kredytowania z kredytu w rachunku bieżącym na kredyt ratalny na 24 miesiące. Sfinalizowanie rozmów planowane jest w IV kwartale 2017 roku.

13.3 Dłużne papiery wartościowe

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

W dniu 25 stycznia 2017 roku Emitent wykupił 500 szt. obligacji serii A za kwotę nominalną 500 tys. zł wraz z kwotą odsetek w wysokości 14 tys. zł.

Na dzień 30 września 2017 roku zobowiązanie z tytułu emisji obligacji serii A w wartości nominalnej wynosi 3.033.000,00 zł, ilość obligacji serii A - 3.033 szt. po 1.000,00 zł każda.

W dniu 30 marca 2016 roku, Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. dokonała emisji 27.000 obligacji zwykłych na okaziciela serii B, o wartości nominalnej 1.000,00 zł każda i o łącznej wartości nominalnej 27 mln zł. Cena emisyjna jest równa wartości nominalnej Obligacji. Obligacje są oprocentowane począwszy od dnia 31 marca 2016 r. według rocznej stopy procentowej w wysokości 7% z możliwością podwyższenia stopy procentowej o 0,5 p.p. na zasadach określonych w Warunkach Emisji Obligacji. Odsetki są płatne w okresach półrocznych z dołu. Termin wykupu Obligacji został określony na dzień 30 marca 2019 roku przy czym Emitentowi przysługuje uprawnienie do żądania wcześniejszego wykupu Obligacji. W takim wypadku Emitent zobowiązany będzie do zapłaty kwoty równej 100,5 % wartości nominalnej każdej Obligacji powiększonej o należne odsetki na datę wykupu Obligacji.

Zgodnie z warunkami emisji obligacji serii B Emitent w okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 roku dokonał wcześniejszego wykupu obligacji serii B w łącznej ilości 2.425 sztuk obligacji:

- 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 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.

Na dzień 30 września 2017 roku zobowiązanie z tytułu emisji obligacji serii B w wartości nominalnej wynosi 20.639.000,00 PLN, ilość obligacji serii B - 20.639 szt. po 1.000,00 zł każda. W okresie od dnia 30 września 2017 roku do dnia publikacji niniejszego raportu Emitent, w oparciu o Warunki Emisji Obligacji serii B, dokonał przedterminowego wykupu obligacji serii B, celem ich umorzenia, w następujących ilościach:

- w dniu 8 listopada 2017 roku Emitent wykupił 5.500 szt. obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 5.500 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku czwartego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 44 tys. zł.

Na dzień publikacji raportu kwartalnego zobowiązanie z tytułu emisji obligacji serii B w wartości nominalnej wynosi 15.139.000,00 PLN, ilość obligacji serii B - 15.139 szt. po 1.000,00 zł.

13.4 Leasing finansowy

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2017 roku posiada następujące zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowy	338	674	466
a) powyżej 1 roku do 3 lat	295	569	399
b) powyżej 3 do 5 lat	43	105	67
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	269	365	401
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych, razem	607	1 039	867

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego – wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Długoterminowy	352	561	493
a) powyżej 1 roku do 3 lat	309	471	429
b) powyżej 3 do 5 lat	43	90	64
c) powyżej 5 lat	0	0	0
Krótkoterminowy	282	478	362
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego - wartość przyszłych minimalnych opłat leasingowych, razem	634	1 039	855

Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. oraz jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej użytkują część maszyn i urządzeń oraz środków transportu w ramach leasingu finansowego. Umowy leasingowe zawierane są na okresy od 3 do 5 lat. Każda ze spółek ma możliwość zakupu wynajmowanego przedmiotu leasingu za kwotę jego wartości nominalnej na koniec obowiązywania umowy. Zobowiązania Grupy Kapitałowej wynikające z umów leasingowych są zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową oraz weksłami in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi. Oprocentowanie zobowiązań z tytułu leasingu finansowego oparte jest o stawki WIBOR powiększone o marżę leasingodawcy, i wnoszą od 2,93% do 11,09% (w 2016 roku od 2,95% do 11,09%).

13.5 Leasing operacyjny

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na dzień 30 września 2017 roku nie posiada zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego.

14. PODATEK DOCHODOWY

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Obciążenia podatkowe ujęte w sprawozdaniu z zysku lub straty	1 054	731
Podatek dochodowy bieżący	2 555	298
Podatek odroczony	-1 501	433
Podatek odroczony ujęty w pozostałych całkowitych dochodach	-7	0
Instrumenty zabezpieczające	0	0
Wycena nieruchomości inwestycyjnej do wartości godziwej na moment przeklasyfikowania	0	0
Zyski i straty aktuarialne	-7	0
Razem:	1 047	731

15. SKONSOLIDOWANE WPŁYWY PIENIĘŻNE Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

	okres obrotowy	
	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	2 789	-1 430
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	2 458	3 040
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	0	0
Odsetki netto	2 610	2 642
Odsetki leasingowe	31	40
Dywidendy	0	0
(Zysk)/Strata na działalności inwestycyjnej	-43	-1 809
Udział w wyniku finansowym netto jednostek wycenianych metodą praw własności (Zysk)/Strata	-218	-228
Koszt podatku dochodowego ujęty w wyniku brutto	-1 054	-731
Podatek dochodowy zapłacony	-722	-133
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-29	0
Zmiana stanu rezerw	1 526	1 744
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zapasy	-5 781	-5 263
Należności	-6 642	-22 763
Zobowiązania	5 774	18 322
rozliczenia międzyokresowe	9 791	-1 860
Pozostałe korekty	-1 032	3 097
Podatek dochodowy (zapłacony)/otrzymany	-722	-133
Środki pieniężne netto wygenerowane z/(wykorzystane w) działalności operacyjnej	8 736	-5 465

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

a) stan rozrachunków z podmiotami powiązаныmi

	stan na dzień		
	30.09.2017	30.09.2016	31.12.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(badany) tys. PLN
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	1 176	3 238	1 910
Pożyczki udzielone	47	199	416
Należności z tytułu dostaw i usług objęte odpisem aktualizującym	1 065	0	1 285
Pożyczki udzielone objęte odpisem aktualizującym	47	0	416
Pozostałe aktywa finansowe objęte odpisem aktualizującym	40	0	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 579	1 649	1 410
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	34	0

b) transakcje z podmiotami powiązаныmi

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Sprzedaż usług	119	261	621	1 394
Sprzedaż towarów, wyrobów gotowych i materiałów	0	5	71	71
Zakup usług	523	1 914	1 019	2 508
Zakup materiałów	0	0	0	490
Zakup środków trwałych	45	108	10	502
Przychody finansowe	0	0	0	0
dywidendy	0	0	0	0
odsetki od pożyczek	0	0	0	0
pozostałe przychody finansowe	0	0	0	0
Koszty finansowe	0	40	0	4
odsetki od pożyczek	0	0	0	4
pozostałe koszty finansowe	0	40	0	0
Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące pożyczki	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące pozostałe należności	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące zapasy	0	0	0	0
Pozostałe odpisy i rezerwy	0	0	18	18

Spółka MD-proeco Sp. z o.o. w dniu 28.06.2011 r. udzieliła Spółce TARMAR Sp. z o.o. pożyczki w wysokości 47.000,00 zł. Pożyczka została aneksowana w dniu 02.09.2011 r., gdzie termin spłaty ustalony został na dzień 30.06.2013 r. Aneksem nr 2 z dnia 27.06.2013 r. termin spłaty pożyczki został ustalony na 30.06.2014 rok. Wysokość oprocentowania wynosi WIBOR 3M + 1% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Na dzień 30 września 2017 roku pożyczka nie została spłacona.

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

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wynagrodzenie Członków Zarządu	608	1 605	926	2 637
wynagrodzenie i inne świadczenia	450	1 380	549	1 662
premia wypłacona	118	185	237	688
premia wypłacona za rok poprzedni	40	40	140	287
wynagrodzenie Członków Zarządu pełniących funkcje w latach poprzednich	0	0	0	0
Premia potencjalnie należna Członkom Zarządu, do wypłaty w roku przyszłym	0	0	0	0
Wynagrodzenie należne Członkom Zarządu, do wypłaty w roku kolejnym	0	0	0	0
Wynagrodzenia i inne świadczenia pozostałego kluczowego personelu kierowniczego	518	1 573	745	2 224
Wynagrodzenia Członków Rady Nadzorczej	194	689	285	888

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

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	362	1 194	269	1 965
Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych	0	850	21	99

Nakłady inwestycyjne

	okres obrotowy			
	za 3 miesiące od 01.07.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 3 miesiące od 01.07.2016 do 30.09.2016	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Wartości niematerialne	3	4	3	7
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	362	1 194	269	1 965
Grunty	0	0	0	0
Budynki i budowle	0	186	0	154
Urządzenia techniczne i maszyny	78	119	84	340
Środki transportu i pozostałe	235	462	5	470
Środki trwałe w budowie	49	427	180	1 001
Razem nakłady inwestycyjne	365	1 198	272	1 972

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	stan na dzień		
	30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	31.12.2016 (badany) tys. PLN
Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	403	686	602
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:	403	686	602

18. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Grupa CHEMOSERVIS-DWORY, w wyniku akwizycji zagranicznego podmiotu, prowadzi działalność zarówno na terenie Polski, jak i w Republice Czeskiej. Ze względu na konsolidację danych finansowych z podmiotem zależnym Zakładem Energetycznym ZEN Sp. z o.o., K- PROTOS a.s. z siedzibą w Kralupach, MD-proeco Sp. z o.o., Zakładem Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o., PCBR Sp. z o.o. w organizacji, BALTICSERVIS Sp. z o.o oraz podmiotem zależnym MONEA XII Sp. z o.o., działalność Grupy została podzielona na siedem zasadniczych segmentów działalności.

Działalność Grupy alokowana jest do:

- **Segment A – Utrzymanie ruchu branża mechaniczna**, działalność Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A.;
- **Segment B – Utrzymanie ruchu branża energetyczna**, działalność Jednostki Zależnej Zakładu Energetycznego ZEN Sp. z o.o.;
- **Segment C – Utrzymanie ruchu rynek zagraniczny**, działalność Jednostki Zależnej K-PROTOS a.s.;
- **Segment D – Gospodarka odpadami**, działalność Jednostki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. oraz Przemysłowego Centrum Badawczo-Rozwojowego Sp. z o.o. w organizacji;
- **Segment E – Budowa aparatów przemysłowych**, działalność Jednostki Zależnej Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.;
- **Segment F – Utrzymanie ruchu branża morska**, działalność Jednostki Zależnej BALTICSERVIS Sp. z o.o.;
- **Segment G – Pozostałe**, działalność Jednostki Zależnej MONEA XII Sp. z o.o.

W poniższej tabeli zaprezentowano informacje dotyczące wyników na działalności poszczególnych segmentów.

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.07.2017 do dnia 30.09.2017 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	13 984	5 364	22 884	1 126	2 423	159	0	-1 412	44 528
Koszt własny sprzedaży	12 966	4 539	20 992	881	1 440	237	0	-1 412	39 644
Wynik na działalności segmentu	1 018	825	1 892	245	983	-78	0	0	4 884
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0	159	0	16	0	0	0	175
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	0	157	0	16	0	0	0	173
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	0	0	2	0	0	0	0	0	2
Razem przychody	13 984	5 364	23 043	1 126	2 439	159	0	-1 412	44 703
Razem koszty	12 966	4 539	21 149	881	1 456	237	0	-1 412	39 817
Razem wynik na sprzedaży	1 018	825	1 894	245	983	-78	0	0	4 886
Koszty ogólne segmentu	962	459	1 255	136	494	142	68	0	3 516
Pozostałe przychody operacyjne	9	26	13	12	6	1	0	0	67
Pozostałe koszty operacyjne	5	66	49	15	70	0	0	0	205
Wynik na działalności finansowej	-91	-230	-83	-28	-145	-2	40	-97	-636
Zysk przed opodatkowaniem	-31	96	520	78	280	-221	-28	-97	596
Podatek dochodowy	75	33	99	25	53	-12	68	0	341
Zysk netto	-106	63	421	53	227	-209	-96	-97	255

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.01.2017 do dnia 30.09.2017 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017	RAZEM okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	43 464	15 489	48 301	3 678	8 823	9 650	0	-4 829	124 574
Koszt własny sprzedaży	40 460	12 637	43 654	2 659	7 240	10 913	0	-5 337	112 225
Wynik na działalności segmentu	3 004	2 852	4 647	1 019	1 583	-1 263	0	508	12 349
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	503	6	638	0	101	0	0	-503	745
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	491	6	537	0	99	0	0	0	1 133
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	12	0	101	0	2	0	0	-503	-388
Razem przychody	43 967	15 495	48 939	3 678	8 924	9 650	0	-5 332	125 319
Razem koszty	40 951	12 643	44 191	2 659	7 339	10 913	0	-5 337	113 358
Razem wynik na sprzedaży	3 016	2 852	4 748	1 019	1 585	-1 263	0	5	11 961
Koszty ogólne segmentu	2 820	1 549	3 480	424	1 549	449	181	0	10 452
Pozostałe przychody operacyjne	112	67	44	35	21	3 517	0	0	3 796
Pozostałe koszty operacyjne	10	205	206	49	216	30	0	0	716
Wynik na działalności finansowej	887	-892	-107	-151	-419	-354	299	-1 063	-1 800
Zysk przed opodatkowaniem	1 185	273	999	430	-578	1 421	118	-1 058	2 789
Podatek dochodowy	117	103	203	107	-71	328	268	0	1 054
Zysk netto	1 068	170	796	323	-507	1 093	-150	-1 058	1 735

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.07.2016 do dnia 30.09.2016 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	
Przychody ze sprzedaży	19 074	18 772	15 001	842	2 567	4 052	11	58 848	
Koszt własny sprzedaży	16 804	18 525	13 557	756	2 135	4 349	0	54 654	
Wynik na działalności segmentu	2 270	247	1 444	86	432	-297	11	4 194	
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	72	72	0	25	0	0	169	
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0	70	67	0	25	0	0	162	
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	0	2	5	0	0	0	0	7	
Razem przychody	19 074	18 844	15 073	842	2 592	4 052	11	59 017	
Razem koszty	16 804	18 595	13 624	756	2 160	4 349	0	54 816	
Razem wynik na sprzedaży	2 270	249	1 449	86	432	-297	11	4 201	
Koszty ogólne segmentu	1 021	1 265	778	134	377	206	77	3 859	
Pozostałe przychody operacyjne	21	17	10	24	9	0	0	80	
Pozostałe koszty operacyjne	1	2	57	12	16	5	0	93	
Wynik na działalności finansowej	-1 106	-288	-19	-44	-53	-20	739	-790	
Zysk przed opodatkowaniem	163	-1 289	605	-80	-5	-528	673	-461	
Podatek dochodowy	168	102	143	-14	-66	45	128	506	
Zysk netto	-5	-1 391	462	-66	61	-573	545	-967	

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne - za okres od dnia 01.01.2016 do dnia 30.09.2016 roku.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	RAZEM okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
Przychody ze sprzedaży	52 538	48 333	41 416	3 196	13 273	10 849	11	-5 095	164 522
Koszt własny sprzedaży	47 321	46 975	36 373	2 630	11 444	13 142	0	-5 095	152 789
Wynik na działalności segmentu	5 217	1 358	5 043	566	1 829	-2 293	11	0	11 733
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	20	86	127	0	116	0	0	0	349
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	17	70	109	0	113	0	0	0	309
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	3	16	18	0	3	0	0	0	40
Razem przychody	52 558	48 419	41 543	3 196	13 389	10 849	11	-5 095	164 871
Razem koszty	47 338	47 045	36 482	2 630	11 557	13 142	0	-5 095	153 098
Razem wynik na sprzedaży	5 220	1 374	5 061	566	1 832	-2 293	11	0	11 773
Koszty ogólne segmentu	3 394	4 163	3 151	441	1 425	-1 247	139	0	11 468
Pozostałe przychody operacyjne	82	42	32	66	27	13	0	0	261
Pozostałe koszty operacyjne	8	14	165	36	37	13	0	0	273
Wynik na działalności finansowej	166	-453	-60	-117	-250	-75	460	-1 394	-1 723
Zysk przed opodatkowaniem	2 066	-3 214	1 717	38	147	-1 121	332	-1 394	-1 430
Podatek dochodowy	288	144	271	62	-32	-64	63	0	731
Zysk netto	1 778	-3 358	1 446	-24	179	-1 057	269	-1 394	-2 161

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2017 do dnia 30.09.2017 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	4 175								4 175
Klient B	2 316								2 316
Klient C	1 617								1 617
Klient D	4 826								4 826
Klient E		2 702							2 702
Klient F		1 282							1 282
Klient G		822							822
Klient H									0
Klient I			4 453						4 453
Klient J			5 662						5 662
Klient K			2 133						2 133
Klient L			1 190						1 190
Klient M			643						643
Klient N				132					132
Klient P				246					246
Klient R				0					0
Klient S				142					142
Klient T				139					139
Klient U					0				0
Klient W					910				910
Klient Q					43				43
Klient X					0				0
Klient Y					107				107
Klient Z						3			3
Klient AA							0		0
Pozostali klienci	1 050	558	8 962	467	1 379	156	0	-1 412	11 160
Razem przychody ze sprzedaży	13 984	5 364	23 043	1 126	2 439	159	0	-1 412	44 703

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2017 do dnia 30.09.2017 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	30%								9%
Klient B	17%								5%
Klient C	12%								4%
Klient D	35%								11%
Klient E		50%							6%
Klient F		24%							3%
Klient G		15%							2%
Klient H		0%							0%
Klient I			19%						10%
Klient J			25%						13%
Klient K			9%						5%
Klient L			5%						3%
Klient M			3%						1%
Klient N				12%					0%
Klient P				22%					1%
Klient R				0%					0%
Klient S				13%					0%
Klient T				12%					0%
Klient U				0%					0%
Klient W					37%				2%
Klient Q					2%				0%
Klient X					0%				0%
Klient Y					4%				0%
Klient Z						2%			0%
Klient AA							0%		0%
Pozostali klienci	6%	11%	39%	41%	57%	98%	0%	100%	25%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2017 do dnia 30.09.2017 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	10 441								10 441
Klient B	13 077								13 077
Klient C	4 627								4 627
Klient D	7 891								7 891
Klient E		7 930							7 930
Klient F		3 445							3 445
Klient G		2 873							2 873
Klient H									0
Klient I			11 614						11 614
Klient J			11 298						11 298
Klient K			10 868						10 868
Klient L			2 549						2 549
Klient M			1 996						1 996
Klient N				459					459
Klient P				690					690
Klient R				0					0
Klient S				428					428
Klient T				398					398
Klient U					0				0
Klient W					4 200				4 200
Klient Q					452				452
Klient X					0				0
Klient Y					1 239				1 239
Klient Z						9 154			9 154
Klient AA							0		0
Pozostali klienci	7 931	1 247	10 614	1 703	3 033	496	0	-5 332	19 690
Razem przychody ze sprzedaży	43 967	15 495	48 939	3 678	8 924	9 650	0	-5 332	125 319

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2017 do dnia 30.09.2017 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	24%								8%
Klient B	30%								10%
Klient C	11%								4%
Klient D	18%								6%
Klient E		51%							6%
Klient F		22%							3%
Klient G		19%							2%
Klient H		0%							0%
Klient I			24%						9%
Klient J			23%						9%
Klient K			22%						9%
Klient L			5%						2%
Klient M			4%						2%
Klient N				12%					0%
Klient P				19%					1%
Klient R				0%					0%
Klient S				12%					0%
Klient T				11%					0%
Klient U				0%					0%
Klient W					47%				3%
Klient Q					5%				0%
Klient X					0%				0%
Klient Y					14%				1%
Klient Z						95%			7%
Klient AA							0%		0%
Pozostali klienci	17%	8%	22%	46%	34%	5%	0%	100%	18%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	0%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2016 do dnia 30.09.2016 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	8 034								8 034
Klient B	0								0
Klient C	7 925								7 925
Klient D	0								0
Klient E		5 468							5 468
Klient F		898							898
Klient G		7 533							7 533
Klient H		3 861							3 861
Klient I			752						752
Klient J			1 852						1 852
Klient K			4 960						4 960
Klient L			1 612						1 612
Klient M			884						884
Klient N				180					180
Klient P				166					166
Klient R				83					83
Klient S				79					79
Klient T				0					0
Klient U					0				0
Klient W					470				470
Klient Q					0				0
Klient X					680				680
Klient Y					519				519
Klient Z						3 802			3 802
Klient AA							11		11
Pozostali klienci	3 115	1 084	5 013	334	923	250	0	-1 472	9 248
Razem przychody ze sprzedaży	19 074	18 844	15 073	842	2 592	4 052	11	-1 472	59 017

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.07.2016 do dnia 30.09.2016 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 3 miesiące zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	42%								14%
Klient B	0%								0%
Klient C	42%								13%
Klient D	0%								0%
Klient E		29%							9%
Klient F		5%							2%
Klient G		40%							13%
Klient H		20%							7%
Klient I			5%						1%
Klient J			12%						3%
Klient K			33%						8%
Klient L			11%						3%
Klient M			6%						1%
Klient N				21%					0%
Klient P				20%					0%
Klient R				10%					0%
Klient S				9%					0%
Klient T				0%					0%
Klient U				0%					0%
Klient W					18%				1%
Klient Q					0%				0%
Klient X					26%				1%
Klient Y					20%				1%
Klient Z						94%			6%
Klient AA							100%		0%
Pozostali klienci	16%	6%	33%	40%	36%	6%	0%	100%	17%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2016 do dnia 30.09.2016 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	SEGMENT G - POZOSTAŁE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN	RAZEM okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 (niebadany) tys. PLN
	wartość sprzedaży								
Klient A	24 519								24 519
Klient B	0								0
Klient C	18 171								18 171
Klient D	0								0
Klient E		14 375							14 375
Klient F		4 169							4 169
Klient G		12 195							12 195
Klient H		10 413							10 413
Klient I			2 331						2 331
Klient J			5 142						5 142
Klient K			9 708						9 708
Klient L			3 475						3 475
Klient M			3 927						3 927
Klient N				496					496
Klient P				428					428
Klient R				345					345
Klient S				242					242
Klient T				0					0
Klient U					1 598				1 598
Klient W					1 454				1 454
Klient Q					1 871				1 871
Klient X					2 769				2 769
Klient Y					671				671
Klient Z						10 075			10 075
Klient AA							11		11
Pozostali klienci	9 868	7 267	16 960	1 685	5 026	774	0	-5 095	36 486
Razem przychody ze sprzedaży	52 558	48 419	41 543	3 196	13 389	10 849	11	-5 095	164 871

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres obrotowy od dnia 01.01.2016 do dnia 30.09.2016 r. c.d.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016	okres obrotowy za 9 miesięcy zakończony 30.09.2016
	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN	(niebadany) tys. PLN
	udział % w sprzedaży								
Klient A	47%								15%
Klient B	0%								0%
Klient C	35%								11%
Klient D	0%								0%
Klient E		30%							9%
Klient F		9%							3%
Klient G		25%							7%
Klient H		22%							6%
Klient I			6%						1%
Klient J			12%						3%
Klient K			23%						6%
Klient L			8%						2%
Klient M			9%						2%
Klient N				16%					0%
Klient P				13%					0%
Klient R				11%					0%
Klient S				8%					0%
Klient T				0%					0%
Klient U					12%				1%
Klient W					11%				1%
Klient Q					14%				1%
Klient X					21%				2%
Klient Y					5%				0%
Klient Z						93%			6%
Klient AA							100%		0%
Pozostali klienci	18%	14%	42%	52%	37%	7%	0%	100%	24%
Razem udział % w przychodach ze sprzedaży	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne na dzień 30 września 2017 r.

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU - BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017	stan na dzień 30 września 2017
	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)	(niebadany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	147 218	34 831	38 715	14 642	16 247	1 261	17 031	-58 611	211 334

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

	SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA	SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA	SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE	SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI	SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH	SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU - BRANŻA MORSKA	SEGMENT G - POZOSTAŁE	WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE	RAZEM
	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016	stan na dzień 31 grudnia 2016
	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)	(badany)
	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN	tys. PLN
Skonsolidowane aktywa segmentu	131 938	36 625	31 654	15 195	15 742	3 639	16 824	-56 982	194 635

Do czynników wywierających istotny wpływ na poziom wyniku z działalności operacyjnej osiągniętego w III kwartale 2017 roku w porównaniu z III kwartałem 2016 roku należy zaliczyć:

- spadek przychodów ze sprzedaży w **segmencie utrzymania ruchu w branży mechanicznej** o wartość 5.090 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o kwotę 3.838 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 35% ogólnej wartości sprzedaży w roku 2017;
- spadek marży brutto w segmencie A do poziomu 7% w porównaniu do 10% w poprzednim okresie sprawozdawczym;
- spadek przychodów ze sprzedaży w **segmencie B – utrzymanie ruchu branża energetyczna** w porównaniu do III kwartału 2016 roku o wartość 13.480 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 14.056 tys. zł; przychody tego segmentu stanowią 12% ogólnej wartości sprzedaży w 2017 roku;
- wzrost marży brutto w segmencie B do 18% w porównaniu do 3% w analogicznym okresie 2016 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie C – utrzymanie ruchu rynki zagraniczne**, w III kwartale 2017 roku wynosiły 23.043 tys. zł, i w porównaniu do III kwartału 2016 roku wzrosły o 7.970 tys. zł, przy równoczesnym wzroście kosztów o 7.525 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 39% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2017 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 10% w porównaniu do 12% w analogicznym okresie 2016 roku;
- wzrost przychodów ze sprzedaży w **segmencie D – gospodarka odpadami**, w III kwartale 2017 roku wyniosły 1.126 tys. zł, i w porównaniu do III kwartału 2016 roku wzrosły o 284 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 3% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2017 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 28%, w porównaniu do 18% w analogicznym okresie 2016 roku;
- przychody ze sprzedaży w **segmencie E – budowa aparatów przemysłowych** w III kwartale 2017 roku wyniosły 2.439 tys. zł, i w porównaniu do danych z analogicznego okresu 2016 roku, spadły o 153 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 704 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 7% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2017 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi 18%, w porównaniu do 14% w analogicznym okresie 2016 roku;

- przychody ze sprzedaży w **segmencie F – utrzymanie ruchu branża morska** w III kwartale 2017 roku wyniosły 159 tys. zł, przy kosztach w wysokości 237 tys. zł, i w porównaniu do danych za analogiczny okres 2016 roku przychody spadły o 3.893 tys. zł, przy równoczesnym spadku kosztów o 4.112 tys. zł, przychody tego segmentu stanowią 8% ogółu przychodów Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY w 2016 roku;
- marża brutto tego segmentu wynosi -13%, w porównaniu do -21% w poprzednim analogicznym okresie 2016 roku.

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

Opis najważniejszych dokonań CHEMOSERVIS-DWORY S.A.:

W trzecim kwartale 2017 roku CHEMOSERVIS-DWORY S.A. pozyskała zamówienia na około 1.661.040,00 zł netto, w tym kontrakty o największej wartości zostały zawarte z:

- Veolia Water Technologies Sp. z o.o w ramach podwykonawstwa wykonanie prac dla zadania pod nazwą „Instalacja podgrzewu wody złożowej – Polska Siarka Sandomierz za wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości 1.150.000,00 zł netto. Do zakresu należy również montaż konstrukcji dla zadania pod nazwą stacja uzdatniania wody Polska Siarka za wynagrodzeniem powykonawczym w oparciu o c.j. za kg i łącznego tonażu rzeczywiście zmontowanej konstrukcji stalowej.
- Hutchinson Poland – Zakład Żywiec 2, wykonanie remontu autoklawu za wynagrodzeniem 87.465,00 zł

Wydarzenia, które będą miały wpływ na wyniki w kontekście przyszłych kwartałów tj. pozyskanie zamówień na około 4.563.892 zł netto + VAT, w tym kontrakty o największej wartości zostały zawarty z:

- Flukar Sp. z o.o. zamawiająca dostawę, montaż oraz obsługę techniczną układu do produkcji nanowłókien za wynagrodzeniem 2.474.000,00 zł netto + VAT.
- Synthos-Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J., zamawiająca wykonanie prac branży montażowej w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rozbudowa zdolności produkcyjnej wody zdemineralizowanej do technologii Synthos”, za wynagrodzeniem 850.000,00 zł netto + VAT.
- Flukar Sp. z o.o. zamawiająca dostawę oraz obsługę techniczną pomp za wynagrodzeniem 401.200,00 zł netto + VAT.

- Synthos-Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J., zamawiająca wykonanie prac branży montażowej w ramach zadania inwestycyjnego pod nazwą „Modernizacja zbiornika Ip.39 na magazynie F-120”, za wynagrodzeniem 196.000,00 zł netto + VAT.

W dniu 6 lipca 2017 roku między CHEMOSERVIS-DWORY S.A., a Podmiotem Zależnym K-Protos a.s. zawarta została umowa warunkowa sprzedaży łącznie 24.000 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zależnej od Emitenta Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowie. Udziały reprezentują 66,67% głosów na Zgromadzeniu Wspólników Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. Zapłata łącznej ceny za udziały w wysokości 6.900.000,00 złotych nastąpi w transzach. Przedwstępna warunkowa umowy sprzedaży udziałów została zawarta pod warunkiem zdjęcia z rejestru zastawów, zastawu na rzecz mBank. Warunek ten został spełniony i w dniu 8 sierpnia 2017 roku sfinalizowano formalności zawierając umowę sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym Spółki ZBACH Sp. z o.o. przenoszącą własność udziałów na K-Protos a.s.

W dniu 17 lipca 2017 roku CHEMOSERVIS-DWORY S.A. dokonał całkowitej przedterminowej spłaty kapitału kredytu inwestycyjnego w wysokości 207 tys. PLN, udzielonego na podstawie umowy kredytowej nr 02/405/13/Z/IN z dnia 4 listopada 2013 roku zawartego z mBank S.A.

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

Osiągnięte przez Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. przychody w trzecim kwartale 2017 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w ramach wygranych postępowań przetargowych, jak również z tytułu wykonywania stałych zleceń związanych z utrzymaniem ruchu i remontami. Istotnymi umowami realizowanymi w trzecim kwartale były :

- remonty na rzecz ArcelorMittal Poland S.A. oddział w Dąbrowie Górniczej na kwotę 1.095.004,84 PLN,
- budowa instalacji odazotowania spalin w EC Janikowo na kwotę 1.000.000,00 PLN,
- wykonanie projektu, zasilania i sterowania 4 szt. przepustnic wraz z montażem na kolektorze B dla Tameh Polska Sp. z o.o. na kwotę 234.100,00 PLN,
- wykonanie automatyki pracy ssaw aglomeracyjnych na rzecz ArcelorMittal Poland S.A. na kwotę 185.000,00 PLN.

Przychody ze stałych zleceń usług utrzymania ruchu zamknęły się kwotą 1.231.738,53 PLN, w tym:

- z bieżącego utrzymania ruchu oraz przeglądów okresowych dla ArcelorMittal Poland S.A. 521.400,84 PLN,

- z usług w zakresie remontów bieżących dla utrzymania ruchu urządzeń w PUW HKW 294.855,45 PLN,
- z prac konserwacyjno-remontowych wykonywanych dla Tameh Polska Sp. z o.o. 275.594,24 PLN.

Największe przychody uzyskane w trzecim kwartale 2017 roku związane były z realizacją zleceń dla Tameh Polska Sp. z o.o., oraz ArcelorMittal Poland S.A., tj. remontami bieżącymi na rzecz oddziału w Dąbrowie Górniczej i Świętochłowicach, a także realizacją zadań pozyskanych z firm zewnętrznych. Najważniejszymi stałymi zleceniami realizowanymi w trzecim kwartale 2017 roku otrzymanymi od firm poza ArcelorMittal Poland S.A. były: utrzymanie ruchu dla Tameh Polska Sp. z o.o.; utrzymanie ruchu dla PUW HKW Sp. z o.o. oraz prace ślusarsko-montażowe dla firmy CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Opis najważniejszych dokonań K-PROTOS a.s.:

Osiągnięte przez Spółkę K-PROTOS a.s. przychody w trzecim kwartale 2017 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w ramach wygranych postępowań przetargowych, jak również z tytułu wykonywania stałych, długoterminowych umów związanych z utrzymaniem ruchu i remontami w branży mechanicznej, elektrycznej oraz automatycznej. Struktura przychodów zarówno w odniesieniu do głównych źródeł jak również struktury terytorialnej i branżowej nie uległa zmianom w stosunku do lat poprzednich. Nadal głównymi klientami Spółki są firmy: Synthos Kralupy (grupa Synthos), Spolana Neratovice (grupa Anwil), oraz spółki grupy PKN Orlen tj. Česká Rafinerska oraz Unipetrol. Nadal istotne zlecenia na utrzymanie ruchu Spółka posiadała od rafinerii Paramo w Pardubicach. K-Protos a.s. pozyskała również inne zlecenia w ramach utrzymania ruchu jak i doraźnych kontraktów remontowo-modernizacyjnych. Spółka pracuje wyłącznie dla kontrahentów na rynku czeskim.

Opis najważniejszych dokonań MD-proeco Sp. z o.o.:

W sierpniu 2017 roku spółka MD-proeco Sp. z o.o. wygrała w konsorcjum z Remondis Medison Sp. z o.o. dwa przetargi na odbiór, transport i unieszkodliwianie odpadów medycznych ze Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy oraz Wojewódzkiego Szpitala Klinicznego w Zielonej Górze. Powyższe wydarzenia przekładają się na wzrost przychodów ze sprzedaży z tego segmentu działalności Spółki. Ponadto na bieżąco realizowane były zawarte dotychczas umowy, porozumienia, a także zlecenia na utylizację odpadów, w tym odpadów medycznych, a także umowy na dostarczanie energii cieplnej zarówno w postaci wody gorącej jak i pary grzewczej.

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

Najistotniejsze umowy, które zostały zawarte oraz przyjęte do realizacji w trzecim kwartale 2017 roku:

- Zakład Transportu Kolejowego SIARKOPOL Sp z o. o. na wykonanie i dostawę cystern o wartości 1.734,0 tys. zł.
- CHEMONT Sp. z o.o. zamówienie na wykonanie rurociągu KH6 o wartości 327,2 tys. zł.
- K-PROTOS a.s. zamówienie na wykonanie zbiornika o wartości 664,0 tys. zł.
- CHEMOSERVIS-DWORY S.A. zamówienie na wykonanie zbiorników o wartości 1.825,0 tys. zł.

Osiągnięte przez Spółkę przychody w trzecim kwartale 2017 roku są wynikiem realizacji umów i zleceń pozyskanych w poprzednim okresie oraz zleceń bieżących. Najistotniejsze z nich to:

- Grupa Azoty S.A. częściowe wykonanie chłodnicy powietrznej AE 5-6 na kwotę 265,2 tys. zł.
- Grupa Azoty S.A. częściowe wykonanie chłodnicy nośnika ciepła na kwotę 261,0 tys. zł.
- Grupa Azoty S.A. częściowe wykonanie skraplacza amoniaku na kwotę 196,9 tys. zł.
- Grupa Azoty S.A. wykonanie prac modernizacyjnych na kwotę 144,1 tys. zł.
- P.P.U. KOMNINO Sp. z o.o. tłoczenie den na kwotę 91,1 tys. zł.

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

W trzecim kwartale 2017 roku przychody z tytułu realizacji wszystkich umów i zleceń wyniosły 159 tys. zł netto. Ich zmniejszenie związane było głównie z faktem rozwiązania Umowy utrzymania ruchu z MSR Gryfia z dniem 30.06.2017 roku. Całkowite koszty działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2017 roku zamknęły się kwotą 812 tys. zł co w rezultacie dało stratę na sprzedaży w wysokości 653 tys. zł. Spółka ponosiła głównie koszty wynagrodzeń pracowników, którzy nie znaleźli zatrudnienia w MSR Gryfia po rozwiązaniu umowy, niemniej ich liczba i co za tym idzie miesięczny fundusz wynagrodzeń sukcesywnie spada i trend ten będzie utrzymany do końca 2017 roku. Restrukturyzacja zatrudnienia ma docelowo doprowadzić do powstania adekwatnej do potencjału spółki struktury zatrudnienia. Zmniejszenie stanu załogi odbywa się poprzez rozwiązywanie umów o pracę za porozumieniem stron oraz odejściami pracowników na emerytury.

Opis najważniejszych dokonań Monea XII Sp. z o.o.:

Spółka ma charakter spółki celowej. Główny obszar działalności Spółki to działalność inwestycyjna. Zgodnie z uchwałami Zgromadzenia Wspólników, obecnie Spółka może przede wszystkim kupować i sprzedawać akcje oraz obligacje wskazanej spółki publicznej. Działalność Spółki jest finansowana środkami pochodzącymi z długoterminowej pożyczki, udzielonej przez jedynego wspólnika.

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

Na wyniki finansowe osiągnięte przez Grupę Kapitałową CHEMOSERVIS-DWORY w III kwartale 2017 roku ma wpływ sytuacja panująca na rynku świadczonych usług, charakteryzująca się wysoką konkurencyjnością oraz wzrostem ilości zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty gospodarcze. Podejmowane przez Grupę wysiłki pozyskiwania nowych klientów i zadań inwestycyjnych, pozwalają na budowanie portfela zamówień gwarantujących zwiększenie wartości przychodów ze sprzedaży, jak również wpływają na bezpieczeństwo prowadzonej działalności gospodarczej, uniezależniając jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej od jednego odbiorcy usług. Realizacja zadań inwestycyjnych dla partnerów gospodarczych pozwala również na pełniejsze wykorzystanie zasobów ekonomicznych Grupy oraz równocześnie na wypracowanie korzystniejszych marż na realizowanych zadaniach. Wykorzystując zasoby ludzkie i doświadczenie w prowadzeniu prac inwestycyjnych, zarówno Jednostka Dominująca, jak również Jednostki Zależne, terminowo i bez zastrzeżeń ze strony inwestorów realizują znaczące kontrakty. Innym istotnym czynnikiem rzutującym na działalność Grupy Kapitałowej są zatory płatnicze powodujące nieregularność wpływów należności za wykonane usługi i duże ryzyko niezyskania zapłaty w ogóle, bądź w znacznie dłuższym horyzoncie czasowym niż zapisy kontraktowe. Generuje to dodatkowe koszty procesu windykacyjnego oraz koszty finansowe, związane z koniecznością uruchamiania przez Spółki z Grupy zewnętrznych źródeł finansowania bieżącej działalności operacyjnej i inwestycyjnej.

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

W III kwartale 2017 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY na poziomie skonsolidowanym odnotowała spadek przychodów ze sprzedaży do kwoty w wysokości 44.703 tys. zł w porównaniu do 59.017 tys. zł w analogicznym okresie 2016 roku, to jest o 24%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2017 roku Grupa CHEMOSERVIS-DWORY uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 125.319 tys. zł i w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego skonsolidowane przychody ze sprzedaży spadły o 39.552 tys. zł, to jest o 24%. Koszty działalności operacyjnej Grupy w III kwartale 2017 roku wyniosły 43.333 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2016 roku, koszty te spadły o 15.342 tys. zł (o 26%). W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty działalności operacyjnej Grupy wyniosły 123.810 tys. zł i w porównaniu do danych w okresie porównawczym 2016 roku spadły o kwotę 40.756 tys. zł, to jest o 25%. W bieżącym kwartale Grupa Kapitałowa poniosła koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w wysokości 39.817 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 748 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 2.768 tys. zł. W prezentowanym okresie Grupa Kapitałowa w ramach kosztów ogólnych, odnotowała wzrost kosztów sprzedaży o kwotę 250 tys. zł, to jest o 50%, natomiast koszty zarządu spadły o 18% (kwota spadku 593 tys. zł). Skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów spadły o 14.999 tys. zł to jest o 27% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego. W ujęciu narastającym skonsolidowane koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów wyniosły 113.358 tys. zł, koszty sprzedaży 2.021 tys. zł oraz koszty zarządu 8.431 tys. zł. Spadek odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o 26% w porównaniu do analogicznych danych roku ubiegłego, wzrost kosztów w ramach kosztów sprzedaży o kwotę 2.031 tys. zł oraz spadek kosztów w ramach kosztów zarządu o kwotę 3.047 tys. zł to jest o 27%.

W ramach kosztów rodzajowych za dziewięć miesięcy 2017 roku Grupa Kapitałowa poniosła nakłady w wysokości 120.083 tys. zł. Koszty rodzajowe są niższe od kosztów za analogiczny okres 2016 roku o 30%. Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- spadek kosztów amortyzacji o 19%,
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 43% wynikający z mniejszej materiałochłonności realizowanych zleceń;
- spadek kosztów usług obcych o 13%, wynikający z mniejszego zaangażowania Grupy w realizację zleceń w kooperacji z podwykonawcami;
- spadek kosztów świadczeń pracowniczych (wynagrodzeń, narzutów na wynagrodzenia oraz pozostałych świadczeń) o 36%;
- spadek kosztów opłat i podatków o 21%,
- spadek pozostałych kosztów rodzajowych o 19%.

Skonsolidowany wynik netto uzyskany przez Grupę Kapitałową za dziewięć miesięcy 2017 roku to zysk w wysokości 1.735 tys. zł, w porównaniu do straty – 2.161 tys. zł w analogicznym okresie 2016 roku. Skonsolidowany zysk brutto ze sprzedaży za trzy kwartały 2017 roku wyniósł 11.961 tys. zł, i jest wyższy o 2% w porównaniu do wyniku w analogicznym okresie 2016 roku (kwota wzrostu 188 tys. zł). Skonsolidowane pozostałe przychody operacyjne wyniosły 3.796 tys. zł i są wyższe o 3.535 tys. zł, zaś skonsolidowane pozostałe koszty operacyjne wyniosły 716 tys. zł i są wyższe o 443 tys. zł od kosztów za trzy kwartały 2016 roku. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł 3.080 tys. zł (zysk) i jest wyższy o 3.092 tys. zł w porównaniu do analogicznego wyniku w 2016 roku (strata w wysokości 12 tys. zł). Wynik na pozostałej działalności operacyjnej obejmuje zdarzenie jednorazowe – rekompensatę w wysokości 3.500 tys. zł uzyskaną przez Balticservis Sp. z o.o. od MSR Gryfia S.A. w wyniku podpisania porozumienia obejmującego rozwiązanie umowy przyrzeczonej świadczenia usług na terenie Morskiej Stoczni Remontowej GRYFIA.

Grupa Kapitałowa za dziewięć miesięcy 2017 roku poniosła stratę na działalności finansowej w wysokości 2.018 tys. zł, podczas gdy wynik (strata) za analogiczny okres roku ubiegłego wyniósł 1.951 tys. zł. Strata na działalności finansowej wynika ze wzrostu kosztów finansowych, głównie kosztów emisji obligacji wyemitowanych przez Jednostkę Dominującą to jest kosztów odsetek od obligacji oraz odsetek od kredytów, prowizji za umowy kredytowe, jak również kosztów uruchomienia kredytowania, odsetek od zobowiązań budżetowych wraz z kosztami egzekucji.

Po uwzględnieniu pozostałych całkowitych dochodów w wysokości 186 tys. zł (zysk), wynikających z różnic kursowych z przeliczenia jednostki zagranicznej oraz straty aktuarialnej, skonsolidowane całkowite dochody netto za dziewięć miesięcy 2017 roku wyniosły 1.921 tys. zł (zysk).

Skonsolidowany zysk netto przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej za trzy kwartały 2017 roku wynosi 1.787 tys. zł, w porównaniu do straty netto w wysokości -243 tys. zł za analogiczny okres 2016 roku. Z kolei całkowite dochody netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej po zakończeniu III kwartału 2017 roku wynoszą 1.973 tys. zł i są wyższe o 1.981 tys. zł w porównaniu do danych za analogiczny okres 2016 roku (strata - 8 tys. zł).

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

W III kwartale 2017 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 13.984 tys. zł. W porównaniu do danych za III kwartał 2016 roku przychody ze sprzedaży spadły o kwotę 5.090 tys. zł, to jest o 27%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2017 roku Spółka uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 43.967 tys. zł. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego przychody ze sprzedaży spadły o 8.591 tys. zł, tj. o 16%. Spadek przychodów ze sprzedaży to wynik realizacji mniejszej ilości zadań, głównie inwestycyjnych, jak również konsekwencja zmiany modelu

współpracy z Synthos Dwory S.A. w ramach usług serwisowych od dnia 1 stycznia 2017 roku. Koszty działalności operacyjnej Jednostki Dominującej w III kwartale 2017 roku wyniosły 13.928 tys. zł i w porównaniu do danych w analogicznym okresie 2016 roku, koszty te spadły o kwotę 3.897 tys. zł (tj. o 22%). W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2017 roku koszty działalności operacyjnej Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. wyniosły 43.771 tys. zł i w porównaniu do danych historycznych 2016 roku prezentowane koszty spadły o kwotę 6.960 tys. zł, tj. o 14%.

W III kwartale 2017 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 12.966 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 172 tys. zł oraz koszty zarządu 790 tys. zł. Spadek odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 3.838 tys. zł to jest o 23% w porównaniu do danych z analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty zarządu w porównaniu do III kwartału 2016 roku spadły o 31 tys. zł, tj. o 4%, zaś koszty sprzedaży spadły o 28 tys. zł, tj. o 14%. W ujęciu narastającym za dziewięć miesięcy 2017 roku koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów poniesiono w wysokości 40.951 tys. zł, koszty sprzedaży w wysokości 609 tys. zł oraz koszty zarządu w wysokości 2.211 tys. zł. Spadek odnotowano w ramach kosztów sprzedanych produktów, towarów i materiałów o kwotę 6.387 tys. zł, tj. o 13% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Koszty sprzedaży w porównaniu do trzech kwartałów 2016 roku spadły o 33 tys. zł, tj. o 5%, zaś koszty zarządu spadły o 540 tys. zł, tj. o 20%.

W ramach kosztów rodzajowych Jednostki Dominującej za dziewięć miesięcy 2017 roku zanotowano ogólny spadek kosztów o 33%, wynikający ze zmian w następujących pozycjach kosztów, w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku:

- spadek kosztów amortyzacji o 10%, wynikający z mniejszej ilości zakupów inwestycyjnych;
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 44%, wynikający ze zmniejszonego zapotrzebowania na materiały bezpośrednio-produkcyjne przy realizacji prowadzonych zleceń;
- spadek kosztów usług obcych o 25%, wynikający ze zmniejszenia wykorzystania usług podwykonawców przy realizacji zadań;
- spadek kosztów świadczeń pracowniczych o 33%, wynikający w głównej mierze z przejściem części załogi do Synthos Dwory S.A. w ramach zmiany modelu współpracy w zakresie usług serwisowych oraz spadku wysokości premii wypłaconych pracownikom Spółki;
- spadek kosztów opłat i podatków o 18%;
- spadek pozostałych kosztów rodzajowych o 48% wynikający przede wszystkim z niższych kosztów z tytułu opłat za udzielone gwarancje ubezpieczeniowe pod realizowane kontrakty.

W konsekwencji wyżej opisanych czynników, po trzecim kwartale 2017 roku Jednostka Dominująca uzyskała zysk netto w wysokości 1.068 tys. zł, w porównaniu do 1.778 tys. zł zysku w analogicznym okresie 2016 roku. Zysk brutto ze sprzedaży po dziewięciu miesiącach 2017 roku wyniósł 3.016 tys. zł, i w porównaniu do danych po trzecim kwartale 2016 roku, spadł o 2.204 tys. zł. Wynik na pozostałej działalności operacyjnej, po odjęciu od pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, zamknął się zyskiem w wysokości 102 tys. zł. Podsumowując działalność finansową, Spółka uzyskała dodatni wynik na działalności finansowej w wysokości 887 tys. zł wobec zysku w kwocie 166 tys. zł za analogiczny okres 2016 roku. Przychody finansowe uzyskane za dziewięć miesięcy 2017 roku są niższe od przychodów finansowych uzyskanych w porównawczym okresie 2016 roku, kwota spadku 117 tys. zł. Spadek przychodów finansowych w 2017 roku wynika przede wszystkim z wyższych odsetek uzyskanych od udzielonych pożyczek oraz niższej o 429 tys. zł kwoty uzyskanej od Jednostki Zależnej K-Protos a.s. dywidendy. Równocześnie koszty finansowe w 2017 roku są niższe, spadek o 620 tys. zł, w porównaniu do danych z 2016 roku. Spadek kosztów finansowych jest przede wszystkim efektem wcześniejszego wykupu obligacji oraz całkowitej spłaty kredytu inwestycyjnego w mBank S.A., jak również stopniową redukcją zadłużenia w Banku Millennium. Udział w zysku netto jednostek wycenianych metodą praw własności na dzień 30 września 2017 roku wykazuje zysk i wynosi 218 tys. zł. Zysk brutto w okresie sprawozdawczym wyniósł 1.185 tys. zł, w porównaniu do zysku brutto w wysokości 2.066 tys. zł w analogicznym okresie 2016 roku.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym czynnikiem o nietypowym charakterze, który wpłynął na uzyskane wyniki finansowe Jednostki Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A., są wypłacone odsetki w ramach emisji obligacji serii A i B w wysokości 1.087 tys. zł oraz wypłacona przez Jednostkę Zależną K-Protos a.s. dywidenda w wysokości 965 tys. zł. Przychody finansowe obejmują również wynik finansowy na transakcji sprzedaży udziałów w Spółce Zależnej ZBACH Sp. z o.o.

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

W trzecim kwartale 2017 roku Spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 5.363,9 tys. zł. We wszystkich segmentach działalności Spółki nastąpił spadek sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu 2016 roku. O 5.812,9 tys. zł zmniejszyły się przychody z usług elektrycznych, o 1.417,8 tys. zł z usług energetycznych. Przychody z usług utrzymania ruchu zmniejszyły się o 760,3 tys. zł, a pozostałe przychody o 1.381,6 tys. zł. A zatem:

- w trzecim kwartale przychody ze sprzedaży usług w zakresie przeglądów, remontów i konserwacji maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych, badania sprzętu dielektrycznego, legalizacji osprzętu elektrycznego, zmniejszyły się o 73,8 %, przy równoczesnym zmniejszeniu kosztów o 76,9 %.
- przychody z tytułu przeglądów, remontów i konserwacji maszyn i urządzeń energetycznych, sieci ciepłych, sieci wodnych, instalacji gazowych oraz stacji redukcyjnych i mieszkankowych, instalacji sprężonego powietrza oraz osprzętu do wymienionych instalacji zmniejszyły się w trzecim kwartale 2017 roku o 45,2 % przy jednoczesnym spadku kosztów tych usług o 41,4 %.

W trzecim kwartale 2017 roku przychody z tytułu technicznego utrzymania ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych spadły o 38,2 % i wyniosły 1.231,7 tys. zł. Udział tych usług w sprzedaży ogółem zwiększył się z 13,5 % w trzecim kwartale 2016 roku do 23,0 % w trzecim kwartale 2017 roku.

Koszty działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2017 roku wyniosły 4.998,4 tys. zł w tym koszty ogólnego zarządu 342,4 tys. zł i koszty sprzedaży 116,6 tys. zł. Ten poziom kosztów działalności operacyjnej to spadek w stosunku do analogicznego kwartału roku 2016 gdzie wynosił on 13.997,7 tys. zł w tym koszty ogólnego zarządu 426,4 tys. zł i koszty sprzedaży 161,8 tys. zł.

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

- spadek kosztów amortyzacji o 15,8 %,
- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 78,0 %, wynikające z realizacji kontraktów
- spadek kosztów usług obcych o 75,9 %,
- spadek podatków i opłat o 1,7 %,
- spadek kosztów wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych oraz pozostałych świadczeń na rzecz pracowników o 39,6 %,
- spadek pozostałych kosztów o 60,0 %.

Zysk netto w trzecim kwartale 2017 roku wyniósł 62,5 tys. zł. W analogicznym okresie 2016 roku był on wyższy o 262,4 tys. zł. Aktualnie Zarząd działa w kierunku zwiększenia przychodów ze wszystkich segmentów działalności oraz ograniczania wszelkich zbędnych wydatków.

Wyniki podmiotu zależnego – Spółki K-PROTOS a.s.

Całkowite przychody ze sprzedaży w trzecim kwartale 2017 roku osiągnęły 50,0 mln zł w porównaniu do 37,8 mln zł rok wcześniej, zysk brutto ze sprzedaży osiągnął poziom 4,9 mln zł (4,8 mln zł analogicznie w 2016), zysk operacyjny wynosi 1,3 mln zł (1,7 mln zł rok wcześniej), zysk przed opodatkowaniem wynosi 1,1 mln zł (1,6 mln zł w 2017). Zysk netto po opodatkowaniu wynosi 0,9 mln zł (1,3 mln zł rok wcześniej).

W strukturze kosztów dominują koszty usług obcych (55%), wynagrodzeń z narzutami (16%), materiałów do realizacji zleceń, energii oraz mediów grzewczych (12%), amortyzacja (1,2%). Struktura kosztów pozostaje w zasadniczej części niezmienna w stosunku do lat poprzednich. Koszty finansowe wynosiły 16,5 tys. zł i nie uległy znacznej redukcji w porównaniu do roku poprzedniego (27,7 tys. zł). Koszty finansowe wynikają z konieczności korzystania z kredytu obrotowego i finansowania zakupu materiałów dla ww. istotnych kontraktów realizowanych w 2017 roku. Poprzez renegotjacje umów zmniejszono koszty ubezpieczeń majątkowych oraz od odpowiedzialności cywilnej od wykonywanych prac.

Poziom przychodów i czystego zysku utrzymuje się w średnim trendzie za ostatnie 5 lat obrachunkowych. W stosunku do roku 2016 roku odnotowano wzrost przychodów 20%.

Wynik netto Spółki jest uwarunkowany z jednej strony wyższą sprzedażą, z drugiej utrzymaniem w racjonalnych proporcjach pozostałych kosztów, głównie stałych i stało-zmiennych. Wzrost efektywności pracy znajduje odzwierciedlenie w niewielkim wzroście wynagrodzeń. Pozostałe czynniki jak koszty finansowe, opłaty i podatki, pozostałe koszty rodzajowe są łącznie porównywalne lub ich wzrost lub spadek miały drugorzędne znaczenie dla wyniku Spółki.

Struktura aktywów i pasywów jest korzystna z punktu widzenia płynności spółki. Spółka na bieżąco reguluje wszystkie zobowiązania, jednak pojawiły się pewne przeterminowane należności. Spółka nie posiada żadnych aktywów o ograniczonej płynności/zbywalności.

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

W trzecim kwartale 2017 roku czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły. Z tytułu wzrostu przychodów ze sprzedaży w badanym okresie, w stosunku do trzeciego kwartału 2016 roku i związanego z tym tylko nieznacznego wzrostu kosztów odnotowano wyższy niż w roku ubiegłym za ten okres wynik brutto na sprzedaży o 452,7 tys. zł. Koszty ogólnego zarządu w ciągu trzech kwartałów br. spadły o 13,8 tys. zł.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej trzech kwartałów 2017 roku to strata wynosząca 13,7 tys. zł, w tym pozostałe przychody operacyjne wyniosły 35,7 tys. zł, a pozostałe koszty operacyjne 49,4 tys. zł. W analogicznym okresie roku 2016 zysk na pozostałej działalności gospodarczej był zysk

w wysokości 29,8 tys. zł. Koszty finansowe w ciągu trzech kwartałów 2017 roku wyniosły 191,6 tys. zł i są wyższe niż w tym samym okresie zeszłego roku o 74,7 tys. zł (wzrost o 64%). W ciągu trzech kwartałów 2017 roku Spółka nie odnotowała znaczących przychodów finansowych podobnie, jak w porównywalnym okresie sprawozdawczym roku ubiegłego.

Zysk brutto przed opodatkowaniem za III kwartały 2017 roku wyniósł 386,1 tys. zł, w porównaniu do kwoty 38,0 tys. zł zysku w ciągu III kwartałów 2016 roku. Natomiast zysk netto w za trzy kwartały 2017 roku wyniósł 279,8 tys. zł w porównaniu do straty netto III kwartałów zeszłego roku w wysokości 23,8 tys. zł.

W ramach kosztów rodzajowych Spółka zanotowała ogólny ich wzrost o 1%. Zmiany w porównaniu do danych historycznych roku ubiegłego w poszczególnych pozycjach kształtują się następująco:

- Wzrost kosztów amortyzacji o 22%,
- Spadek kosztów materiałów i energii o 17%,
- Wzrost kosztów usług obcych o 16%,
- Wzrost kosztów świadczeń pracowniczych o 10%,
- Spadek kosztów w ramach podatków i opłat o 15%,
- Spadek pozostałych kosztów o 18%

W konsekwencji powyższych czynników, zysk brutto zamknął się w prezentowanym okresie sprawozdawczym kwotą w wysokości 386,1 tys. zł. w porównaniu do zysku za analogiczny okres roku ubiegłego tj. w wysokości 38,0 tys. zł. Wynik finansowy netto za okres 3 miesięcy bieżącego roku wyniósł 279,8 tys. zł (zysk) w porównaniu do straty w wysokości 23,8 tys. zł w zeszłym roku.

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

W trzecim kwartale 2017 roku w Spółce ZBACH Sp. z o.o. nie wystąpiły czynniki oraz zdarzenia o nietypowym charakterze mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe. Na wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w trzecim kwartale 2017 roku w dalszym ciągu ma wpływ sytuacja panująca na rynku świadczonych usług, charakteryzująca się wysoką konkurencyjnością oraz niewielkim wzrostem ilości zadań inwestycyjnych realizowanych przez podmioty gospodarcze. Odczuwalnym czynnikiem mającym bezpośredni wpływ na wyniki finansowe jest niska rentowność pozyskanych kontraktów co jest odzwierciedleniem występującej bardzo dużej konkurencji firm o podobnym profilu produkcji biorących udział w przetargach co powoduje zaniżanie wartości inwestycji oraz bardzo niską marżę.

Spółka ZBACH Sp. z o.o. w trzecim kwartale 2017 roku osiągnęła przychód ze sprzedaży w wysokości 2.439,2 tys. zł i jest on niższy o 5,9% od przychodu ze sprzedaży osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego wynoszącego 2.592,4 tys. zł. Koszty ze sprzedaży za trzeci kwartał 2017 roku wyniosły 1.455,9 tys. zł, w stosunku do III kwartału 2016 roku obniżyły się o kwotę 704 tys. zł (32,6%). W segmencie remontu urządzeń i aparatury w trzecim kwartale br. widoczny jest spadek przychodów o 712 tys. zł, w porównaniu do trzeciego kwartału ubiegłego roku. Przychody tego segmentu stanowią 7% ogółu przychodów Spółki w trzecim kwartale 2017 roku. W segmencie robót budowlano-montażowych nastąpił wzrost przychodów wynoszący w bieżącym kwartale 2.152,4 tys. zł (wzrost o 543,6 tys. zł), zaś koszty wyniosły 1.030,2 tys. zł (spadek o 224,7 tys. zł). Przychody tego segmentu stanowią 88,2% ogółu przychodów Spółki w trzecim kwartale 2017 roku. W segmencie wyrobu dennic uzyskane przychody ze sprzedaży wyniosły 100,9 tys. zł, i w porównaniu do danych z analogicznego okresu 2016 roku wzrosły o 24,4 tys. zł przy równoczesnym wzroście kosztów o 76,7 tys. zł. Przychody tego segmentu stanowią 4,1% ogółu przychodów Spółki w trzecim kwartale 2017 roku.

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w trzecim kwartale 2017 roku wyniosły 16 tys. zł i w porównaniu do III kwartału ubiegłego roku spadły o 9,1 tys. zł. Przychody te stanowią 0,7% ogólnych przychodów Spółki. Na płaszczyźnie kosztów rodzajowych w trzecim kwartale 2017r. Spółka poniosła nakłady w wysokości 2.870,0 tys. zł, są one niższe od kosztów za analogiczny okres 2016 roku, które wyniosły 3.293,4 tys. zł o 423,4 tys. zł. tj. o 12,9 %.

Zmiany w ramach kosztów rodzajowych wynikają z następujących pozycji:

- spadek kosztów zużycia materiałów i energii o 20,5%,
- spadek usług obcych o 45%,
- spadek kosztów świadczeń pracowniczych o 1,5%,
- wzrost kosztów amortyzacji o 0,7%,
- spadek kosztów opłat i podatków o 3,9%,
- spadek pozostałych kosztów o 8,9%.

Zysk netto w trzecim kwartale 2017 roku wyniósł 241,8 tys. zł, w porównaniu z analogicznym okresem 2016 roku gdzie zysk netto wyniósł 70,2 tys. zł, nastąpił wzrost o 171,6 tys. zł.

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

Przychody ze sprzedaży w III kwartale 2017 roku są niższe niż w roku ubiegłym o 3.893 tys. zł, tj. o 96%. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów w bieżącym kwartale wynoszą 237 tys. zł i są niższe od kosztów w analogicznym okresie zeszłego roku o 4.112 tys. zł, tj. o 95%. Koszty zarządu w III kwartale są niższe o 65 tys. zł niż w III kwartale 2016 roku. Wynik brutto na sprzedaży za III kwartał 2017 rok zamknął się stratą w wysokości 78 tys. zł w porównaniu do straty w wysokości 297 tys. zł rok wcześniej. Z kolei wynik – strata – na działalności operacyjnej za III kwartał 2017 roku wyniósł -220 tys. zł w porównaniu do straty 509 tys. zł w roku 2016. Wynik brutto – strata za III kwartał 2017 roku wyniósł 221 tys. zł, zaś wynik netto za ten okres to strata w wysokości 209 tys. zł. Ogółem koszty rodzajowe za 9 miesięcy 2017 roku są niższe od kosztów rodzajowych za 9 miesięcy zeszłego roku o 13%. Spadek kosztów zanotowano w obszarze świadczeń pracowniczych 26%, amortyzacji 49%, podatków i opłat 27%, zużycia materiałów i energii 14% oraz pozostałych kosztów 5%. Tendencję wzrostową o 48% w porównaniu do kosztów w analogicznym okresie roku ubiegłego wykazały usługi obce. Narastająco od początku roku 2017 przychody ze sprzedaży spadły o 1.199 tys. zł, tj. o 11% w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego, zaś koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów spadły o 2.229 tys. zł, tj. o 17%. Koszty działalności operacyjnej spadły o 4% głównie za sprawą rozwiązanej odpisu aktualizującego należności od MSR GRYFIA w wysokości 227 tys. zł, które zmniejszyły koszty sprzedaży prezentowanego okresu. Przychody finansowe za 9 miesięcy br. wyniosły 23 tys. zł i wynikają z otrzymanych odsetek od udzielonej pożyczki Jednostce Dominującej, zaś na koszty finansowe składają się koszty odsetek od kredytu w rachunku bieżącym, zapłacone odsetki budżetowe oraz koszty egzekucyjne z tytułu niezapłaconych zobowiązań budżetowych – kwota 377 tys. zł. Wynik na działalności finansowej zamknął się w konsekwencji stratą w wysokości 354 tys. zł. W rezultacie powyższego wynik brutto za trzy kwartały bieżącego roku wyniósł 1.421 tys. zł a wynik netto 1.093 tys. zł.

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

W okresie sprawozdawczym Spółka nie uzyskała przychodów operacyjnych, uzyskała natomiast przychody finansowe tj. z tytułu odsetek oraz ze zbycia inwestycji w łącznej kwocie 491 tys. zł, co wynika z charakteru prowadzonej przez nią działalności. Spółka ponosiła istotne koszty finansowe w związku z finansowaniem działalności kapitałem obcym, które w okresie sprawozdawczym wyniosły 314,5 tys. zł. Finalnie Spółka wykazała nieznaczną stratę netto w wysokości 16 tys. zł. Ponadto utrzymywano koszty działalności operacyjnej na poziomie niezbędnym dla sprawnego funkcjonowania. Na dzień bilansowy suma bilansowa wynosiła 17.198 tys. zł. Wartość kapitałów własnych Spółki wyniosła 470 tys. zł.

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. otrzymała od Jednostki Zależnej K-Protos a.s. dywidendę za 2016 rok w wysokości 6.250 tys. CZK, która po przewalutowaniu i rozliczeniu różnic kursowych wynosi 965 tys. zł.

W styczniu 2017 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. objęła emisję obligacji serii A Spółki SALAMACA INVESTMENTS Sp. z o.o. w ilości 50 tys. sztuk po cenie jednostkowej 100 zł każda, za ogólną kwotę 5.000.000 zł. Obligacje są oprocentowane 8% w skali roku, wypłata odsetek wraz z wykupem obligacji ma nastąpić jednorazowo w dniu 26 lipca 2018 roku. Dodatkowo w dniu 23 maja 2017 roku Spółka CHEMOSERVIS-DWORY S.A. objęła emisję obligacji serii B Spółki SALAMACA INVESTMENTS Sp. z o.o. w ilości 7,5 tys. szt. po cenie jednostkowej 100 zł każda, za kwotę w wysokości 750.000 zł, wpłaconej w marcu 2017 roku - I transza płatności w wysokości 250 tys. zł, i w maju pozostałe 500 tys. zł. Obligacje są oprocentowane 8% w skali roku, wypłata odsetek wraz z wykupem obligacji ma nastąpić jednorazowo w dniu 16 listopada 2018 roku. W lipcu 2017 roku została objęta emisja obligacji serii F Spółki SALAMACA INVESTMENTS Sp. z o.o. w ilości 20 tys. sztuk po cenie jednostkowej 100 zł każda, za ogólną kwotę 2.000.000,00 zł. Również w lipcu 2017 roku została objęta emisja obligacji serii G Spółki SALAMACA INVESTMENTS Sp. z o.o. w ilości 7,5 tys. sztuk po cenie jednostkowej 100 zł każda, za kwotę w wysokości 750.000,00 zł. Dodatkowo we wrześniu 2017 roku została objęta emisja obligacji serii H Spółki SALAMACA INVESTMENTS Sp. z o.o. w ilości 1,75 tys. sztuk po cenie jednostkowej 100 zł każda, za ogólną kwotę 175.000,00 zł. Obligacje serii F, G, H oprocentowane są w wysokości 8% w skali roku, z wyznaczonym dniem wykupu i wypłaty odsetek na 16 listopada 2018 roku.

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

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

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

Zadeklarowana i wypłacona dywidenda

	okres obrotowy		
	za 9 miesięcy od 01.01.2017 do 30.09.2017	za 9 miesięcy od 01.01.2016 do 30.09.2016	za 12 miesięcy od 01.01.2016 do 31.12.2016
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą	0,00	0,00	0,00
Ilość akcji zwykłych	25 007 500	25 007 500	25 007 500
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00	0,00
Ilość pozostałych akcji	0	0	0

Spółka Zależna K-Protos a.s. z siedzibą w Kralupach, wypłaciła w dwóch ratach: w dniu 22.09.2016 roku 1.300 tys. CZK jako zaliczka na dywidendę za 2016 rok oraz w dniu 23.03.2017 roku 4.950 tys. CZK, Jednostce Dominującej CHEMOSERVIS-DWORY S.A. dywidendę za 2016 rok w wysokości 6.250 tys. CZK (po przewalutowaniu i rozliczeniu różnic kursowych 965 tys. zł).

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

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

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

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

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

Środki pozyskane z emisji Obligacji Emitent przeznaczył:

- 10.500.000,00 (dziesięć milionów pięćset tysięcy) złotych – na nabycie w celu umorzenia 10.500 sztuk obligacji serii A wyemitowanych przez Emitenta,
- kwotę 4.000.000,00 (cztery miliony) zł - na bieżącą działalność operacyjną Emitenta,
- kwotę 12.500.000,00 (dwanaście milionów pięćset tysięcy) zł – na nabycie 9.812.000 (dziewięć milionów osiemset dwanaście tysięcy) sztuk akcji w kapitale zakładowym Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach oraz 1.500 sztuk obligacji serii A1 wyemitowanych przez Bumech S.A. z siedzibą w Katowicach.

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

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

Obligacje są obligacjami zabezpieczonymi w następujący sposób:

- hipoteką umowną łączną ustanowioną do kwoty 40.500.000 zł, ustanowioną na rzecz Administratora Zabezpieczeń, pełniącego funkcję administratora hipoteki w rozumieniu art. 31 ust. 4 Ustawy o Obligacjach; na nieruchomościach, dla których Sąd Rejonowy w Oświęcimiu V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgi wieczyste o numerach: KR1E/00060659/6, KR1E/00047981/5, KR1E/00059759/7 oraz na nieruchomości dla której Sąd Rejonowy w Bydgoszczy X Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą o numerze BY1B/00199181/0. Przedmiotowe nieruchomości należą do podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta tj. CHEMOSERVIS-DWORY S.A., MD-PROECO Sp. z o.o. Dla przedmiotowych nieruchomości zostały sporządzone operaty szacunkowe, zgodnie z którymi ich wartość została określona na łączną kwotę w wysokości – 16.612.224,00 zł;
- poręczeniem udzielonym przez każdego z poręczycieli na rzecz Administratora Zabezpieczeń do kwoty 40.500.000 zł. Poręczycielami są następujące podmioty: (i) Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. zarejestrowany pod numerem KRS 0000077295 („ZE ZEN”), (ii) K-Protos a.s. zarejestrowany w rejestrze handlowym prowadzonym przez Sąd Miejski w Pradze, sekcja B, numer 4999 („K-Protos”), (iii) Balticservis Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS

0000532434 („Balticservis”), (iv) „MD-PROECO” Sp. z o.o. zarejestrowana pod numerem KRS 0000078142 („MD-PROECO”) oraz przez Pana Michała Dębskiego;

- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na wierzytelnościach Emitenta o zmiennym składzie składający się z wierzytelności aktualnych i przyszłych przysługujących każdorazowo Emitentowi z tytułu dostaw towarów i usług, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.565.763,30 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 5.550 udziałach spółki ZE ZEN, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.522.225,52 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 18.333 udziałach spółki MD-PROECO, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 6.239.274,22 zł;
- zastawem zwykłym ustanowionym według prawa czeskiego przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń na 19.710 akcjach imiennych spółki K-Protos, stanowiących 100% udziału w kapitale zakładowym i głosach tej spółki, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia do kwoty 40.500.000 zł lub równowartości tej kwoty w EUR lub CZK; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 12.450.099,60 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez ZE ZEN, na rzecz Administratora Zabezpieczeń na Mieniu Ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia równej 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia; wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 29.959.191,08 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez Balticservis na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 1.337.039,05 zł;
- zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na środkach trwałych tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 9.514.456,73 zł;

- zastawem rejestrowym ustanowionym przez MD-PROECO na rzecz Administratora Zabezpieczeń na mieniu ruchomym tej spółki, do najwyższej sumy zabezpieczenia do kwoty 40.500.000 zł, z najwyższym pierwszeństwem zaspokojenia, wartość przedmiotu zastawu została oszacowana przez uprawniony podmiot na kwotę – 10.736.041,98 zł;
- poprzez zawarcie między Balticservis a Administratorem Zabezpieczeń umów przelewu wierzytelności pieniężnych przysługujących Balticservis z tytułu świadczonych usług;
- poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umów przelewu wierzytelności pieniężnych przysługujących MD-PROECO z tytułu świadczonych usług;
- poprzez złożenie przez Emitenta, na rzecz Administratora Zabezpieczeń, nieodwołalnej oferty sprzedaży wszystkich udziałów spółki MONEA XII sp. z o.o. za cenę określoną na podstawie wyceny tej spółki sporządzonej przez biegłego wskazanego przez Administratora zastawu, według stanu na dzień przejęcia kontroli;
- poprzez zawarcie między MD-PROECO a Administratorem Zabezpieczeń umowy przelewu wierzytelności przysługujących MD-PROECO od Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszcy w upadłości likwidacyjnej (zgłoszenie wierzytelności MD-PROECO w sprawie upadłości likwidacyjnej Infrastruktura Kapuściska S.A. z siedzibą w Bydgoszcy prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Bydgoszcy XV Wydział Gospodarczy XV GUP 6/14).

W dniu 24 stycznia 2017 roku na podstawie oświadczenia Administratora Zabezpieczeń BSWW TRUST Sp. z o.o. zwolnione zostały z obowiązku objęcia zastawem rejestrowym mienie Spółki MD-proeco Sp. z o.o. stanowiące instalację utylizacji odpadów w łącznej kwocie 4.120.087,00 zł. Ponadto w dniu 26 października 2017 roku oraz w dniu 27 października 2017 roku wykreślone zostały z rejestru zastawów zastawy na udziałach Spółki MD-proeco Sp. z o.o., na majątku Spółki MD-proeco Sp. z o.o., na środkach trwałych Spółki MD-proeco Sp. z o.o. oraz hipoteki na nieruchomościach Spółki MD-proeco Sp. z o.o.

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

W dniu 30 marca 2015 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę Nr 193/15 o zarejestrowaniu z dniem 1 kwietnia 2015 roku obligacji serii A w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych. Na podstawie Uchwały Nr 529/2015 Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych S.A. w dniu 8 czerwca 2015 roku Zarząd Emitenta postanowił wprowadzić do

alternatywnego systemu obrotu na Catalyst piętnaście tysięcy sztuk obligacji serii A. Jako pierwszy dzień notowań obligacji ustalono dzień 18 czerwca 2015 roku.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w wyniku częściowego umorzenia oraz wcześniejszego wykupu części obligacji stan obligacji serii A wynosi 3.033 sztuk, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 3.033.000,00 zł. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 r. 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 500 sztuk obligacji, na podstawie otrzymanych zawiadomień o wymagalności z żądaniem przedterminowego wykupu, za kwotę nominalną w wysokości 500 tys. zł – transakcja rozliczona gotówkowo wraz z należnymi odsetkami za okres od początku trzeciego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 14 tys. zł.

Na dzień publikacji niniejszego raportu w wyniku wcześniejszego wykupu części obligacji stan obligacji serii B wynosi 15.139 sztuk, stanowiąc zobowiązanie o wartości nominalnej w wysokości 15.139.000,00 zł. W okresie od 1 stycznia do 30 września 2017 r. 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 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.

Dodatkowo, po dniu sprawozdawczym, w dniu 8 listopada 2017 roku Emitent wykupił 5.500 szt. obligacji serii B za kwotę nominalną w wysokości 5.500 tys. PLN wraz z należnymi odsetkami za okres od początku czwartego okresu odsetkowego do dnia wykupu w wysokości 44 tys. zł.

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

AKTYWA WARUNKOWE

	stan na dzień 31.12.2016 (badany) tys. PLN	Zwiększenia / Zmniejszenia (niebadany) tys. PLN	stan na dzień 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN
1. Od jednostek powiązanych	0	0	0
2. Od pozostałych jednostek	2 259	0	2 259
<i>A. uzyskane gwarancje bankowe</i>	2 259	0	2 259
Aktywa warunkowe	2 259	0	2 259

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	stan na dzień 31.12.2016 (badany) tys. PLN	Zwiększenia / Zmniejszenia (niebadany) tys. PLN	stan na dzień 30.09.2017 (niebadany) tys. PLN
1. Na rzecz jednostek powiązanych	0	0	0
2. Na rzecz pozostałych jednostek	138 335	6 182	144 518
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>	23 692	3 403	27 095
<i>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>	21 442	1 363	22 806
<i>C. udzielone gwarancje bankowe</i>	2 801	-487	2 314
<i>D. udzielone poręczenia</i>	90 400	1 903	92 304
Zobowiązania warunkowe	138 335	6 182	144 518

Zobowiązania warunkowe wynikające z zabezpieczenia emisji obligacji serii B zostały opisane w punkcie 24 niniejszego raportu na stronie 90.

26. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNĄĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY

Wpływ na przyszłe wyniki finansowe Jednostki Dominującej będą miały niewątpliwie pozyskane kontrakty z Flukar Sp. z o.o. oraz EnergoAsh Południe Sp. z o.o., oraz aneksowana z Grupą Synthos umowa o prace serwisowo-eksploatacyjne. Istotny wpływ będą miały również koszty finansowe pozyskania kapitału w formie emisji obligacji serii A oraz emisji obligacji serii B.

W dniu 30 czerwca 2017 roku Jednostka Dominująca CHEMOSERVIS-DWORY S.A. podpisała z firmą ENERIS INFRA 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przedwstępną warunkową umowę sprzedaży łącznie 18.333 udziałów w kapitale zakładowym Spółki Zależnej MD-proeco Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Udziały reprezentują 64,11% głosów na Zgromadzeniu Wspólników MD-proeco Sp. z o.o. Przedwstępna warunkowa umowa sprzedaży udziałów została zawarta w szczególności pod warunkiem zdjęcia (wygaśnięcia) wszelkich zabezpieczeń wierzytelności z 27.000 wyemitowanych przez CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Obligacji na okaziciela serii B, dotyczących MD-proeco Sp. z o.o., jej majątku, środków trwałych i udziałów w kapitale zakładowym MD-proeco Sp. z o.o.

Sposób zapłaty za udziały ustalono w następujący sposób:

- pierwsza część w wysokości 5.500.000,00 zł płatna na rachunek powierniczy CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w terminie 5 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy przyrzeczonej z przeznaczeniem na spłatę Obligatariuszy,
- pozostała część w wysokości 3.700.000,00 zł płatna na rachunek powierniczy CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w terminie 5 dni roboczych od spełnienia Warunków z przedwstępnej warunkowej umowy sprzedaży udziałów.

W dniu 26 września 2017 roku podpisana została Umowa przyrzeczona sprzedaży dotycząca przeniesienia udziałów w kapitale zakładowym spółki MD-proeco Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy na rzecz ENERIS ECO ENERGY 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Zgodnie z Aneksm Nr 1 do Umowy przyrzeczonej sprzedaży po spełnieniu warunków, tj. dostarczenia ENERIS ECO ENERGY 1 Sp. z o.o., kompletnej dokumentacji księgowej Spółki, w tym rejestru środków trwałych, dokumentacji cen transferowych oraz analizy porównawczej uzasadniającej wysokość wynagrodzenia za poręczenie przez Spółkę zobowiązań Emitenta wynikającego z umowy z dnia 16 grudnia 2016 r., umowa wejdzie w życie. Warunki zostały spełnione i umowa weszła w życie z dniem 2 października 2017 r. W ostatnich dniach października br. zabezpieczenia ustanowione na majątku Spółki MD-proeco Sp. z o.o. zostały zdjęte. W dniu 8 listopada 2017 ENERIS ECO ENERGY 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, wobec wypełnienia

wszystkich warunków zawieszających, zapłaciła za udziały Spółki, a w konsekwencji z dniem 8 listopada 2017 roku własność 64,11% udziałów Spółki przeszła na ENERIS ECO ENERGY 1 Sp. z o.o.

W dniu 7 listopada 2017 roku działając na formalny wniosek akcjonariuszy Spółki, na podstawie art. 334 Kodeksu Spółek Handlowych oraz § 8 Statutu Emitenta, nastąpiła zamiana akcji na okaziciela serii B na akcje imienne jak poniżej:

- 400.000 (słownie: czterysta tysięcy 00/100) akcji na okaziciela serii B Emitenta o numerach od 1.250.001 do 1.650.000,
- 1.250.000 (słownie: jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy 00/100) akcji na okaziciela serii B Emitenta o numerach 2.500.001 do 3.750.000.

Akcje nie są uprzywilejowane i stanowią 6,59% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Po dokonanej zamianie akcji, 2.100.000 akcji na okaziciela serii "B" posiada nadal formę materialną. Spółka podejmie działania w celu przeprowadzenia dematerializacji tych akcji oraz wprowadzenia ich do obrotu na GPW.

W dniu 21 listopada 2017 roku, Sąd Rejonowy w Gliwicach X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował spółkę TG16 Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach, w której Emitent objął 100% udziałów. Podstawowym przedmiotem działalności powołanej spółki jest wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, w których będzie realizowana produkcja wyrobów polimerowych dla przemysłu budowlanego, drogowego i górnictwa.

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

W trzecim kwartale 2017 roku nie toczyły się postępowania z powództwa czy też przeciwko Emitentowi jak również Spółkom Zależnym przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, których wartość stanowiłaby, co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta.

28. INFORMACJA O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W trzecim kwartale 2017 roku, zarówno w Jednostce Dominującej, jak również w Jednostkach Zależnych Grupy Kapitałowej, nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

29. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

Zarządy Spółek Grupy Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie przekazywały do publicznej wiadomości żadnych prognoz wyników finansowych.

30. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZENIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

W prezentowanym niniejszym raporcie okresie, w Grupie Kapitałowej CHEMOSERVIS-DWORY nie doszło do żadnych określonych w powyższym punkcie transakcji. Pozostałe transakcje z podmiotami powiązаныmi zostały zaprezentowane w pkt. 16 niniejszego raportu.

31. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ CHEMOSERVIS-DWORY S.A. LUB PRZEZ JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ, CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

Jednostka Dominująca w prezentowanym okresie nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki, jak również gwarancji przekraczających wartość 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

32. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN, ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ CHEMOSERVIS-DWORY

Z uwagi na wzrastającą konkurencję, Spółki Grupy CHEMOSERVIS-DWORY starają się osiągnąć rozwój poprzez wykorzystanie możliwości, jakie dają dotychczas obsługiwane rynki oraz odbiorcy. Z drugiej strony, zgodnie z założoną strategią, Grupa CHEMOSERVIS-DWORY nadal kontynuuje działania polegające na poszerzaniu obszaru działalności o nowe rynki poprzez wchodzenie w korzystne obszary. Podobnie podmioty zależne, prowadząc szeroką akcję informacyjną w zakresie swojej działalności celem

wejścia w nowe obszary, przygotowują i składają oferty dla zadań remontowych i inwestycyjnych. Poszukiwane są również optymalizacje w zakresie kosztów pozyskiwania środków finansowych na funkcjonowanie Grupy Kapitałowej oraz na sfinansowanie zamierzeń inwestycyjnych.

33. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE GRUPY CHEMOSERVIS-DWORY BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE, CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

W ocenie Emitenta w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału istotne znaczenie będą miały wyniki osiągnięte przez Jednostkę Dominującą oraz Spółki Zależne. Wynik finansowy kształtować będą również efekty prowadzonych zadań inwestycyjnych m.in. dla YARA Environmental Technologies, Flukar Sp. z o.o. oraz EnergoAsh Południe Sp. z o.o., jak również efektywność działań w zakresie pozyskiwania klientów i zwiększania przychodów ze sprzedaży przez wszystkie Spółki Grupy, jak również pozyskanie środków finansowych na finansowanie działalności operacyjnej. Istotne z punktu widzenia finansowego będą również ponoszone koszty odsetek od wyemitowanych obligacji serii A oraz B.

W IV kwartale 2017 roku zostanie również rozliczona transakcja sprzedaży udziałów w kapitale zakładowym Spółki MD-proeco Sp. z o.o., których własność przeszła w dniu 8 listopada br. na spółkę Eneris Eco Energy 1 Sp. z o.o.

AUTORYZACJA CZŁONKÓW ZARZĄDU EMITENTA

Niniejszy skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2017 roku, został autoryzowany przez Zarząd Spółki CHEMOSERVIS-DWORY S.A. w jej siedzibie, w dniu 24 listopada 2017 roku.

.....

Wojciech Mazur

(Prezes Zarządu – Dyrektor Naczelny)

Oświęcim, 24 listopada 2017 roku.