

GRUPA KAPITAŁOWA

CHEMOSERVIS-DWORY

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2014 R.
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ

Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

SPIS TREŚCI

| | Strona |
|--|--------|
| OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA | 6 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY | 7 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | 8 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 9 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | 11 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 13 |
| INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 15 |
| 1. Dane ogólne o Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory | 15 |
| 2. Oświadczenie o zgodności | 20 |
| 3. Stosowane zasady rachunkowości | 21 |
| 4. Przychody ze sprzedaży | 36 |
| 5. Segmenty działalności | 36 |
| 6. Koszty restrukturyzacji | 46 |
| 7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych | 46 |
| 8. Podstawowe pozycja sprawozdania z sytuacji finansowej | 46 |
| 9. Podstawowe pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów | 47 |
| 10. Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych | 47 |
| 11. Prezentacja wartości księgowej i zysku (straty) netto na jedną akcję | 48 |
| 12. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda | 48 |
| 13. Wskaźnik EBITDA | 48 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY | 49 |
| Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności) | 49 |
| Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna) | 49 |
| Nota 2 Koszty według rodzaju | 50 |
| Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne | 50 |
| Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne | 51 |
| Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach | 51 |
| Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek | 52 |
| Nota 5v Inne przychody finansowe | 52 |
| Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek | 53 |
| Nota 6b Inne koszty finansowe | 53 |
| Nota 7a Podatek dochodowy bieżący | 54 |
| Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty | 54 |
| Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty | 55 |
| Nota 8 Skonsolidowany zysk netto przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej przypadający na jedną akcję | 55 |
| NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ | 57 |
| Nota 9a Rzeczowe aktywa trwałe | 57 |
| Nota 9b Środki trwałe bilansowe (struktura własności) | 57 |
| Nota 9c.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 | 58 |
| Nota 9c.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 | 59 |
| Nota 10 Wartość firmy | 60 |
| Nota 11a Pozostałe wartości niematerialne | 62 |
| Nota 11b Pozostałe wartości niematerialne (struktura własnościowa) | 62 |
| Nota 11c.1 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 | 62 |
| Nota 11c.2 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 | 63 |
| Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją | 63 |

| | | |
|-------------|---|----|
| Nota 12b | Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją (struktura walutowa) | 63 |
| Nota 12c | Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją (wg grup rodzajowych) | 64 |
| Nota 12d | Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją (wg zbywalności) | 64 |
| Nota 12e | Udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją stan na dzień 31.12.2014 | 64 |
| Nota 12f | Udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją | 65 |
| Nota 13a | Inwestycje w pozostałych jednostkach | 65 |
| Nota 13b | Inwestycje w pozostałych jednostkach (struktura walutowa) | 65 |
| Nota 13c | Zmiana stanu inwestycji w pozostałych jednostkach (wg grup rodzajowych) | 66 |
| Nota 13d | Inwestycja z pozostałych jednostkach (wg zbywalności) | 66 |
| Nota 14a | Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 67 |
| Nota 14b | Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (struktura walutowa) | 67 |
| Nota 14c | Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych (wg grup rodzajowych) | 67 |
| Nota 15a | Pozostałe inwestycje długoterminowe | 68 |
| Nota 15b | Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych) | 68 |
| Nota 15c | Pozostałe inwestycje długoterminowe (wg zbywalności) | 69 |
| Nota 16 | Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 69 |
| Nota 17a | Zapasy | 71 |
| Nota 17b | Odpisy aktualizujące zapasy | 72 |
| Nota 18a | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 72 |
| Nota 18b | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych | 73 |
| Nota 18c | Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności | 73 |
| Nota 18d | Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa) | 73 |
| Nota 18e | Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 74 |
| Nota 18f | Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie | 74 |
| Nota 18g | Odpisy aktualizujące należności | 74 |
| Nota 18h | Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe | 74 |
| Nota 19a | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 75 |
| Nota 19b | Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa) | 75 |
| Nota 20a | Inne aktywa obrotowe | 76 |
| Nota 20b | Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa) | 76 |
| Nota 21a | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 76 |
| Nota 21b | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 76 |
| Nota 22 | Odpisy aktualizujące | 77 |
| Nota 23 | Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych | 77 |
| Nota 24.1.1 | Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2014 roku | 78 |
| Nota 24.1.2 | Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2013 roku | 78 |
| Nota 25.2.1 | Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2014 r. | 79 |
| Nota 25.2.2 | Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2013 r. | 79 |
| Nota 26 | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 80 |
| Nota 27 | Kapitał zapasowy | 80 |
| Nota 28 | Pozostałe kapitały rezerwowe | 80 |
| Nota 29 | Kapitały z aktualizacji wyceny | 80 |
| Nota 30 | Zyski zatrzymane | 80 |
| Nota 31a | Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 81 |
| Nota 31b | Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa) | 81 |
| Nota 32a | Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 81 |
| Nota 32b | Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa) | 81 |
| Nota 33 | Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych | 82 |
| Nota 34 | Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 83 |

| | | |
|----------|---|-----|
| Nota 35a | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 85 |
| Nota 35b | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa) | 85 |
| Nota 36a | Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe | 85 |
| Nota 36b | Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe (struktura walutowa) | 86 |
| Nota 37 | Długoterminowe kredyty bankowe w okresie spłaty (struktura walutowa) | 86 |
| Nota 38a | Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki | 86 |
| Nota 38b | Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki (struktura walutowa) | 86 |
| Nota 39 | Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa) | 86 |
| Nota 40a | Pozostałe zobowiązania finansowe | 87 |
| Nota 40b | Pozostałe zobowiązania finansowe (struktura walutowa) | 87 |
| Nota 41a | Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze | 87 |
| Nota 41b | Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych | 88 |
| Nota 42a | Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe | 88 |
| Nota 42b | Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe – zmiana stanu rezerw | 89 |
| Nota 43 | Wartość księgowa na jedną akcję | 90 |
| | NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | 91 |
| Nota 44 | Zmiany środków pieniężnych | 91 |
| | DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO | 92 |
| 1. | Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym | 92 |
| 2. | Informacje o instrumentach finansowych | 92 |
| 2.1. | Informacje o instrumentach w zakresie ryzyka zmian cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej oraz w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem | 92 |
| 2.2. | Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu | 93 |
| 2.3. | Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu | 93 |
| 2.4. | Pożyczki udzielone | 93 |
| 2.5. | Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności | 94 |
| 2.6. | Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży | 94 |
| 2.7. | Pozostałe zobowiązania finansowe | 95 |
| 2.8. | Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od ich ujęcia w wartości godziwej czy skorygowanej cenie nabycia | 99 |
| 3. | Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się do wartości godziwej. | 99 |
| 4. | Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu | 99 |
| 5. | Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia | 99 |
| 6. | Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów | 99 |
| 7. | Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów | 99 |
| 8. | Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów | 99 |
| 9. | Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym | 99 |
| 10. | Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania | 99 |
| 11. | Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez Grupę Kapitałową gwarancjach i poręczeniach | 100 |
| Nota 45 | Zmiana skonsolidowanych pozycji należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego | 100 |
| 12. | Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli | 102 |
| 13. | Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie | 103 |
| 14. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby | 103 |

| | | |
|-------|--|-----|
| 15.1. | Poniesione nakłady inwestycyjne w 2014 roku oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjne w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory. | 103 |
| 15.2. | Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 103 |
| 16. | Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi | 104 |
| 17. | Wspólne przedsięwzięcia | 107 |
| 18. | Informacja o zawarciu przez Grupę Kapitałową jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi | 107 |
| 19. | Informacje o zatrudnieniu | 107 |
| 20. | Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory | 107 |
| 21. | Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych | 109 |
| 22. | Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące w Jednostce Dominującej | 110 |
| 23. | Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres | 110 |
| 24. | Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym | 110 |
| 25. | Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym | 111 |
| 26. | Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100% | 111 |
| 27. | Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi | 111 |
| 28. | Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność | 111 |
| 29. | Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki | 111 |
| 30. | Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych | 112 |
| 31. | Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres | 113 |
| 32. | Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki. | 114 |
| 33. | Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi | 114 |
| 34. | Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy | 114 |
| 35. | Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności | 115 |
| 36. | Informacja o połączeniu spółek | 115 |
| 37. | Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych | 116 |
| | Podpisy Członków Zarządu | 116 |
| | Podpis Osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych | 116 |

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Dominującej - Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r., na które składa się:

- ✚ Skonsolidowane Sprawozdanie z zysku lub straty za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.,
- ✚ Skonsolidowane Sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za okres 01.01.2014 – 31.12.2014r.,
- ✚ Skonsolidowane Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.12.2014 r.,
- ✚ Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.,
- ✚ Skonsolidowane Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2014 - 31.12.2014 r.,
- ✚ Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UE”) oraz w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory oraz wynik finansowy.

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdania finansowego dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący badania spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii o badaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i Unii Europejskiej.

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY
 za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

| DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA | Nota | okres obrotowy | |
|---|------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| | | za 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 | za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 |
| | | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży | 1 | 210 504 251,70 | 161 132 264,03 |
| Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 2 | 185 857 577,23 | 143 838 581,68 |
| Zysk brutto ze sprzedaży | | 24 646 674,47 | 17 293 682,35 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 3 | 1 983 827,67 | 1 396 291,98 |
| Koszty sprzedaży | | 2 803 636,23 | 2 869 718,43 |
| Koszty ogólnego zarządu | | 12 811 168,14 | 9 529 934,64 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 4 | 3 403 123,89 | 1 549 888,79 |
| Zysk na działalności operacyjnej | | 7 612 573,88 | 4 740 432,47 |
| Przychody finansowe | 5 | 782 395,71 | 495 072,90 |
| Koszty finansowe | 6 | 2 234 818,46 | 1 414 257,59 |
| Przychody i koszty finansowe netto | | -1 452 422,75 | -919 184,69 |
| Zysk przed opodatkowaniem | | 6 160 151,13 | 3 821 247,78 |
| Podatek dochodowy | 7 | 580 093,74 | 1 264 021,72 |
| Zysk netto z działalności kontynuowanej | | 5 580 057,39 | 2 557 226,07 |
| Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | 0,00 | 0,00 |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy | | 5 580 057,39 | 2 557 226,07 |
| Zysk netto za okres przypadający: | | | |
| - Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 4 100 548,02 | 2 935 458,85 |
| - Udziałowcom niekontrolującym | | 1 479 509,37 | -378 232,78 |
| Zysk na jedną akcję przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej* | | | |
| - Podstawowy | | 0,16 | 0,12 |
| - Rozwodniony | | 0,16 | 0,12 |

* ilość akcji została doprowadzona do porównywalności w wyniku przeprowadzonego w dniu 10 czerwca 2014 roku scalenia (połączenia) akcji Spółki w proporcji 8:1.

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

Sprawozdanie z zysku lub straty należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z ZYSKU LUB STRATY I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.**

| Nota | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 | za 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy | 5 580 057,39 | 2 557 226,07 |
| Pozostałe całkowite dochody przed opodatkowaniem: | 275 661,90 | -1 956 282,85 |
| <i>Pozycje, które będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i> | <i>311 767,56</i> | <i>-1 714 055,10</i> |
| ✚ Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 311 767,56 | -1 714 055,10 |
| <i>Podatek dochodowy od pozycji, które będą podlegały reklasyfikacji</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>Pozycje, które nie będą podlegały reklasyfikacji do zysku lub straty:</i> | <i>-36 105,66</i> | <i>-242 227,75</i> |
| ✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | -36 105,66 | -242 227,75 |
| <i>Podatek dochodowy od pozycji, które nie będą podlegały reklasyfikacji</i> | <i>-6 860,00</i> | <i>-46 023,00</i> |
| Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu | 282 521,90 | -1 910 259,85 |
| Całkowite dochody netto ogółem | 5 862 579,29 | 646 966,22 |
| Pozostałe dochody netto razem przypadające: | | |
| - Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 274 940,60 | -1 886 888,09 |
| - Udziałowcom niekontrolującym | 7 581,30 | -23 371,76 |
| Całkowite dochody netto razem przypadające: | | |
| - Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 4 375 488,62 | 1 048 570,76 |
| - Udziałowcom niekontrolującym | 1 487 090,67 | -401 604,54 |

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

Sprawozdanie z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2014 r.**

| | | stan na dzień | |
|--|-------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | | PLN | PLN |
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe | | | |
| | | | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 9 | 44 624 249,77 | 43 360 204,15 |
| Wartości niematerialne | 10,11 | 14 671 338,32 | 12 854 844,85 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych | 12 | 62 940,00 | 40 400,00 |
| Inwestycje w pozostałych jednostkach | 13 | 101 250,00 | 466 000,00 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 14 | 4 581 406,60 | 0,00 |
| Pozostałe inwestycje długoterminowe | 15 | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 | 4 550 179,56 | 3 705 365,24 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów | 21 | 34 962,55 | 103 077,46 |
| Aktywa trwałe razem | | 71 306 609,56 | 63 210 174,45 |
| Aktywa obrotowe | | | |
| Zapasy | 17 | 14 252 841,87 | 5 179 463,43 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 18 | 76 235 220,21 | 56 160 356,29 |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego | | 500 113,90 | 339 832,80 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 19 | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 |
| Inne aktywa obrotowe | 20 | 566 829,11 | 2 843 598,31 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 21 | 757 369,49 | 942 948,02 |
| Aktywa obrotowe razem | | 96 325 263,65 | 72 906 395,66 |
| SUMA AKTYWÓW | | 167 631 873,21 | 136 116 570,11 |
| PASYWA | | | |
| Kapitał własny | | | |
| Kapitał zakładowy | 25 | 20 006 000,00 | 20 006 000,00 |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 26 | 36 474 119,00 | 36 474 119,00 |
| Kapitał zapasowy | 27 | 4 191 199,07 | 1 811 563,59 |
| Kapitały rezerwowe | 28 | 3 433 732,50 | 3 336 874,20 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | 29 | -7 300,58 | -7 300,58 |
| Zyski zatrzymane | 30 | 4 694 957,81 | 3 105 808,78 |
| Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych | | -1 322 268,14 | -1 634 035,70 |
| Kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | | 67 470 439,65 | 63 093 029,29 |
| Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące | | 10 828 885,02 | 5 439 148,57 |
| Kapitał własny razem | | 78 299 324,68 | 68 532 177,86 |
| Zobowiązania | | | |
| Zobowiązania długoterminowe | | | |
| Kredyty i pożyczki | 31 | 2 152 609,71 | 2 667 988,09 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 32 | 986 138,99 | 538 616,94 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe | 33 | 1 769 439,09 | 1 712 562,42 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 34 | 3 676 183,34 | 3 049 373,26 |
| Zobowiązania długoterminowe razem | | 8 584 371,13 | 7 968 540,71 |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ
na dzień 31 grudnia 2014 r. c.d.**

| | Nota | stan na dzień | |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | | PLN | PLN |
| Zobowiązania krótkoterminowe | | | |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 35 | 51 453 281,37 | 37 569 478,31 |
| Kredyty i pożyczki | 36,38 | 21 805 256,94 | 12 242 928,30 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty | 37 | 1 257 778,40 | 1 264 578,24 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego | 39 | 528 420,15 | 338 537,75 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 40 | 1 249 811,11 | 0,00 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | | 870 452,20 | 1 038 553,00 |
| Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe | 41 | 416 128,34 | 720 707,73 |
| Rozliczenia międzyokresowe | 42 | 3 167 048,90 | 6 441 068,22 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | | 80 748 177,41 | 59 615 851,55 |
| SUMA PASYWÓW | | 167 631 873,21 | 136 116 570,11 |

POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

| | Nota | stan na dzień | |
|---|------|----------------------|----------------------|
| | | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | | PLN | PLN |
| 1. Należności warunkowe | 45 | 5 127 444,00 | 1 823 356,79 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych | | 0,00 | 1 254 622,30 |
| A. należności wekslowe | | 0,00 | 1 254 622,30 |
| 1.2. Od pozostałych jednostek | | 5 127 444,00 | 568 734,49 |
| A. należności wekslowe | | 88 982,00 | 387 159,70 |
| B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe | | 0,00 | 50 950,00 |
| C. uzyskane gwarancje bankowe | | 5 038 462,00 | 130 624,79 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 45 | 74 800 978,01 | 23 512 649,82 |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych | | 9 999 990,00 | 375 000,00 |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek | | 64 800 988,01 | 23 137 649,82 |
| A. zobowiązania wekslowe | | 23 474 654,06 | 4 337 763,91 |
| B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe | | 18 730 226,12 | 4 069 653,91 |
| C. udzielone gwarancje bankowe | | 2 788 085,99 | 2 718 689,71 |
| D. blokada środków finansowych | | 0,00 | 30 000,00 |
| F. udzielone gwarancje korporacyjne | | 1 246 141,84 | 3 981 542,29 |
| Pozycje pozabilansowe razem: | | 79 928 422,01 | 25 336 006,61 |

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

| | Kapitał zakładowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych | Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|--|----------------------|--|---------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--|---|--|-----------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Na dzień 1 stycznia 2014 roku | 20 006 000,00 | 36 474 119,00 | 1 811 563,59 | 3 336 874,20 | -7 300,58 | 3 105 808,78 | -1 634 035,70 | 63 093 029,29 | 5 439 148,57 | 68 532 177,86 |
| Zysk za okres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 100 548,04 | 0,00 | 4 100 548,04 | 1 479 509,37 | 5 580 057,41 |
| Pozostałe całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -36 826,96 | 311 767,56 | 274 940,60 | 7 581,30 | 282 521,90 |
| Całkowity dochód za okres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 063 721,08 | 311 767,56 | 4 375 488,64 | 1 487 090,67 | 5 862 579,31 |
| Wypłata dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96 858,30 | 0,00 | -96 858,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy | 0,00 | 0,00 | 2 386 936,06 | 0,00 | 0,00 | -2 386 936,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pokrycie straty roku ubiegłego z kapitału zapasowego Spółki | 0,00 | 0,00 | -7 300,58 | 0,00 | 0,00 | 7 300,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Korekta wyniku lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -16 448,00 | 0,00 | -16 448,00 | 0,00 | -16 448,00 |
| Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejęcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 921 015,51 | 3 921 015,51 |
| Zmiana wielkości udziałów Udziałowców niekontrolujących | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 369,73 | 0,00 | 18 369,73 | -18 369,73 | 0,00 |
| Na dzień 31 grudnia 2014 roku | 20 006 000,00 | 36 474 119,00 | 4 191 199,07 | 3 433 732,50 | -7 300,58 | 4 694 957,81 | -1 322 268,14 | 67 470 439,66 | 10 828 885,02 | 78 299 324,68 |

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r. c.d.

| | Kapitał zakładowy | Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zyski zatrzymane | Różnice kursowe z przeliczenia jedn. zagranicznych | Razem kapitał przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące | Kapitał własny ogółem |
|---|----------------------|---|---------------------|----------------------|-------------------------------------|---------------------|---|---|---|--------------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Na dzień 1 stycznia 2013 roku | 20 006 000,00 | 36 474 119,00 | 2 006 386,15 | 3 289 063,40 | 0,00 | 196 171,16 | 80 019,40 | 62 051 759,11 | 4 041 857,87 | 66 093 616,98 |
| Zysk za okres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 935 458,85 | 0,00 | 2 935 458,85 | -378 232,78 | 2 557 226,07 |
| Pozostałe całkowite dochody | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -172 832,99 | -1 714 055,10 | -1 886 888,09 | -23 371,76 | -1 910 259,85 |
| Całkowity dochód za okres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 762 625,86 | -1 714 055,10 | 1 048 570,76 | -401 604,54 | 646 966,22 |
| Wyplata dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zasilenie kapitału rezerwowego z zysku za poprzedni rok obrotowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47 810,80 | 0,00 | -47 810,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zasilenie kapitału zapasowego z zysku za poprzedni rok obrotowy | 0,00 | 0,00 | 449 115,39 | 0,00 | 0,00 | -449 115,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pokrycie straty roku ubiegłego z kapitału zapasowego Spółki | 0,00 | 0,00 | -651 238,53 | 0,00 | 0,00 | 651 238,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sprzedaż środków trwałych objętych aktualizacją wyceny | 0,00 | 0,00 | 7 300,58 | 0,00 | -7 300,58 | -7 300,58 | 0,00 | -7 300,58 | 0,00 | -7 300,58 |
| Kapitał własny Udziałowców niekontrolujących na dzień przejścia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 798 895,24 | 1 798 895,24 |
| Na dzień 31 grudnia 2013 roku | 20 006 000,00 | 36 474 119,00 | 1 811 563,59 | 3 336 874,20 | -7 300,58 | 3 105 808,78 | -1 634 035,70 | 63 093 029,29 | 5 439 148,57 | 68 532 177,86 |

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

Sprawozdanie ze zmian w kapitale należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
 za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

| Nota | okres obrotowy | |
|--|---|---|
| | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
| | PLN | PLN |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | |
| Zysk (strata) przed opodatkowaniem (brutto) | 6 160 151,13 | 3 821 247,78 |
| Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej | | |
| Amortyzacja | 4 582 824,88 | 3 281 155,80 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 1 394 761,68 | -883 291,52 |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 79,38 | 0,20 |
| Odsetki leasingowe, opłaty leasingowe | 76 400,39 | 48 510,20 |
| Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto | -580 093,74 | -1 264 021,72 |
| Podatek dochodowy zapłacony | -961 655,00 | -787 286,70 |
| (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | 411 577,95 | 828,57 |
| Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu | -29 245,66 | -1 910 259,85 |
| Zmiana pozycji kapitału obrotowego: | | |
| Zmiana stanu rezerw | 379 107,36 | 590 022,26 |
| Zmiana stanu zapasów | -9 073 378,44 | -2 609 412,34 |
| Zmiana stanu należności | -20 235 145,02 | 816 039,85 |
| Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 17 171 912,53 | 9 838 652,57 |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -3 865 140,20 | 4 355 995,05 |
| Inne korekty | 610 085,83 | -2 101 634,41 |
| Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej | -3 957 756,92 | 13 196 545,74 |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | |
| Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 99 246,14 | 185 228,90 |
| Dywidendy od jednostek zależnych | 0,00 | 40 590,00 |
| Spłata udzielonych pożyczek jednostkom powiązanym | 1 246 963,81 | 229 677,24 |
| - spłata udzielonych pożyczek | 1 200 000,00 | 100 000,00 |
| - odsetki | 46 963,81 | 129 677,24 |
| Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | -3 051 261,31 | -5 324 299,50 |
| Nabycie udziałów w jednostkach zależnych | -4 545 420,00 | -6 823 900,00 |
| Nabycie udziałów w pozostałych jednostkach | -2 638,89 | 0,00 |
| Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym | -74 000,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -6 327 110,25 | -11 692 703,36 |

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r. c.d.**

| Nota | okres obrotowy | |
|--|---|---|
| | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
| | PLN | PLN |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | |
| Inne wpływy finansowe - opłacenie kapitału zakładowego | 52 000,00 | 0,00 |
| Wpływy finansowe - uzyskane kredyty bankowe | 25 540 641,21 | 13 598 463,69 |
| Wpływy finansowe - uzyskane pożyczki od pozostałych jednostek | 0,00 | 299 000,00 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał | -716 465,10 | -303 699,48 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki | -75 985,39 | -45 658,55 |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - opłaty manipulacyjne i pozostałe | -415,00 | -2 851,65 |
| Wpływy finansowe - spłata kredytów bankowych | -16 201 490,79 | -7 630 995,13 |
| Wpływy finansowe - spłata pożyczek zaciągniętych od pozostałych jednostek | -299 000,00 | 0,00 |
| Koszty finansowe factoringu | -275 521,84 | -192 653,85 |
| Odsetki zapłacone pozostałym jednostkom | -1 166 203,65 | -779 724,91 |
| Środki pieniężne netto z działalności finansowej | 6 857 559,44 | 4 941 880,12 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | -3 427 307,73 | 6 445 722,50 |
| Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu | 7 440 196,81 | 994 474,31 |
| Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 |
| <i>- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania</i> | 202 583,85 | 73 237,25 |

 Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

 Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**1. Dane ogólne o Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory.****Dane Jednostki Dominującej:**

| | |
|-----------------------|--|
| Nazwa: | CHEMOSERVIS-DWORY S.A. |
| Siedziba: | ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim |
| Telefon: | (33) 847 20 62 |
| Telefax: | (33) 847 37 04 |
| Poczta elektroniczna: | sekretariat@chemoservis.pl |
| Strona internetowa: | www.chemoservis.pl |
| Rejestracja: | 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 |

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

Od momentu powstania tj. 5 stycznia 1998 roku do dnia 3 września 2007 roku Jednostka Dominująca funkcjonowała jako CHEMOSERVIS-DWORY Spółka z o.o. zarejestrowana przez Sąd Rejonowy w Bielsku-Białej Wydział VI Gospodarczy pod numerem RHB 3119, a następnie KRS nr 0000049456 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Chemoservis-Dwory Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w Uchwale numer 1/2007 z dnia 7 sierpnia 2007 roku, akt notarialny Rep. A numer 5079/2007, dokonało przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

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

Jednostka Dominująca działa w oparciu o statut (akt notarialny z dnia 7 sierpnia 2007 r., Rep. A nr 5079/2007 z późniejszymi zmianami) oraz przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Podstawowy przedmiot działalności Grupy Kapitałowej realizowany w roku obrotowym:

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

W zakres działalności Grupy Kapitałowej wchodzi ponadto:

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

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

Czas trwania Grupy Kapitałowej:

Chemoservis-Dwory S.A. prowadzi działalność od 5 stycznia 1998 roku. Czas trwania działalności Jednostki Dominującej i Jednostek Zależnych jest nieograniczony.

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku, natomiast dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.

Dane porównywalne prezentowane na dzień 31 grudnia 2013 roku obejmują dane jednostkowe Jednostki Dominującej oraz dane finansowe Jednostek Zależnych, które podlegały konsolidacji w 2013 roku. Rokiem obrotowym Spółki Dominującej oraz Spółek Zależnych jest rok kalendarzowy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie zostało sporządzone w złotych polskich.

Skład organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień 31.12.2014 r.:**Zarząd:**

| | |
|----------------|-------------------|
| Wojciech Mazur | - Prezes Zarządu |
| Mariusz Wandor | - Członek Zarządu |

Rada Nadzorcza:

| | |
|------------------|--------------------------------------|
| Andrzej Rusek | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Andrzej Gastolek | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Marek Wróblewski | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Edward Sosnowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| Tomasz Mazur | - Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.:

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 roku:

W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład organów Jednostki Dominującej według stanu na dzień podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
Zarząd:

| | |
|----------------|-------------------|
| Wojciech Mazur | - Prezes Zarządu |
| Mariusz Wandor | - Członek Zarządu |

Rada Nadzorcza:

| | |
|------------------|--------------------------------------|
| Andrzej Rusek | - Przewodniczący Rady Nadzorczej |
| Andrzej Gastolek | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Marek Wróblewski | - Sekretarz Rady Nadzorczej |
| Edward Sosnowski | - Członek Rady Nadzorczej |
| Tomasz Mazur | - Członek Rady Nadzorczej |

Zmiany w składzie Zarządu Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2015 r. do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej w okresie od 01.01.2015 r. do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego:






W okresie od dnia 1 stycznia 2015 roku do dnia podpisania skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.




Struktura akcjonariatu Jednostki Dominującej według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku.

| Imię i nazwisko / nazwa firmy | Seria / emisja | Rodzaj akcji | liczba akcji | Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN | % posiadanych udziałów w kapitale zakładowym | % ilości głosów |
|--|----------------|--------------|-------------------|--|--|-----------------|
| REVICO S.A. | A, B, C, D | zwykłe | 7 622 718 | 6 098 174,40 | 30,48% | 30,48% |
| PETRO MECHANIKA S.A. | A, B, C, D | zwykłe | 5 851 781 | 4 681 424,80 | 23,40% | 23,40% |
| Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji | A, C, D | zwykłe | 11 533 001 | 9 226 400,80 | 46,12% | 46,12% |
| | | | 25 007 500 | 20 006 000,00 | 100,00% | 100,00% |

Informacje o Grupie Kapitałowej

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory wchodzi jednostka dominująca Chemoservis-Dwory S.A. jako podmiot dominujący oraz osiem spółek zależnych:

-  ZE ZEN Spółka z o.o.;
-  Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o.;
-  K-Protos a.s.;
-  MD-proeco Spółka z o.o.;
-  Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o.;

-  Petro EnergoRem Sp. z o.o.;
-  PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji;
-  BALTICSERVIS Sp. z o.o.

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

Chemoservis-Dwory S.A. – Jednostka Dominująca Grupy Kapitałowej w bieżącym okresie objęta skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym 7 jednostek zależnych. Na dzień 31 grudnia 2014 roku skład Grupy Kapitałowej objęty konsolidacją przedstawiał się następująco:

| Nazwa Jednostki | Siedziba | Przedmiot działalności | Udział w kapitale zakładowym % | Udział procentowy posiadanych praw głosu % |
|--|------------------------------|---|--------------------------------|--|
| Jednostka zależna | | | | |
| Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. | Dąbrowa Górnicza | Usługi elektryczne i energetyczne | 100% | 100% |
| K-Protos a.s. | Kralupy w Republice Czeskiej | Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych | 100% | 100% |
| MD-proeco Sp. z o.o. | Bydgoszcz | Usługi unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne | 64,11% | 64,11% |
| Zakład Budowy Aparatury Przemysłowej ZBACH Sp. z o.o. | Tarnów | Budowa aparatów przemysłowych | 66,67% | 66,67% |
| Petro EnergoRem Sp. z o.o. | Płock | Usługi utrzymania ruchu branży energetycznej na instalacjach przemysłowych | 50,36% | 50,36% |
| BALTICSERVIS Sp. z o.o. | Szczecin | Obsługa statków, promów, utrzymanie ruchu i remontów urządzeń i instalacji | 100% | 100% |
| Jednostka zależna pośrednio | | | | |
| PCBR Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji | Bydgoszcz | Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych | 61,06% | 61,06% |
| Jednostka dominująca | | | | |
| Chemoservis-Dwory S.A. | Oświęcim | Usługi utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych | | |

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

W dniu 25 marca 2014 roku zostały podpisane umowy nabycia udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o. z Płocka. Umowy sprzedaży zostały zawarte z Jednostkami Dominującymi w stosunku do Emitenta tj. Revico S.A. oraz Petro Mechanika S.A. W wyniku tej transakcji Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 5 016 udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o., co stanowi 50,16% udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki, i uprawnienia do 50,16% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, zaś ich wartość nominalna wynosi 2 508 tys. zł. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. nastąpiło od dnia 1 kwietnia 2014 roku. Wartość umowy zawartej przez

Chemoservis-Dwory S.A. ze Spółką Revico S.A. wyniosła 2 850 tys. zł, zaś ze Spółką Petro Mechanika S.A. 2 818 tys. zł. W dniu 1 października 2014 roku Jednostka Dominująca nabyła kolejne 20 udziałów, zwiększając tym samym swoje zaangażowanie w firmie Petro EnergoRem Sp. z o.o. do 5 036 udziałów, co stanowi 50,36% udziałów w kapitale zakładowym tej spółki i uprawnia do 50,36% głosów na Zgromadzeniu Wspólników.

W dniu 30 czerwca 2014 roku Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. objęła 1 000 udziałów o łącznej wartości 100 tys. zł w nowo utworzonej Spółce PCBR – Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. z o.o. w organizacji. Zgodnie z aktem notarialnym z dnia 31 grudnia 2014 roku, ilość udziałów objętych przez MD-proeco Sp. z o.o. została określona w wysokości 400 udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy, co stanowi 95,24% w kapitale założycielskim nowopowstałej Spółki, oraz uprawnia do 95,24% praw głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Uwzględniając udziały Chemoservis-Dwory S.A. w Spółce Zależnej MD-proeco Sp. z o.o., Chemoservis-Dwory S.A. posiada pośrednio w PCBR Sp. z o.o. w organizacji 61,06% udziałów. Konsolidacja danych finansowych obejmuje okres od dnia powołania Spółki czyli 30 czerwca 2014 roku.

W dniu 12 listopada 2014 roku Jednostka Dominująca aktem notarialnym powołała spółkę BALTICSERVIS Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie, obejmując 100% udziałów w kapitale zakładowym wynoszącym 10 000,00 zł i dzieli się na 10 równych i niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy. Konsolidacja danych finansowych obejmuje okres od dnia powołania Spółki zależnej czyli począwszy od dnia 12 listopada 2014 roku.

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

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe GRUPY KAPITAŁOWEJ CHEMOSERVIS-DWORY.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności.

Łączenie i przekształcenie się Jednostki Dominującej

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nie łączyła się z innym podmiotem przez okres swojej działalności.

W roku 2007 Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zmieniła osobowość prawną poprzez przekształcenie ze Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w Spółkę Akcyjną, która została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 03.09.2007 roku. Od dnia 25 listopada 2008 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do obrotu dopuszczone zostały akcje Jednostki Dominującej serii A. Po dokonanych w 2010 i 2012 roku emisjach, również akcje serii C i D znajdują się w obrocie giełdowym.

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

W przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano 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.

2. Oświadczenie o zgodności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej zostało sporządzone zgodnie z MSR 1 przy założeniu kontynuacji działalności i prezentowane jest za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 roku wraz z danymi porównywalnymi. Sprawozdanie zostało sporządzone przy zastosowaniu zasad rachunkowości zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, zwanymi dalej „MSSF UE”, a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r, poz. 330 z późniejszymi zmianami) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (tekst jednolity Dz. U. z 28.01.2014 r., poz. 133). 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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2014 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- ✚ Zmiany do MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r.; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach, obowiązujący dla okresów obowiązujących od 1 stycznia 2013 r.; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12 „Przepisy przejściowe”, obowiązujący od 1 stycznia 2013 roku lub później; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat zaangażowania w innych jednostkach, obowiązujący od 1 stycznia 2013 roku lub później; W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe (zastępujący MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe oraz interpretację SKI-12 Konsolidacja – jednostki specjalnego przeznaczenia), obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 roku lub później. W UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne (zastępujący MSR 31 Udziały we wspólnych przedsięwzięciach oraz interpretację SKI-13 Wspólnie kontrolowane jednostki – niepieniężny wkład wspólników), obowiązujący dla okresów rozpoczynających się od 1 stycznia 2013r.; w UE standard ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: prezentacja – Kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych, obowiązujące od 1 stycznia 2014 r.;
- ✚ Zmiany do MSR 39 Odnowienie instrumentów pochodnych i kontynuacja rachunkowości zabezpieczeń, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ Zmiany do MSR 36 Ujawnienia dotyczące wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później;
- ✚ Zmiany do MSSF 10, MSSF 12 i MSR 27 Jednostki inwestycyjne, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 r. lub później.
- ✚ KIMSF 21 Opłaty, obowiązujący dla okresów rozpoczynających się 17 czerwca 2014 r. lub później.

Zarząd Jednostki Dominującej stwierdza, że wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji nie ma istotnego wpływu na stosowane przez Grupę Kapitałową zasady (politykę) rachunkowości. Stosując zmieniony MSR 19 eliminujący podejście korytarzowe do zysków i strat aktuarialnych, Grupa Kapitałowa zmienia prezentację zysków i strat aktuarialnych przy wycenie rezerw na świadczenia po okresie zatrudnienia, wykazując je w Pozostałych całkowitych dochodach.

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

- ✚ MSSF 9 Instrumenty finansowe – uwzględnienie wymogów dotyczących rozliczania zobowiązań finansowych, obowiązujący od 1 stycznia 2018 r. Standard ten nie został jeszcze zatwierdzony przez UE;
- ✚ MSR 19 – Świadczenia pracownicze – programy określonych świadczeń, obowiązujące od 1 lipca 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2010-2012, obowiązujące od lipca 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2011-2013, obowiązujące od lipca 2014 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ MSSF 14 – Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Standard nie został zatwierdzony przez UE;
- ✚ Zmiany do MSSF 11 – ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach, obowiązujący od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 16 i MSR 38 – wyjaśnienia w zakresie akceptowalnych metod ujmowania umorzenia i amortyzacji, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 27 - metoda praw własności w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 – Sprzedaż lub przekazanie aktywów pomiędzy inwestorem a spółką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem, zmiany obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ Doroczne ulepszenia MSSF 2012-2014 – różne standardy, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE;
- ✚ MSSF 15 – przychody z umów z klientami, obowiązujący od 1 stycznia 2017 r. lub później. Standard nie został jeszcze zatwierdzony przez UE;
- ✚ Zmiany do MSR 16 i MSR 41 – włączenie upraw rolnych do MSR 16, obowiązujące od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

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

3. Stosowane zasady rachunkowości

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.

Począwszy od 1 stycznia 2005 roku, zgodnie z Uchwałą Nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Chemoservis-Dwory Sp. z o.o. z dnia 14 grudnia 2004 roku oraz w oparciu o Uchwałę Nr 3/2007 powziętą przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 7 sierpnia 2007 roku, Jednostka Dominująca sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Jednostka zależna ZE ZEN Spółka z o.o., zgodnie z Uchwałą Nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 18 grudnia 2009 roku, począwszy od dnia 1 stycznia 2010 roku prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości, zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Dane finansowe Jednostki Zależnej K-Protos a.s., przygotowane na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki zgodnie z czeskimi przepisami o rachunkowości, zostały odpowiednio skorygowane poprzez korekty konsolidacyjne, w celu doprowadzenia danych finansowych tej jednostki do zgodności z MSSF.

Jednostka Zależna MD-proeco Spółka z o. o., zgodnie z Uchwałą Nr 6 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 24 sierpnia 2012 roku, począwszy od dnia 1 stycznia 2013 roku prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości, zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Jednostka Zależnej ZBACH Spółka z o. o., zgodnie z Uchwałą Nr 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Zakładu Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. z dnia 18 września 2013 roku, począwszy od 1 stycznia 2014 roku prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości, zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Dane finansowe Jednostki Zależnej PETRO EnergoRem Sp. z o.o. zostały przygotowane na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i zostały odpowiednio skorygowane poprzez korekty konsolidacyjne, w celu doprowadzenia danych finansowych tej jednostki do zgodności z MSSF. Spółka zgodnie z Uchwałą Nr 15/2014 Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 17 czerwca 2014 roku, od 1 stycznia 2015 roku będzie prowadzić swoje księgi rachunkowe oraz sporządzać sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Dane finansowe Jednostki Zależnej BALTICSERVIS Sp. z o.o. zostały przygotowane zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską. Zgodnie z Uchwałą NR 2 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Balticservis Sp. z o.o. z dnia 14 listopada 2014 roku Spółka prowadzi swoje księgi rachunkowe i sporządza sprawozdania finansowe przy zastosowaniu jednolitych zasad rachunkowości, zgodnych z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską

Dane finansowe Jednostki pośrednio Zależnej PCBR Sp. z o.o. w organizacji zostały przygotowane na podstawie ksiąg rachunkowych jednostki zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i zostały odpowiednio skorygowane poprzez korekty konsolidacyjne, w celu doprowadzenia danych finansowych tej jednostki do zgodności z MSSF.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową.

Zasady konsolidacji.

Połączenia jednostek gospodarczych

Przejęcia jednostek i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą nabycia. Każdorazowo płatność przekazana w wyniku połączenia jednostek wyceniana jest w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów, poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych ujmowane są w wyniku finansowym w momencie ich poniesienia. W określonych przypadkach, przekazana płatność zawiera także aktywa lub zobowiązania wynikające z płatności warunkowej, mierzonej na dzień nabycia w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej płatności warunkowej w kolejnych okresach ujmowane są

jako zmiany kosztu połączenia jedynie jeżeli mogą być zaklasyfikowane jako zmiany w okresie pomiaru. Wszystkie inne zmiany rozliczane są zgodnie z odpowiednimi regulacjami MSSF. Zmiany w wartości godziwej płatności warunkowej zakwalifikowanej jako element kapitałowy nie są ujmowane. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” ujmują się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z uwzględnieniem wyjątków zawartych w MSSF 3. W razie nabycia kontroli w następstwie kilku następujących po sobie transakcji, udziały będące w posiadaniu Grupy na dzień objęcia kontroli są wyceniane w wartości godziwej z odniesieniem skutków w sprawozdanie z zysku lub straty. Kwoty narosłe z tytułu udziałów w tej jednostce odniesione uprzednio do innych składników pozostałych całkowitych dochodów są przenoszone do sprawozdania z zysku lub straty.

W przypadku braku zarówno ważnej umowy sprzedaży, jak i aktywnego rynku na dany składnik aktywów, określenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży opiera się na możliwie najbardziej wiarygodnych informacjach, którymi jednostka dysponuje na dzień bilansowy, dotyczących przeprowadzonych na warunkach rynkowych transakcji, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji. Od tak uzyskanej wartości kwoty odejmuje się koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ustalając te wartości, Spółka analizuje wyniki niedawnych transakcji, których przedmiotem były podobne aktywa z tego samego sektora gospodarki. Wartość godziwa pomniejszona o koszty doprowadzenia do sprzedaży nie odzwierciedla sprzedaży pod przymusem, chyba że kierownictwo zmuszone jest do przeprowadzenia natychmiastowej sprzedaży.

Wartość firmy wynikającą z przejęcia ujmują się w aktywach i początkowo wykazuje po kosztach, jako wartość kosztów przejęcia przekraczającą udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych. Jeśli po przeszacowaniu udział Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki przejmowanej przekracza koszt połączenia jednostek gospodarczych, nadwyżkę ujmują się niezwłocznie w wyniku finansowym.

Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmują się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia. W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanimi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. Udziały niesprawujące kontroli prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Udziały niesprawujące kontroli mogą być początkowo wyceniane albo w wartości godziwej albo w proporcji do udziału w wartości godziwej nabywanych aktywów netto. Wybór jednej z w/w metod jest dostępny dla każdego połączenia jednostek gospodarczych. W okresach kolejnych wartość udziałów niesprawujących kontroli obejmuje wartość rozpoznana początkowo skorygowaną o zmiany wartości kapitału jednostki w proporcji do posiadanych udziałów. Całkowity dochód jest alokowany do udziałów niesprawujących kontroli nawet wtedy gdy powoduje postanie ujemnej wartości tych udziałów. Zmiany w udziale w jednostce zależnej nie powodujące utraty kontroli ujmowane są jako transakcje kapitałowe. Wartości księgowe udziału Grupy jak i udziałów niesprawujących kontroli są odpowiednio modyfikowane w celu odzwierciedlenia zmian w strukturze udziału. Różnica pomiędzy wartością o jaką modyfikowane jest wartość udziałów mniejszości oraz wartością godziwą płatności otrzymanej lub przekazanej ujmowana jest bezpośrednio w kapitale własnym Grupy. W sytuacji utraty kontroli nad jednostką zależną, zysk lub strata na zbyciu jest ustalana jako różnica pomiędzy: (i) łączną wartością godziwą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej udziałów jednostki pozostających w Grupie oraz (ii) wartością księgową aktywów (łącznie z wartością firmy), zobowiązań i udziałów niesprawujących kontroli. Kwoty ujęte w stosunku do zbywanej jednostki, w innych składnikach

całkowitego dochodu podlegają reklasyfikacji do sprawozdania z zysku lub straty. Wartość godziwa udziałów w jednostce pozostających w Grupie po zbyciu, uznawana jest za początkową wartość godziwą dla celów późniejszego ich ujmowania zgodnie z MSR 39, lub początkowy koszt udziałów w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.

Inwestycje w jednostki stowarzyszone

Jednostką stowarzyszoną jest jednostką, na którą spółka dominująca wywiera znaczący wpływ, nie będąca jednostką zależną ani udziałem we wspólnym przedsięwzięciu spółki dominującej. Znaczący wpływ oznacza zdolność uczestniczenia w ustalaniu polityki finansowej i operacyjnej jednostki stowarzyszonej, bez samodzielnego czy wspólnego sprawowania nad nią kontroli. Wyniki finansowe, aktywa zobowiązania jednostek stowarzyszonych ujmuje się w sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, za wyjątkiem sytuacji kiedy inwestycja zakwalifikowana jest jako przeznaczona do sprzedaży, kiedy to ujmowana jest zgodnie z MSSF5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży i działalność zaniechana”. Zgodnie z metodą praw własności inwestycje w jednostkę stowarzyszoną wykazuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej po koszcie historycznym, ze stosowną korektą o zaistniałe po dacie przejęcia zmiany udziału Grupy w aktywach netto jednostki stowarzyszonej minus wszelkie utraty wartości poszczególnych inwestycji. Straty jednostek stowarzyszonych przekraczające wartość udziału Grupy w tych jednostkach (w tym wszelkie udziały długoterminowe, które w zasadzie stanowią część inwestycji netto Grupy w jednostkę stowarzyszoną) ujmuje się wyłącznie jeśli Grupa zaciągnęła wiążące zobowiązania prawne lub zwyczajowe lub dokonała płatności w imieniu jednostki stowarzyszonej. Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki stowarzyszonej na dzień nabycia ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach całej wartości inwestycji. Jakąkolwiek nadwyżkę udziały Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmuje się niezwłocznie w sprawozdaniu z zysku lub straty. Zyski i straty wynikające z transakcji pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną podlegają wyłączeniom konsolidacyjnym do wartości udziału Grupy w odpowiedniej jednostce stowarzyszonej.

Udziały we wspólnych przedsięwzięciach

Wspólne przedsięwzięcie jest to relacja umowna, na mocy której Grupa i inne strony podejmują działalność gospodarczą podlegającą wspólnej kontroli, a więc taką, w toku której strategiczne decyzje finansowe, operacyjne i polityczne wymagają jednogłośniego poparcia wszystkich stron sprawujących wspólnie kontrolę. Kiedy podmiot należący do Grupy podejmuje bezpośrednio działalność w ramach wspólnego przedsięwzięcia, udział Grupy we wspólnie kontrolowanych aktywach i zobowiązaniach ponoszonych wspólnie z pozostałymi współnikami przedsięwzięcia ujmowany jest w sprawozdaniu finansowym odpowiedniego podmiotu i klasyfikowany zgodnie ze swoim charakterem. Zobowiązania i koszty ponoszone bezpośrednio wskutek udziału we wspólnie kontrolowanych aktywach rozliczane są metodą memoriałową. Dochód ze sprzedaży lub wykorzystania udziału Grupy w produktach wytworzonych przez wspólnie kontrolowane aktywa oraz udział w kosztach wspólnego przedsięwzięcia ujmuje się w chwili wystąpienia prawdopodobieństwa uzyskania/przekazania przez Grupę korzyści ekonomicznych związanych z odpowiednimi transakcjami, o ile da się je wiarygodnie wycenić. Wspólne przedsięwzięcia związane z utworzeniem oddzielnego podmiotu, w którym udziały mają wszyscy współnicy, określa się mianem jednostek podlegających wspólnej kontroli. Grupa wykazuje udziały w takich jednostkach w formie konsolidacji proporcjonalnej z wyjątkiem sytuacji, kiedy inwestycja została sklasyfikowana jako przeznaczona do zbycia; w takim przypadku rozlicza się ją zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”. Udziały Grupy w aktywach, zobowiązaniach, przychodach i kosztach jednostek podlegających wspólnej kontroli łączy się z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Wartość firmy wynikającą z przejęcia udziałów Grupy w jednostce podlegającej wspólnej kontroli rozlicza się zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi w Grupie. Kiedy Grupa prowadzi transakcje z jednostkami podlegającymi wspólnej kontroli, niezrealizowane zyski i straty wykazuje się proporcjonalnie do udziałów Grupy we wspólnym przedsięwzięciu.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki sumy przekazanej płatności, wartości udziałów niesprawujących kontroli i wartości godziwej uprzednio posiadanych udziałów w jednostce nabywanej nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki ujmowanych na dzień przejęcia. W przypadku wystąpienia wartości ujemnej, Grupa dokonuje ponownego przeglądu ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników nabywanych aktywów netto. Jeżeli w wyniku przeglądu nadal wartość jest ujemna ujmuje się ją niezwłocznie w wyniku finansowym. Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy alokuje się na poszczególne ośrodki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a następnie do pozostałych aktywów tego ośrodka proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie. W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli przypadającą na nią część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

Utrata wartości firmy

Stwierdzenie, czy wartość firmy uległa obniżeniu, wymaga oszacowania wartości użytkowej wszystkich jednostek generujących przepływy pieniężne, do których wartość firmy została przypisana. Chcąc obliczyć wartość użytkową, zarząd musi oszacować przyszłe przepływy pieniężne przypadające na daną jednostkę i ustalić właściwą stopę dyskonta, konieczną do obliczenia wartości bieżącej tych przepływów.

W przypadku braku zarówno ważnej umowy sprzedaży, jak i aktywnego rynku na dany składnik aktywów, określenie wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży opiera się na możliwie najbardziej wiarygodnych informacjach, którymi jednostka dysponuje na dzień bilansowy, dotyczących przeprowadzonych na warunkach rynkowych transakcji, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji. Od tak uzyskanej wartości kwoty odejmuje się koszty doprowadzenia do sprzedaży. Ustalając te wartości, Spółka analizuje wyniki niedawnych transakcji, których przedmiotem były podobne aktywa z tego samego sektora gospodarki. Wartość godziwa pomniejszona o koszty doprowadzenia do sprzedaży nie odzwierciedla sprzedaży pod przymusem, chyba że kierownictwo zmuszone jest do przeprowadzenia natychmiastowej sprzedaży.

Na dzień bilansowy wartość bilansowa wartości firmy wyniosła 14 469 tys. PLN. W trakcie okresu sprawozdawczego nie nastąpiła utrata wartości i nie dokonano odpisu z tytułu utraty wartości firmy.

Wyłączenia i korekty konsolidacyjne

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory obejmuje dane Jednostki Dominującej - Spółki Chemoservis-Dwory S.A. oraz spółek będących pod jej kontrolą. Kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca posiada bezpośrednio lub pośrednio więcej niż 50% głosów w danej jednostce gospodarczej lub posiada zdolność wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy sporządzone jest na dzień bilansowy oraz za określony okres obrotowy, określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania zastosowano metodę konsolidacji pełnej, polegającej na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt. Wyłączeniu podlegają:

- wartość udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą jednostek zależnych;

- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją;
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją;
- zyski lub straty powstałe w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją, zawartą w wartości aktywów podlegających konsolidacji;
- dywidendy naliczone lub wypłacone przez jednostki objęte konsolidacją innym jednostkom objętym konsolidacją.

Przychody

Przychody ze sprzedaży ujmuje się, jeżeli zostały spełnione następujące warunki:

- Grupa Kapitałowa przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do wyrobu lub usługi,
- Grupa Kapitałowa przestaje być trwale zaangażowana w zarządzanie sprzedanymi wyrobami lub usługami w stopniu, w jakim zazwyczaj funkcję taką realizuje się wobec wyrobów lub usług, do których ma się prawo własności, ani też nie sprawuje się nad nimi efektywnej kontroli,
- kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób,
- istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa Kapitałowa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione i te które zostaną poniesione przez Grupę Kapitałową w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z przeprowadzoną transakcją jest prawdopodobne.

Momentem sprzedaży usługi jest jej wykonanie i odbiór przez kontrahenta. Momentem sprzedaży wyrobów, towarów i materiałów jest ich przekazanie odbiorcy.

Grupa na dzień sporządzania sprawozdania finansowego ocenia zaawansowanie otwartych kontraktów, a wartość produkcji w toku jest rozliczana metodą umów o budowę, zgodnie z MSR 11. Zasady ustalania stopnia zaawansowania realizacji kontraktu, uznawania przychodów oraz rozliczania kosztów zostały zaprezentowane w punkcie, dotyczącym kontraktów budowlanych.

Jeżeli rodzi się niepewność dotycząca ściągania należnej kwoty już zaliczonej do przychodów, wówczas nieściągalną kwotę lub kwotę w odniesieniu, do której odzyskanie przestało być prawdopodobne, ujmuje się jako koszty i prezentuje się w kosztach sprzedaży, a nie jako korektę pierwotnie ujętej kwoty przychodów.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za wyroby, usługi i towary w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o należny podatek od towarów i usług (VAT). Kwotę przychodów wynikających z transakcji określa się w drodze umowy. Jej wysokość ustala się według wartości godziwej zapłaty.

Koszty

Grupa prowadzi rachunek kosztów w układzie kalkulacyjnym oraz w układzie rodzajowym.

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje:

- koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich,
- aktualizacje wyceny zapasów,
- różnice kursowe od rozrachunków handlowych z dostawcami.

Na wynik finansowy Grupy wpływają ponadto:

- koszty ogólne zarządu,
- koszty sprzedaży, do których są zaliczane aktualizacje wyceny należności,
- pozostałe przychody i pozostałe koszty pośrednio związane z działalnością Grupy w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, utworzenia i rozwiązania rezerw na

przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, odsetek od należności i zobowiązań,

- przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, różnic kursowych z wyceny rachunków walutowych.

Kontrakty budowlane

Zlecenia otwarte Grupa wycenia i prezentuje w bilansie z zastosowaniem zasad obowiązujących dla ujmowania kontraktów długoterminowych, określonych w MSR 11.

Stopień zaawansowania mierzony jest jako proporcja kosztów poniesionych do całości szacowanych kosztów kontraktów, za wyjątkiem sytuacji, gdy taki sposób nie odzwierciedlałby faktycznego stopnia zaawansowania. W przypadku, gdy wartość kontraktu nie może być wiarygodnie oszacowana, przychody z tytułu tego kontraktu są rozpoznawane w stopniu, w jakim jest prawdopodobne, że koszty poniesione kontraktu zostaną nimi pokryte.

Koszty związane z kontraktem rozpoznawane są jako koszty okresu, w jakim zostały poniesione. W przypadku, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że koszty kontraktu przekroczą przychody, spodziewana strata na kontrakcie jest natychmiast rozpoznawana i ujmowana jako koszt. W odniesieniu do kontraktów pozostających w toku realizacji na dzień bilansowy i rozpoznanych przez Grupę Kapitałową jako kontrakty w rozumieniu przepisów MSR 11, ich wycena nastąpiła według stopnia zaawansowania realizacji umowy określonego w procentach, odzwierciedlającego stosunek kosztów poniesionych do szacowanych kosztów całkowitych.

Leasing

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, przy którym Grupa przejmuje znaczącą część ryzyka i pożytków wynikających z tytułu własności, stanowi leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji *Zobowiązania długoterminowe / krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego*. Opłaty leasingowe poniesione w okresie sprawozdawczym w części dotyczącej rat kapitałowych pomniejszają część kapitałową zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, pozostała część stanowiąca część odsetkową obciąża koszty finansowe okresu. Rozdzielenie opłat leasingowych na część kapitałową i część odsetkową dokonywane jest w taki sposób, aby uzyskać dla każdego okresu stałą stopę procentową w stosunku do pozostałej do spłacenia kwoty zobowiązania.

Rzeczowe aktywa trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego zostały wykazane w bilansie na równi z pozostałymi składnikami majątku trwałego i podlegają umorzeniu według takich samych zasad.

Transakcje wyrażone w walutach obcych

Pozycje sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Grupa (w „walucie funkcjonalnej”)

Sprawozdania finansowe sporządza się w złotych, które są walutą prezentacyjną i walutą funkcjonalną dla Grupy Kapitałowej.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa stosuje do wyceny należności i pozycji pieniężnych kurs średni NBP.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczanych transakcji dotyczących:

- sprzedaży wykazuje się w sprawozdaniu z zysku lub straty w pozycji *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*,
- zakupu wykazuje się w sprawozdaniu z zysku lub straty w pozycji *Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów*.

Dodatnie i ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny walutowych pozycji pieniężnych wykazuje się w sprawozdaniu z zysku lub straty w pozycji *Przychody lub koszty finansowe*

Opodatkowanie

Wynik finansowy przed opodatkowaniem korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które są naliczane,
- zmiany stanów aktywów oraz rezerw stanowiących podatek odroczony.

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą stosowane, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe), które obowiązują prawnie lub obowiązują na dzień bilansowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku, gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie dyskontuje się.

Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdaniu z zysku lub straty bądź w sprawozdaniu z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W ostatnim przypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Grupa Kapitałowa kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Grupa posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat aktywów z tytułu podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Wartości niematerialne

Zgodnie z MSR 38 składniki wartości niematerialnych Grupa Kapitałowa ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Grupa Kapitałowa osiągnie przyszłe korzyści ekonomiczne, które można przyporządkować danemu składnikowi aktywów oraz
- można wiarygodnie ustalić cenę nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika

Wartości niematerialne początkowo wycenia się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszone o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne uznaje się licencje na oprogramowanie operacyjne, które nie stanowią integralnej części sprzętu komputerowego. Licencje te podlegają amortyzacji w okresie od 3 do 5 lat.

Rzeczowe aktywa trwałe

Na podstawie MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” oraz MSR 36 „Utrata wartości aktywów” określono zasady ewidencji i wyceny rzeczowego majątku trwałego.

Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe, które Grupa Kapitałowa utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczenia usług, w celu oddania do użytkowania innym podmiotom na podstawie umowy najmu lub dla potrzeb administracji oraz które przeznaczone są do wykorzystania w okresie dłuższym niż jeden rok obrotowy.

Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia, a w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie, w wysokości kosztu wytworzenia. Koszty poniesione w terminie późniejszym ujmuje się w wartości bilansowej składnika aktywów lub wykazuje jako oddzielny składnik aktywów tylko wówczas, gdy prawdopodobne jest, że Grupa Kapitałowa uzyska w przyszłości korzyści

ekonomiczne związane z tym składnikiem aktywów, a cenę nabycia danej pozycji można zmierzyć w sposób wiarygodny.

Wydatki na naprawę i konserwację odnoszone są do rachunku zysków i strat okresu obrotowego, w którym zostały poniesione.

Rzeczowe aktywa trwałe na dzień przejścia na MSSF wycenione zostały według wartości godziwej. Grupa Kapitałowa do wyceny środków trwałych na dzień przejścia na MSSF przyjęła następujące metody i techniki wyceny:

- wartość godziwą gruntu - ustalono odrębnie podejściem porównawczym metodą porównywania parami,
- wartość godziwą nieruchomości – ustalono przy zastosowaniu podejścia dochodowego, metodą inwestycyjną, techniką zdyskontowanych przyszłych strumieni dochodów,
- wartość godziwą składnika budowlanego nieruchomości – ustalono na podstawie różnicy pomiędzy wartością całej nieruchomości, jak wyżej i wartością gruntu określonego odrębnie,
- wartość godziwą pozostałych składników rzeczowego majątku trwałego – określono w podejściu kosztowym dla kontynuacji działania.

Na dzień bilansowy aktywa trwałe wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową, począwszy od miesiąca przyjęcia do użytkowania. Amortyzacja odbywa się w okresie ekonomicznej użyteczności środków trwałych, określonym przez służby techniczne.

W poszczególnych grupach przyjęte zostały następujące okresy ekonomicznej użyteczności:

| Środki trwałe według Klasyfikacji Środków Trwałych | Okres użytkowania ekonomicznego |
|--|---------------------------------|
| grupa 0 grunty nabyte, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów | 86 lat |
| grupa 1 budynki i lokale | 50 lat |
| grupa 2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 – 50 lat |
| grupa 4 maszyny i urządzenia ogólne | 2 – 50 lat |
| grupa 5 maszyny i urządzenia specjalistyczne | 3 – 9 lat |
| grupa 6 urządzenia techniczne | 2 – 14 lat |
| grupa 7 środki transportowe | 3 - 10 lat |
| grupa 8 pozostałe środki trwałe | 2 -14 lat |

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne.

Grupa Kapitałowa przy określaniu wartości danego składnika aktywów podlegającej amortyzacji nie uwzględnia wartości końcowej.

Zyski/straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określane jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży, a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w sprawozdaniu z zysku lub straty.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Grupa Kapitałowa dokonuje przeglądu składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości, a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w sprawozdanie z zysku lub straty.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów podlegających uprzedniemu przeszacowaniu, korygują kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwot ujętych w kapitale, a poniżej ceny nabycia odnoszone są w sprawozdanie z zysku lub straty.

Wysokość odpisów aktualizujących ustala się jako nadwyżkę wartości bilansowej tych składników nad ich wartością odzyskiwalną. Wartość odzyskiwalna odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

Kwoty ujętych odpisów aktualizujących ulegają odwróceniu w przypadku ustąpienia przyczyn uzasadniających ich utworzenie. Skutki odwrócenia odpisów aktualizujących odnoszone są w sprawozdanie z zysku lub straty za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżeń.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe

Zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” należności długoterminowe, należności krótkoterminowe wycenia się według wysokości zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług zatrzymane tytułem gwarancji należytego wykonania umów, Grupa Kapitałowa nie wycenia według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, ponieważ zatrzymane kwoty Grupa Kapitałowa będzie odzyskiwać w jak najkrótszym czasie, poprzez składanie kontrahentom, zgodnie z zapisami w kontraktach, gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych na wymagany okres gwarancyjny. Po przedłożeniu dokumentów, zgodnie z zapisami w umowach, zablokowane środki finansowe lub zatrzymane należności zostaną zwolnione i przekazane na rachunek bankowy Grupy Kapitałowej.

W przypadku należności krótkoterminowych wycenę taką dokonuje się wówczas, jeżeli ewentualne różnice przy wycenie według skorygowanej ceny nabycia są istotne. Należności od banku (lokaty krótkoterminowe) wyceniono w wartości wymagającej zapłaty, gdyż przyjęta wycena nie wpływa w znaczący sposób na zniekształcenie danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym.

Grupa Kapitałowa zgodnie z MSR 39 stosuje następujące obiektywne dowody utraty wartości należności, dotyczące następujących zdarzeń powodujących dokonanie odpisów aktualizujących należności. Do obiektywnych dowodów utraty wartości należności Grupa Kapitałowa zalicza uzyskane informacje, dotyczące poniższych zdarzeń powodujących stratę:

- znaczące trudności finansowe dłużnika,
- niedotrzymanie warunków umowy, np. niespłacenie albo zaleganie ze spłaceniem nominału lub odsetek.

Grupa Kapitałowa przyjęła następujące zasady tworzenia odpisów aktualizujących:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem – 100% należności,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, gdy majątek dłużnika nie wystarcza na pokrycie kosztów postępowania upadłościowego - 100% należności,
- należności w postępowaniu układowym, ugodowym, bankowym – 100% należności,
- należności kwestionowane przez dłużników (sporne) - całość kwestionowanej kwoty,
- należności dochodzone na drodze sądowej – 100% należności,
- należności z tytułu naliczonych not odsetkowych za zwłokę w zapłacie - 100% należności,
- należności przeterminowane na dzień bilansowy, których spłata w umownej kwocie nie jest prawdopodobna w najbliższym półroczu liczonym od dnia bilansowego – w wysokości różnicy pomiędzy wartością bilansową należności przeterminowanej a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych zgodnie z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu finansowego (tj. efektywnej stopy procentowej ustalonej przy początkowym ujęciu).

Zgodnie z MSR 39 odpisy aktualizujące należności ujmuje się w kosztach sprzedaży.

Przy częściowych zapłatach faktur Grupa Kapitałowa przyjęła następującą zasadę, w pierwszej kolejności otrzymana zapłata jest zaliczana na poczet należność za podatek od towarów i usług a następnie na należność netto, w celu prawidłowego tworzenia odpisów aktualizujących w koszty stanowiące lub nie stanowiące uzyskania przychodów.

Grupa Kapitałowa przyjęła rozwiązanie, że na koniec roku obrotowego podlegają odpisaniu w ciężar pozostałych kosztów drobne należności nie przekraczające kwoty 50 zł, których ściągальność jest wątpliwa, a których koszt windykacji jest ekonomicznie nieuzasadniony. Grupa Kapitałowa przeprowadza analizę wysokości kosztów postępowania windykacyjnego (opłaty telekomunikacyjne, pocztowe, sądowe itp.) i w przypadku, gdy byłyby one wyższe od wartości należności, na podstawie sporządzonego protokołu dokonuje ich odpisania.

Do należności krótkoterminowych zalicza się wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, niezależnie od umownego terminu ich zapłaty oraz należności z pozostałych tytułów wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Należności z pozostałych tytułów innych niż handlowe, płatne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, zalicza się do należności długoterminowych.

Zapasy

Zgodnie z MSR 2 „Zapasy” zapasy są to aktywa przeznaczone do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej, będące w trakcie produkcji przeznaczonej na sprzedaż lub materiały i surowce zużywane w procesie produkcyjnym lub w trakcie świadczenia usług.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

Aktywa te są wyceniane zgodnie z paragrafem 23 MSR 2 według rzeczywistych cen ich zakupu, lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Na koszt wytworzenia zapasów robót w toku i wyrobów gotowych składają się koszty związane bezpośrednio z jednostką produkcji, takie jak robocizna bezpośrednia oraz systematycznie rozłożone, stałe i zmienne pośrednie koszty produkcji.

Grupa Kapitałowa stosuje do wyceny zapasów materiałów ceny zakupu. Koszty transportu oraz pozostałe koszty związane z zakupem materiałów rozliczane są na poszczególne zlecenia produkcyjne. Rozchody materiałów, są wyceniane przy wykorzystaniu metody FIFO („pierwsze przyszło, pierwsze wyszło”).

Wyroby, usługi i produkcja w toku wyceniane są według rzeczywistego kosztu wytworzenia obejmującego koszty bezpośrednie oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Odpisy aktualizujące

Odpisy aktualizujące tworzy się zgodnie z paragrafem 34 MSR 2 w związku z utratą ich wartości, celem doprowadzenia wartości zapasów do poziomu wartości netto możliwej do odzyskania, które zaliczane są do kosztu wytworzenia sprzedanych produktów, natomiast odwrócenie odpisu wartości zapasów jako zmniejszenie kosztu wytworzenia. Wartość odpisu pomniejsza wartość bilansową rzeczowych aktywów obrotowych objętych odpisem aktualizującym.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Aktywa pieniężne oznaczają aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Krajowe środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Kapitały własne

Kapitał własny stanowią:

1. kapitał zakładowy (akcyjny)
2. kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej
3. kapitał rezerwowy
4. kapitał zapasowy
5. kapitał z aktualizacji wyceny
6. zyski zatrzymane, na które składają się:
 - niepodzielony zysk lub niepokryta strata z lat ubiegłych,

- niepodzielony zysk lub strata wynikająca z pozostałych całkowitych dochodów lat ubiegłych,
- wynik finansowy bieżącego okresu obrotowego,
- pozostałe całkowite dochody netto bieżącego okresu obrotowego.

Rezerwy na przyszłe zobowiązania

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” rezerwy są to zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne. Rezerwy należy tworzyć gdy spełnione są następujące warunki:

- na Spółce ciąży istniejący obowiązek prawny wynikający z przeszłych zdarzeń,
- prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje odpływ zasobów Spółki,
- można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Zgodnie ze standardem nie należy tworzyć rezerw na przyszłe straty operacyjne.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę powinna być najbardziej właściwym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń, a czasem opiniami niezależnych ekspertów. Rezerwy podlegają dyskontowaniu.

Stan rezerw weryfikowany jest na każdy dzień bilansowy oraz korygowany w celu odzwierciedlenia bieżącego, najbardziej właściwego szacunku.

Rezerwę wykorzystuje się tylko na nakłady o takim przeznaczeniu, na jakie była pierwotnie utworzona.

Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw następuje na dzień bilansowy.

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” Grupa Kapitałowa, w związku z występowaniem rozbieżności między prawem podatkowym i bilansowym, wykazuje:

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzone w związku z występowaniem przejściowych ujemnych różnic między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot podlegających odliczeniu podatkowemu w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe ujemne różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zaliczane do czynnych rozliczeń międzyokresowych przy uwzględnieniu zasady ostrożności, jeżeli istnieje pewność rozliczenia tej różnicy w ciągu następnego i kolejnych lat obrotowych.

Rezerwę na odroczony podatek dochodowy tworzoną na przejściowe dodatnie różnice między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań jednostki gospodarczej a jego wartością podatkową, które spowodują powstanie kwot do opodatkowania uwzględnianych w toku ustalania dochodu do opodatkowania (straty podatkowej) w przyszłych okresach, gdy wartość bilansowa składnika aktywów lub zobowiązań zostanie zrealizowana lub rozliczona. Przejściowe dodatnie różnice pomnożone przez stawkę podatku obowiązującą w następnym roku obrotowym, jako rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest zaliczana do rezerw na zobowiązania.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie i nie występuje podstawa do kompensacji.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się również na kapitał własny.

Odroczony podatek dochodowy stanowiący różnicę między stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wykazywany jest w sprawozdaniu z zysku lub straty w pozycji obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego.

Rezerwa na świadczenia pracownicze

Zgodnie z MSR 19 „Świadczenia pracownicze” świadczenia pracownicze to wszystkie formy świadczeń Spółki w zamian za pracę wykonywaną przez pracowników. Są to zarówno świadczenia wypłacane w trakcie zatrudnienia, jak i świadczenia wypłacane po okresie zatrudnienia.

Rezerwę na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalne, które zostaną wypłacone w przyszłości Grupa Kapitałowa tworzy w oparciu o wycenę aktuarialną przy wykorzystaniu metody Prognozowanych Uprawnień Jednostkowych (ang. Projected Unit Credit).

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

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

Rezerwa na zgłoszone wobec Grupy Kapitałowej roszczenia

Grupa Kapitałowa tworzy rezerwę na roszczenia w przypadku, gdy:

- ciąży na niej obecny obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych,
- prawdopodobne jest, że wypełnienie obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne oraz
- może dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego obciążenia jednakże termin zapłaty jest niepewny.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania stanowią wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Grupy Kapitałowej.

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów bankowych oraz zobowiązania krótkoterminowe z tytułu nabycia udziałów w spółce zależnej wyceniane są według skorygowanej ceny nabycia zgodnie z MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”.

Krótkoterminowe kredyty bankowe w rachunku bieżącym wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Zgodnie z MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” pkt. 11 rozliczenia międzyokresowe bierne są zobowiązaniami przypadającymi do zapłaty za towary lub usługi, które zostały otrzymane lub wykonane, ale nie zostały opłacone, zafakturowane lub formalnie uzgodnione z dostawcą, łącznie z kwotami należnymi pracownikom. Oszacowując kwoty lub termin zapłaty rozliczeń międzyokresowych biernych należy uwzględnić stopień niepewności, który jest mniejszy niż w przypadku rezerw zazwyczaj określa się go poniżej 50%. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość niewykorzystanych urlopów pracowniczych,
- rezerwy na koszty audytu,
- rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu,

- rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników,
- pozostałe rozliczenia o małym stopniu niepewności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Grupa Kapitałowa dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia,
- prenumeraty,
- naliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych
- pozostałe koszty rozliczane w czasie.

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.

Sprawozdawczość dotycząca segmentów działalności

Segment działalności jest grupą aktywów i obszarów działań zaangażowanych w celu dostarczenia produktów lub usług podlegającym określonym rodzajom ryzyka i korzyścią 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 morską

Spółka ujawnia przychody każdego segmentu objętego obowiązkiem sprawozdawczym.

Informacje ujawniane na temat podmiotów powiązanych

Spółka na dzień bilansowy prezentuje aktywa i pasywa oraz przychody ze sprzedaży i koszty z uwzględnieniem pozycji związanych z podmiotami powiązanymi zgodnie z przepisami MSSF.

Podmiot uznaje się za powiązany bezpośrednio z jednostką, jeżeli:

- a) podmiot bezpośrednio lub poprzez jednego lub więcej pośredników:
 - sprawuje kontrolę nad jednostką lub podlega kontroli przez tę samą jednostkę (dotyczy jednostek dominujących, jednostek zależnych i jednostek zależnych w ramach tej samej grupy kapitałowej),
 - posiada udziały w jednostce dającej mu możliwość znaczącego wpływania na jednostkę lub,

- sprawuje współkontrolę nad jednostką.
- b) podmiot jest jednostką stowarzyszoną,
- c) podmiot jest współnikiem przedsięwzięcia, w którym jednostka jest współnikiem,
- d) podmiot jest członkiem kluczowego personelu kierowniczego jednostki lub jednostki dominującej,
- e) podmiot jest bliskim członkiem rodziny osoby, o której mowa w punkcie a) lub d),
- f) podmiot jest jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną bądź jednostką, na którą znacząco wpływa lub posiada znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio, osoba, o której mowa w punktach d) lub e),
- g) podmiot jest programem świadczeń po okresie zatrudnienia skierowanym do pracowników jednostki lub do innej dowolnej jednostki będącej podmiotem powiązany w stosunku do tej jednostki.

Związki pomiędzy jednostkami dominującymi a ich jednostkami zależnymi ujawnia się niezależnie od faktu, czy pomiędzy podmiotami powiązany miały miejsce transakcje.

Jeżeli pomiędzy podmiotami powiązany miały miejsce transakcje, Spółka ujawnia informacje dotyczące istoty związku pomiędzy podmiotami powiązany.

Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązany prezentuje jednostki, dla których jednostka dominująca jest udziałowcem oraz podmioty, od których jednostka dominująca jest zależna, zarówno w sposób pośredni, jak i bezpośredni.

Podmioty powiązane z Spółką Chemoservis-Dwory S.A. według stanu na 31.12.2014 roku
Jednostki Dominujące:

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

Jednostki Zależne:

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. | Al. J. Piłsudskiego 92, | 41-308 Dąbrowa Górnicza |
| K-Protos a.s. | O. Wichterleho 810 | 278 01 Kralupy |
| MD-proeco Sp. z o.o. | Al. Wojska Polskiego 65 | 85-825 Bydgoszcz |
| Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o. | ul. Kwiatkowskiego 8 | 33-101 Tarnów |
| PETRO EnergoRem Sp. z o.o. | ul. Chemików 7 | 09-411 Płock |
| BalticServis Sp. z o.o. | ul. Ludowa 13 | 71-700 Szczecin |

Jednostki Zależne pośrednio:

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

Jednostki Stowarzyszone

| | | |
|----------------------|----------------|-----------------|
| CHEMONT Sp. o.o. | ul. Chemików 1 | 32-600 Oświęcim |
| PETRO Kor Sp. z o.o. | ul. Chemików 7 | 09-411 Płock |

Pozostałe Jednostki Powiązane

| | | |
|---|-------------------------|------------------|
| Klaster Za-chem Sp. z o.o. | ul. Wojska Polskiego 65 | 85-825 Bydgoszcz |
| REGULA Sp. z o.o. | Al. Wojska Polskiego 65 | 85-825 Bydgoszcz |
| Przedsiębiorstwo Wielobranżowe AGTEL Sp. z o.o. | ul. Zagłoby 5 | 22-400 Zamość |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | ul. Trzecieckiego 14 | 38-460 Jedlicze |
| Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o. | ul. Chemików 7 | 09-411 Płock |
| Tarmar Sp. z o.o. | ul. Kwiatkowskiego 8 | 33-101 Tarnów |
| Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o. | ul. Opolska 140 | 52-014 Wrocław |

| | | |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------|
| Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o. | ul. Diamentowa 1 | 02-447 Lublin |
| ZACHEM UCR Sp. z o.o. | ul. Wojska Polskiego 65 | 85-825 Bydgoszcz |
| POLIVINYL S.A. | ul. Wojska Polskiego 65 | 85-825 Bydgoszcz |
| Wigry-Projekt S.A. | ul. Buczka 183 | 16-400 Suwałki |
| Petro Remont Sp. z o.o. | Ul. Zglenickiego 44 | 09-411 Płock |
| QATRO Sp. z o.o. | ul. Słowackiego 4 | 09-400 Płock |

Podmioty sprawujące pośrednio kontrolę nad Spółką Chemoservis-Dwory S.A. - nie dotyczy.

4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory prezentują się następująco:

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 208 079 873,11 | 158 857 692,45 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna | 72 251 166,99 | 45 170 919,92 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna | 75 147 439,98 | 45 621 404,20 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny | 40 872 762,00 | 52 469 694,56 |
| ✚ Gospodarka odpadami | 3 112 064,78 | 2 710 408,33 |
| ✚ Budowa aparatów przemysłowych | 16 696 439,36 | 12 885 265,44 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - branża morska | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 2 400 265,44 | 2 376 927,68 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 24 113,15 | -102 356,10 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 210 504 251,70 | 161 132 264,03 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 847 616,94 | 2 869 370,57 |

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Sprzedaż krajowa: | 200 645 576,31 | 158 081 494,23 |
| ✚ Produkty i usługi | 198 245 310,87 | 155 704 566,55 |
| ✚ Towary | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Materiały | 2 400 265,44 | 2 376 927,68 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 827 856,94 | 2 869 370,57 |
| Sprzedaż zagraniczna: | 9 834 562,24 | 3 153 125,90 |
| ✚ Produkty i usługi | 9 834 562,24 | 3 153 125,90 |
| ✚ Towary | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Materiały | 0,00 | 0,00 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 19 760,00 | 3 719,10 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 24 113,15 | -102 356,10 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem | 210 504 251,70 | 161 132 264,03 |

5. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory prowadzi działalność na terenie Polski oraz Republiki Czeskiej. Działalność Grupy Kapitałowej można podzielić na sześć podstawowych segmentów. W wyniku podziału działalność Grupy alokowana jest do:

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

W ramach poszczególnych segmentów działalności Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory grupuje następujące usługi:

I. Utrzymanie ruchu – branża mechaniczna:

- a) **Całodobowe techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach przemysłowych i chemicznych:**
realizacja działań konserwacyjno-remontowych, nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn i urządzeń, instalacji i rurociągów, przeglądy i naprawy, monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń, naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów, wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.
- b) **Remonty instalacji, urządzeń i armatury przemysłowej:**
przywrócenie sprawności użytkowej (technicznej) obiektu (instalacje, rurociągi, maszyny, urządzenia), remonty instalacji w trakcie postojów technologicznych, prace naprawcze, wyważanie statyczne i dynamiczne.
- c) **Obróbka skrawaniem:**
produkcja jednostkowa i produkcja średnioseryjna na podstawie dostarczonej przez klientów dokumentacji lub wzorca, toczenie, frezowanie, dłutowanie, struganie, szlifowanie.
- d) **Roboty budowlano-montażowe:**
realizacja zadań produkcyjnych związanych z budową i modernizacją obiektów przemysłowych na zasadzie generalnego wykonawcy, realizacja przedsięwzięć inwestycyjnych obejmujących budowę i remonty instalacji aparatury przemysłowej, wykonawstwo i montaż konstrukcji, wykonanie oraz montaż aparatury chemicznej i przemysłowej, także zbiorników ciśnieniowych.
- e) **Pozostałe**
konstrukcja i montaż skrzynio-palet, wynajem specjalistycznego sprzętu i inne.

II. Utrzymanie ruchu – branża energetyczna:

- a) **Usługi Elektryczne;**
przeglądy, remonty i konserwacje : maszyn, urządzeń i instalacji elektrycznych, przeglądy, remonty i konserwacje osprzętu do instalacji elektrycznych, badanie sprzętu dielektrycznego, legalizacja osprzętu elektrycznego.
- b) **Usługi Energetyczne:**
przeglądy, remonty i konserwacje maszyn i urządzeń energetycznych , przeglądy, remonty i konserwacje sieci cieplnych, sieci wodnych, instalacji gazowych, przeglądy, remonty i konserwacje stacji redukcyjnych i mieszkankowych, przeglądy, remonty i konserwacje instalacji sprężonego powietrza, przeglądy, remonty i konserwacje osprzętu do wymienionych wyżej instalacji.
- c) **Techniczne utrzymanie ruchu na instalacjach elektrycznych i energetycznych:**
realizacja działań konserwacyjno-remontowych, nadzór i utrzymanie w sprawności maszyn i urządzeń, instalacji i rurociągów, przeglądy i naprawy, monitorowanie warunków pracy maszyn i urządzeń, naprawy lub wymiany uszkodzonych podzespołów, wykrywanie i usuwanie usterek maszyn.
- d) **Pozostałe usługi:**
usługi sprzętowe w zakresie posiadanych urządzeń oraz sprzętu specjalistycznego, czyszczenie kanalizacji, wykonawstwa części zamiennych metodami obróbki skrawaniem dla własnych

potrzeb, na rzecz usług utrzymania ruchu i na sprzedaż, wykonawstwa drobnych konstrukcji stalowych, wykonawstwa inwestycyjnego w zakresie robót budowlano- montażowych.

III. Utrzymanie ruchu – rynki zagraniczne:

a) Usługi w branży elektrycznej:

prace związane z instalacją i konserwacją linii kablowych 110kV, montaż, naprawa, przeglądy urządzeń i silników, produkcja tablic rozdzielczych, remont przewodów, konserwacja i montaż elektrycznego ogrzewania instalacji technologicznych i rurociągów, przegląd urządzeń elektrycznych i elektronarzędzi.

b) Usługi w branży mechanicznej:

prefabrykacja, dostawa i montaż instalacji zbiorników ciśnieniowych, prefabrykacja, dostawa i montaż wymienników ciepła, prefabrykacja, dostawa i montaż zbiorników przemysłowych, prefabrykacja, dostawa i montaż rurociągów i konstrukcji stalowych.

c) Konserwacja maszyn i urządzeń oraz naprawa i serwis:

naprawa pomp, naprawa urządzeń dźwigowych, utrzymanie w ruchu sprzężarek tłokowych i śrubowych, modernizacja uszczelnień mechanicznych, osiowanie maszyn, wyważanie wirników i wałów maszyn wirujących.

IV. Gospodarka odpadami:

a) Sprzedaż ciepła odzyskanego w procesie unieszkodliwiania odpadów:

sprzedaż pary wodnej o ciśnieniu 1 MPa, sprzedaż marlothermu wykorzystywanego do celów technologicznych.

b) Utylizacja odpadów

unieszkodliwianie odpadów stałych, płynnych, medycznych oraz pastowatych.

V. Budowa aparatów przemysłowych:

a) Usługi budowlano-montażowe:

wykonanie urządzeń ciśnieniowych i bezciśnieniowych (stałych i przenośnych), wymienników ciepła, kolumn rektyfikacyjnych i destylacyjnych oraz aparatury i instalacji rurociągowych dla przemysłu chemicznego, petrochemicznego, farmaceutycznego, energetycznego oraz spożywczego.

b) Usługi remontu urządzeń i aparatury:

wykonanie remontów i modernizacji urządzeń ciśnieniowych i rurociągów, usługi tłoczenia dennic elipsoidalnych oraz wykonywanie części zamiennych.

VI. Utrzymanie ruchu branża morska:

a) Usługi w branży morskiej:

obejmują obsługę statków, promów, holowników i doków, obsługę urządzeń dźwigowych i transportowych oraz obsługę sieci energetycznych i elektroenergetycznych.

b) Pozostałe usługi:

obejmują techniczne utrzymanie ruchu i remonty urządzeń oraz instalacji wraz z bieżącym utrzymaniem obsługiwanych nieruchomości. Ponadto firma świadczy usługi specjalistycznej obsługi wypożyczalni narzędzi.

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

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

| | SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | RAZEM okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 |
|--|---|--|--|--|---|--|---|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży | 74 139 352,34 | 77 206 042,57 | 40 864 098,00 | 3 112 064,78 | 18 858 718,42 | 0,00 | -6 076 289,85 | 208 103 986,26 |
| Koszt własny sprzedaży | 68 288 570,12 | 65 774 020,25 | 36 348 503,67 | 2 723 577,12 | 16 791 802,88 | 0,00 | -6 217 621,35 | 183 708 852,70 |
| Wynik na działalności segmentu | 5 850 782,22 | 11 432 022,32 | 4 515 594,33 | 388 487,66 | 2 066 915,54 | 0,00 | 141 331,49 | 24 395 133,56 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 409 096,55 | 7 017,00 | 228 456,00 | 0,00 | 755 695,89 | 0,00 | 0,00 | 2 400 265,44 |
| Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów | 1 266 865,82 | 0,00 | 145 312,00 | 0,00 | 736 546,71 | 0,00 | 0,00 | 2 148 724,53 |
| Wynik na sprzedaży towarów i materiałów | 142 230,73 | 7 017,00 | 83 144,00 | 0,00 | 19 149,18 | 0,00 | 0,00 | 251 540,91 |
| Razem przychody | 75 548 448,89 | 77 213 059,57 | 41 092 554,00 | 3 112 064,78 | 19 614 414,31 | 0,00 | -6 076 289,85 | 210 504 251,70 |
| Razem koszty | 69 555 435,94 | 65 774 020,25 | 36 493 815,67 | 2 723 577,12 | 17 528 349,59 | 0,00 | -6 217 621,35 | 185 857 577,23 |
| Razem wynik na sprzedaży | 5 993 012,95 | 11 439 039,32 | 4 598 738,33 | 388 487,66 | 2 086 064,72 | 0,00 | 141 331,49 | 24 646 674,47 |
| Koszty ogólne segmentu | 4 019 233,11 | 5 020 646,08 | 3 759 720,00 | 687 617,83 | 2 081 383,78 | 46 203,57 | 0,00 | 15 614 804,37 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 103 979,06 | 200 883,77 | 433 048,00 | 1 264 237,83 | 245 966,20 | 0,00 | -264 287,19 | 1 983 827,67 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 33 042,88 | 1 050 368,58 | 1 089 840,00 | 1 172 820,44 | 207 051,99 | 0,00 | -150 000,00 | 3 403 123,89 |
| Wynik na działalności finansowej | 1 304 323,15 | -809 508,29 | -72 960,00 | -138 715,41 | 47 390,36 | 0,00 | -1 782 952,56 | -1 452 422,75 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 3 349 039,17 | 4 759 400,14 | 109 266,33 | -346 428,19 | 90 985,51 | -46 203,57 | -1 755 908,26 | 6 160 151,13 |
| Podatek dochodowy | 418 548,00 | 455 557,00 | -490 862,26 | -54 856,00 | 251 707,00 | 0,00 | 0,00 | 580 093,74 |
| Zysk netto | 2 930 491,17 | 4 303 843,14 | 600 128,59 | -291 572,19 | -160 721,49 | -46 203,57 | -1 755 908,26 | 5 580 057,39 |

Przychody, koszty, wynik finansowy w podziale na segmenty operacyjne za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

| | SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | RAZEM okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
|--|---|--|--|--|---|--|---|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży | 48 666 792,04 | 47 768 721,92 | 52 367 338,46 | 2 710 408,33 | 12 887 661,14 | 0,00 | -5 671 856,54 | 158 729 065,35 |
| Koszt własny sprzedaży | 44 117 628,20 | 42 658 868,12 | 46 031 762,11 | 2 548 298,88 | 11 950 789,77 | 0,00 | -5 671 856,54 | 141 635 490,54 |
| Wynik na działalności segmentu | 4 549 163,84 | 5 109 853,80 | 6 335 576,35 | 162 109,45 | 936 871,37 | 0,00 | 0,00 | 17 093 574,81 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 964 880,57 | 11 732,91 | 129 845,10 | 0,00 | 296 740,10 | 0,00 | 0,00 | 2 403 198,68 |
| Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów | 1 850 084,45 | 12 791,06 | 49 156,80 | 0,00 | 291 058,83 | 0,00 | 0,00 | 2 203 091,14 |
| Wynik na sprzedaży towarów i materiałów | 114 796,12 | -1 058,15 | 80 688,30 | 0,00 | 5 681,27 | 0,00 | 0,00 | 200 107,54 |
| Razem przychody | 50 631 672,61 | 47 780 454,83 | 52 497 183,56 | 2 710 408,33 | 13 184 401,24 | 0,00 | -5 671 856,54 | 161 132 264,03 |
| Razem koszty | 45 967 712,65 | 42 671 659,18 | 46 080 918,91 | 2 548 298,88 | 12 241 848,60 | 0,00 | -5 671 856,54 | 143 838 581,68 |
| Razem wynik na sprzedaży | 4 663 959,96 | 5 108 795,65 | 6 416 264,65 | 162 109,45 | 942 552,64 | 0,00 | 0,00 | 17 293 682,35 |
| Koszty ogólne segmentu | 3 810 654,65 | 2 448 190,06 | 4 355 712,90 | 662 675,35 | 1 122 420,11 | 0,00 | 0,00 | 12 399 653,07 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 68 166,12 | 301 131,78 | 1 012 565,40 | 473,86 | 13 954,82 | 0,00 | 0,00 | 1 396 291,98 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 2 888,25 | 295 513,94 | 1 196 094,90 | 49 946,69 | 5 445,01 | 0,00 | 0,00 | 1 549 888,79 |
| Wynik na działalności finansowej | 972 328,10 | -688 450,36 | -181 104,00 | -62 269,79 | -40 391,69 | 0,00 | -919 296,95 | -919 184,69 |
| Zysk przed opodatkowaniem | 1 890 911,28 | 1 977 773,07 | 1 695 918,25 | -612 308,52 | -211 749,35 | 0,00 | -919 296,95 | 3 821 247,78 |
| Podatek dochodowy | 292 634,00 | 406 862,00 | 322 269,72 | 279 503,00 | -37 247,00 | 0,00 | 0,00 | 1 264 021,72 |
| Zysk netto | 1 598 277,28 | 1 570 911,07 | 1 373 648,54 | -891 811,52 | -174 502,35 | 0,00 | -919 296,95 | 2 557 226,07 |

Aktywa w podziale na segmenty operacyjne

| | SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA stan na dzień 31 grudnia 2014 | SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA stan na dzień 31 grudnia 2014 | SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE stan na dzień 31 grudnia 2014 | SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI stan na dzień 31 grudnia 2014 | SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH stan na dzień 31 grudnia 2014 | SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA stan na dzień 31 grudnia 2014 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE stan na dzień 31 grudnia 2014 | RAZEM stan na dzień 31 grudnia 2014 |
|--------------------------------|--|---|---|---|--|---|--|---|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Skonsolidowane aktywa segmentu | 96 712 914,15 | 52 380 649,58 | 30 823 561,87 | 14 315 434,56 | 16 012 301,87 | 26 507,57 | -42 639 496,39 | 167 631 873,21 |

| | SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA stan na dzień 31 grudnia 2013 | SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA stan na dzień 31 grudnia 2013 | SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE stan na dzień 31 grudnia 2013 | SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI stan na dzień 31 grudnia 2013 | SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH stan na dzień 31 grudnia 2013 | SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA stan na dzień 31 grudnia 2013 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE stan na dzień 31 grudnia 2013 | RAZEM stan na dzień 31 grudnia 2013 |
|--------------------------------|--|---|---|---|--|---|--|---|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| Skonsolidowane aktywa segmentu | 78 762 367,60 | 35 214 352,47 | 29 535 057,58 | 12 910 353,09 | 16 605 430,47 | 0,00 | -36 910 991,10 | 136 116 570,11 |

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 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 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE | RAZEM |
|---|---|--|--|---------------------------------------|---|--|------------------------------|------------------------------|
| | okres obrotowy | okres obrotowy | okres obrotowy | okres obrotowy | okres obrotowy | okres obrotowy | okres obrotowy | okres obrotowy |
| | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony | za 12 miesięcy zakończony |
| | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2014 |
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| wartość sprzedaży | | | | | | | | |
| Klient A | 52 185 504,73 | | | | | | | 52 185 504,73 |
| Klient B | 744 747,10 | | | | | | | 744 747,10 |
| Klient C | 10 767 002,20 | | | | | | | 10 767 002,20 |
| Klient D | | 36 826 841,38 | | | | | | 36 826 841,38 |
| Klient E | | 25 444 301,92 | | | | | | 25 444 301,92 |
| Klient F | | | 1 412 080,00 | | | | | 1 412 080,00 |
| Klient G | | | 13 265 648,00 | | | | | 13 265 648,00 |
| Klient H | | | 4 399 488,00 | | | | | 4 399 488,00 |
| Klient I | | | 4 340 968,00 | | | | | 4 340 968,00 |
| Klient J | | | | 341 026,28 | | | | 341 026,28 |
| Klient K | | | | 954 622,70 | | | | 954 622,70 |
| Klient L | | | | 350 314,52 | | | | 350 314,52 |
| Klient M | | | | | 1 832 195,62 | | | 1 832 195,62 |
| Klient N | | | | | 3 196 000,00 | | | 3 196 000,00 |
| Klient O | | | | | 2 816 695,00 | | | 2 816 695,00 |
| Klient P | | | | | 1 327 653,28 | | | 1 327 653,28 |
| Pozostali klienci | 11 851 194,86 | 14 941 916,27 | 17 674 370,00 | 1 466 101,28 | 10 441 870,41 | 0,00 | -6 076 289,85 | 50 299 162,97 |
| Razem przychody ze sprzedaży | 75 548 448,89 | 77 213 059,57 | 41 092 554,00 | 3 112 064,78 | 19 614 414,31 | 0,00 | -6 076 289,85 | 210 504 251,70 |

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 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 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE | RAZEM |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 |
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| | udział % w sprzedaży | | | | | | | |
| Klient A | 69% | | | | | | | 25% |
| Klient B | 1% | | | | | | | 0% |
| Klient C | 14% | | | | | | | 5% |
| Klient D | | 48% | | | | | | 17% |
| Klient E | | 33% | | | | | | 12% |
| Klient F | | | 3% | | | | | 1% |
| Klient G | | | 32% | | | | | 6% |
| Klient H | | | 11% | | | | | 2% |
| Klient I | | | 11% | | | | | 2% |
| Klient J | | | | 11% | | | | 0% |
| Klient K | | | | 31% | | | | 0% |
| Klient L | | | | 11% | | | | 0% |
| Klient M | | | | | 9% | | | 1% |
| Klient N | | | | | 16% | | | 2% |
| Klient O | | | | | 14% | | | 1% |
| Klient P | | | | | 7% | | | 1% |
| Pozostali klienci | 16% | 19% | 43% | 47% | 53% | 0% | 100% | 24% |
| Razem udział % w przychody ze sprzedaży | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 0% | 100% | 100% |

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

| | SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MECHANICZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT B - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA ENERGETYCZNA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT C - UTRZYMANIE RUCHU RYNKI ZAGRANICZNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT D - GOSPODARKA ODPADAMI okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT E - BUDOWA APARATÓW PRZEMYSŁOWYCH okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | SEGMENT F - UTRZYMANIE RUCHU BRANŻA MORSKA okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | RAZEM okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
|---|--|---|---|--|--|---|---|--|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| | wartość sprzedaży | | | | | | | |
| Klient A | 25 563 218,74 | | | | | | | 25 563 218,74 |
| Klient B | 6 378 681,47 | | | | | | | 6 378 681,47 |
| Klient C | 1 543 517,15 | | | | | | | 1 543 517,15 |
| Klient D | | 36 078 499,96 | | | | | | 36 078 499,96 |
| Klient E | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Klient F | | | 15 661 776,90 | | | | | 15 661 776,90 |
| Klient G | | | 12 160 001,70 | | | | | 12 160 001,70 |
| Klient H | | | 4 708 542,30 | | | | | 4 708 542,30 |
| Klient I | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| Klient J | | | | 713 783,40 | | | | 713 783,40 |
| Klient K | | | | 1 085 665,06 | | | | 1 085 665,06 |
| Klient L | | | | 0,00 | | | | 0,00 |
| Klient M | | | | | 2 932 760,00 | | | 2 932 760,00 |
| Klient N | | | | | 1 749 999,99 | | | 1 749 999,99 |
| Klient O | | | | | 1 323 000,00 | | | 1 323 000,00 |
| Pozostali klienci | 17 146 255,25 | 11 701 954,87 | 19 966 862,66 | 910 959,87 | 7 178 641,25 | 0,00 | -5 671 856,54 | 51 232 817,36 |
| Razem przychody ze sprzedaży | 50 631 672,61 | 47 780 454,83 | 52 497 183,56 | 2 710 408,33 | 13 184 401,24 | 0,00 | -5 671 856,54 | 161 132 264,03 |

GRUPA KAPITAŁOWA CHEMOSERVIS-DWORY

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2014 r.

Główni klienci, na których przypada co najmniej 10% przychodów za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 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 | WYŁĄCZENIA KONSOLIDACYJNE | RAZEM |
|--|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | okres obrotowy za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| | udział % w sprzedaży | | | | | | | |
| Klient A | 50% | | | | | | | 16% |
| Klient B | 13% | | | | | | | 4% |
| Klient C | 3% | | | | | | | 1% |
| Klient D | | 76% | | | | | | 22% |
| Klient E | | 0% | | | | | | 0% |
| Klient F | | | 30% | | | | | 10% |
| Klient G | | | 23% | | | | | 8% |
| Klient H | | | 9% | | | | | 3% |
| Klient I | | | | 0% | | | | 0% |
| Klient J | | | | 26% | | | | 0% |
| Klient K | | | | 40% | | | | 1% |
| Klient L | | | | 0% | | | | 0% |
| Klient M | | | | | 22% | | | 2% |
| Klient N | | | | | 13% | | | 1% |
| Klient O | | | | | 10% | | | 1% |
| Pozostali klienci | 34% | 24% | 38% | 34% | 54% | 0% | 100% | 32% |
| Razem udział % w przychody ze sprzedaży | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | 0% | 100% | 100% |

6. Koszty restrukturyzacji.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie planuje w najbliższym czasie działań restrukturyzacyjnych, skutkujących koniecznością zwolnień pracowniczych. Grupa Kapitałowa poszukuje nowych rynków zbytu i poszerza ofertę świadczonych usług o kompleksową realizację zadań inwestycyjnych. Pozwoli to na reorganizację struktur zatrudnienia i wykorzystanie zasobów kadrowych w nowych kierunkach rozwoju Grupy. Konsekwencją powyższego, Grupa nie szacuje rezerw na koszty działań restrukturyzacyjnych.

7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych.

Dane finansowe w EUR zostały przeliczone według następujących zasad:

- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2014 roku – 4,2623 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku – 4,1472 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 sprawozdawczym: w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku – 4,1893 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku kurs ten wynosił 4,2110 PLN/EUR;
- + poszczególne pozycje aktywów i pasywów zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2014 roku – 0,1537 PLN/CZK, oraz kursu na dzień 31 grudnia 2013 roku - 0,1513 PLN/CZK;
- + odpowiednie pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych zagranicznej jednostki zależnej wyrażone w CZK według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących w dniu roboczym w ciągu każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym podlegającym konsolidacji: w okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku kurs ten wynosił – 0,1520 PLN/CZK, w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku kurs ten wynosił - 0,1617 PLN/CZK.

8. Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

| | PLN | | EUR | |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | stan na dzień | | stan na dzień | |
| | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2013 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2013 |
| I. Aktywa trwałe | 71 306 609,56 | 63 210 174,45 | 16 729 608,32 | 15 241 650,86 |
| II. Aktywa obrotowe | 96 325 263,65 | 72 906 395,66 | 22 599 362,70 | 17 579 667,16 |
| III. Aktywa razem | 167 631 873,21 | 136 116 570,11 | 39 328 971,03 | 32 821 318,02 |
| IV. Zobowiązania długoterminowe | 8 584 371,13 | 7 968 540,71 | 2 014 023,21 | 1 921 426,67 |
| V. Zobowiązania krótkoterminowe | 80 748 177,41 | 59 615 851,55 | 18 944 742,84 | 14 374 964,20 |
| VI. Kapitał własny przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 67 470 439,65 | 63 093 029,29 | 15 829 584,88 | 15 213 404,05 |
| VII. Kapitały przypadające na udziały niekontrolujące | 10 828 885,02 | 5 439 148,57 | 2 540 620,09 | 1 311 523,09 |
| VIII. Kapitał zakładowy | 20 006 000,00 | 20 006 000,00 | 4 693 709,97 | 4 823 977,62 |
| IX. Pasywa, razem | 167 631 873,21 | 136 116 570,11 | 39 328 971,03 | 32 821 318,03 |

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2014 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,2623 PLN/EUR

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1472 PLN/EUR

9. Podstawowe pozycje sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów

| | PLN | | EUR | |
|---|---|---|---|---|
| | okres obrotowy | | okres obrotowy | |
| | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 210 504 251,70 | 161 132 264,03 | 50 248 072,88 | 38 264 607,94 |
| II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 185 857 577,23 | 143 838 581,68 | 44 364 828,78 | 34 157 820,39 |
| III. Zysk (strata) ze sprzedaży | 24 646 674,47 | 17 293 682,35 | 5 883 244,09 | 4 106 787,55 |
| IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 7 612 573,88 | 4 740 432,47 | 1 817 146,99 | 1 125 726,07 |
| V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem | 6 160 151,13 | 3 821 247,78 | 1 470 448,79 | 907 444,26 |
| VI. Zysk (strata) netto | 5 580 057,39 | 2 557 226,07 | 1 331 978,47 | 607 272,87 |
| VII. Zysk (strata) netto przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 4 100 548,02 | 2 935 458,85 | 978 814,61 | 697 093,05 |
| VIII. Całkowite dochody ogółem netto | 5 862 579,29 | 646 966,22 | 1 399 417,39 | 153 637,19 |
| IX. Całkowite dochody przypadające Akcjonariuszom Jednostki Dominującej | 4 375 488,62 | 1 048 570,76 | 1 044 443,85 | 249 007,54 |

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za rok 2014 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,1893 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z zysku lub straty i pozostałych całkowitych dochodów za rok 2013 roku przyjęto kurs średni EUR, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, tj. kurs 4,2110 PLN/EUR.

10. Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych

| | PLN | | EUR | |
|--|---|---|---|---|
| | okres obrotowy | | okres obrotowy | |
| | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
| I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | -3 957 756,92 | 13 196 545,74 | -944 729,89 | 3 133 827,06 |
| II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -6 327 110,25 | -11 692 703,36 | -1 510 302,50 | -2 776 704,67 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 6 857 559,44 | 4 941 880,12 | 1 636 922,50 | 1 173 564,50 |
| IV. Przepływy pieniężne netto, razem | -3 427 307,73 | 6 445 722,50 | -818 109,88 | 1 530 686,89 |
| V. Środki pieniężne na początek okresu | 7 440 196,81 | 994 474,31 | 1 745 582,62 | 239 794,15 |
| VI. Środki pieniężne na koniec okresu | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 | 941 484,43 | 1 794 028,94 |

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2014 przyjęto następujące kursy EUR:

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,1893 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2014 roku, tj. 4,2623 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za rok 2013 przyjęto następujące kursy EUR:

- dla danych z pozycji I, II, III, IV - kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie ustalonych przez NBP na ten dzień, tj. kurs 4,2110 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 31.12.2013 roku, tj. 4,1472 PLN/EUR.

11. Prezentacja wartości księgowej i zysku (straty) netto na jedną akcję.

| | PLN | | EUR | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | stan na dzień | | stan na dzień | |
| | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2013 | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2013 |
| I. Ilość akcji (w szt.)* | 25 007 500 | 25 007 500 | 25 007 500 | 25 007 500 |
| II. Rozwodniona ilość akcji (w szt.) | 25 007 500 | 25 007 500 | 25 007 500 | 25 007 500 |
| III. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR) | 0,16 | 0,12 | 0,04 | 0,03 |
| IV. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,16 | 0,12 | 0,04 | 0,03 |
| V. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 2,70 | 2,52 | 0,63 | 0,61 |
| VI. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 2,70 | 2,52 | 0,63 | 0,61 |
| VII. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* ilość akcji została doprowadzona do porównywalności w wyniku przeprowadzonego w dniu 10 czerwca 2014 roku scalenia (połączenia) akcji Spółki w proporcji 8:1.

12. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Dywidenda z akcji/udziałów zwykłych zadeklarowana i wypłacona | 0,00 | 0,00 |
| Dywidenda przypadająca na 1 akcję/udział zwykłą | 0,00 | 0,00 |
| Ilość akcji / udziałów zwykłych | 25 007 500 | 25 007 500 |
| Dywidenda z pozostałych akcji / udziałów zadeklarowana i wypłacona | 0,00 | 0,00 |
| Dywidenda przypadająca na 1 akcję / udział | 0,00 | 0,00 |
| Ilość pozostałych akcji / udziałów | 0 | 0 |

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2014 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 5 czerwca 2014 roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2013, zysk netto w wysokości **1 598 277,28 zł** został przeznaczony:

- ✚ kwota 1 577 556,28 zł na kapitał zapasowy Spółki,
- ✚ kwota 20 721,00 zł na pokrycie straty wynikającej z pozostałych całkowitych dochodów po opodatkowaniu.

13. Wskaźnik EBITDA

Aby uzupełnić sposób prezentowania sprawozdań finansowych według MSSF Spółka Dominująca prezentuje wskaźnik EBITDA. Spółka Dominująca definiuje EBITDA jako zysk operacyjny skorygowany o amortyzację i inne koszty i przychody związane ze zmianą wartości aktywów trwałych. EBITDA nie jest współczynnikiem zdefiniowanym przez MSSF i może być wyliczony inaczej przez inne podmioty.

| | okres obrotowy | |
|--|---|---|
| | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 | za 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 |
| | PLN | PLN |
| Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT) | 7 612 573,88 | 4 740 432,47 |
| Amortyzacja | 4 582 824,88 | 3 281 155,80 |
| EBITDA | 12 195 398,76 | 8 021 588,27 |

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z ZYSKU LUB STRATY
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży usług, w tym: | 208 079 873,11 | 158 857 692,45 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - branża mechaniczna | 72 251 166,99 | 45 170 919,92 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - branża energetyczna | 75 147 439,98 | 45 621 404,20 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - rynek zagraniczny | 40 872 762,00 | 52 469 694,56 |
| ✚ Gospodarka odpadami | 3 112 064,78 | 2 710 408,33 |
| ✚ Budowa aparatów przemysłowych | 16 696 439,36 | 12 885 265,44 |
| ✚ Utrzymanie ruchu - branża morska | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 0,00 | 0,00 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 2 400 265,44 | 2 376 927,68 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 24 113,15 | -102 356,10 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem | 210 504 251,70 | 161 132 264,03 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 847 616,94 | 2 869 370,57 |

Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (struktura terytorialna)

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Sprzedaż krajowa: | 200 645 576,31 | 158 081 494,23 |
| ✚ Produkty i usługi | 198 245 310,87 | 155 704 566,55 |
| ✚ Towary | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Materiały | 2 400 265,44 | 2 376 927,68 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 2 827 856,94 | 2 869 370,57 |
| Sprzedaż zagraniczna: | 9 834 562,24 | 3 153 125,90 |
| ✚ Produkty i usługi | 9 834 562,24 | 3 153 125,90 |
| ✚ Towary | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Materiały | 0,00 | 0,00 |
| - w tym: od jednostek powiązanych | 19 760,00 | 3 719,10 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 24 113,15 | -102 356,10 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów razem | 210 504 251,70 | 161 132 264,03 |

Nota 2 Koszty według rodzaju

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) amortyzacja | 4 582 824,88 | 3 281 155,80 |
| b) zużycie materiałów i energii | 48 231 858,41 | 33 187 767,40 |
| c) usługi obce | 84 293 573,93 | 59 227 117,15 |
| d) podatki i opłaty | 1 682 163,72 | 1 269 392,75 |
| e) wynagrodzenia | 51 582 059,03 | 41 972 411,77 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 13 166 921,49 | 10 393 099,95 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 2 312 778,51 | 3 177 027,97 |
| Koszty według rodzaju, razem | 205 852 179,97 | 152 507 972,79 |
| Odpis aktualizujący należności | 18 729,17 | 11 525,58 |
| Odpis aktualizujący zapasów | -75 266,65 | 18 406,67 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -6 385 036,38 | 2 080 006,96 |
| Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych | 0,00 | 0,00 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna) | -117 194,65 | -616 632,15 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna) | -2 789 524,07 | -2 869 718,43 |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna) | -12 811 168,14 | -9 616 504,93 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 183 692 719,25 | 141 515 056,49 |
| Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 2 148 724,53 | 2 203 091,14 |
| Zysk/strata z tytułu różnic kursowych | -16 133,45 | -120 434,05 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 185 857 577,23 | 143 838 581,68 |

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) rozwiązanie rezerw lub odpisów aktualizujących: | 1 472 642,31 | 0,00 |
| + rezerwy na kary umowne i sporne zobowiązania | 318 476,81 | 0,00 |
| + odpisu aktualizującego wątpliwe wierzytelności | 1 154 165,50 | 0,00 |
| b) pozostałe, w tym: | 511 185,36 | 1 396 291,98 |
| + zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | -5 538,04 | 4 511,12 |
| + otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych | 25 077,29 | 8 550,10 |
| + nadwyżki inwentaryzacyjne | 366,28 | 584,37 |
| + zwrot zasądzonych kosztów sądowych, opłat komorniczych, opłat sądowych | 2 995,99 | 141,16 |
| + kary umowne | -98 842,11 | 233 984,62 |
| + sprzedaż złomu | 137 159,80 | 143 294,55 |
| + prywatne rozmowy telefoniczne | 2 448,70 | 7 738,27 |
| + wynagrodzenie płatnika | 4 091,00 | 3 998,00 |
| + wynajem samochodu osobowego | 0,00 | 1 238,05 |
| + odszkodowania z ubezpieczenia | 1 875,32 | 0,00 |
| + darowizny | 5 845,00 | 15 694,00 |
| + korekta składek ZUS | 0,00 | 5 466,92 |
| + premia ubezpieczeniowa z tyt. Ubezpieczenia. Grupowego | 0,00 | 6 781,00 |
| + pobór i przekazywanie składek | 1 901,81 | 1 961,52 |
| + dotacja | 236 968,00 | 237 213,90 |
| + wypłata odszkodowania z tyt. powodzi | 110 048,00 | 646 800,00 |
| + refakturowanie kosztów | 6 478,90 | 0,00 |
| + dofinansowanie zakupu sprzętu ppoż. | 1 000,00 | 0,00 |
| + korekta nieumorzonych części środka trwałego | 24 070,66 | 0,00 |
| + inne | 55 238,76 | 78 334,40 |
| Pozostałe przychody operacyjne, razem | 1 983 827,67 | 1 396 291,98 |

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) utworzone rezerwy, odpisy aktualizujące (z tytułu) | 1 997 732,58 | 291 715,78 |
| ✚ odpisu aktualizującego pozostałe należności | 0,00 | 166,05 |
| ✚ na sporne zobowiązania | 0,00 | 291 549,73 |
| ✚ odpisu aktualizujący na wątpliwe wierzytelności | 1 154 165,50 | 0,00 |
| ✚ odpisu aktualizującego pozostałe należności - pożyczka wraz z naliczonymi odsetkami | 816 640,00 | 0,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 26 927,08 | 0,00 |
| b) pozostałe, w tym | 1 405 391,31 | 1 258 173,01 |
| ✚ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych | 13 976,89 | 5 339,69 |
| ✚ darowizny | 93 480,00 | 87 964,80 |
| ✚ spisane należności | 0,00 | 201 801,60 |
| ✚ nieumorzona część zlikwidowanych aktywów trwałych | 133,68 | 0,00 |
| ✚ niedobory inwentaryzacyjne | 1 372,29 | 1 032,14 |
| ✚ koszty sądowe | 100 464,80 | 46 061,16 |
| ✚ koszty komornicze | 755,11 | 0,00 |
| ✚ naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych | 1 284,45 | 0,00 |
| ✚ koszty zaniechanych inwestycji | 15 024,23 | 0,00 |
| ✚ kary umowne | 765 645,00 | 2 293,60 |
| ✚ renta wyrównawcza | 4 745,65 | 3 964,11 |
| ✚ ubezpieczenie wypadkowe wynagrodzeń | 90 592,00 | 97 020,00 |
| ✚ wynagrodzenie Członków Organizacji Związkowych | 11 786,91 | 4 732,03 |
| ✚ usuwanie skutków powodzi | 0,00 | 646 800,00 |
| ✚ koszty służebności terenu | 31 008,00 | 32 340,00 |
| ✚ koszty dochodzenia należności | 0,00 | 263,00 |
| ✚ opłaty notarialne | 1 488,00 | 0,00 |
| ✚ spisanie robót w toku dotyczących zaniechanej inwestycji | 17 000,00 | 0,00 |
| ✚ składki ZUS (po kontroli, za pracę w innych firmach) | 82 082,60 | 0,00 |
| ✚ koszty z tytułu wystawionych refaktur | 6 226,10 | 0,00 |
| ✚ inne | 168 325,60 | 128 560,88 |
| Pozostałe koszty operacyjne, razem | 3 403 123,89 | 1 549 888,79 |

Nota 5a Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) od jednostek powiązanych, w tym: | 0,00 | 40 590,00 |
| - od jednostek zależnych | 0,00 | 40 590,00 |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| - od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| c) zysk/strata z tytułu różnic kursowych | 0,00 | 0,00 |
| Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem | 0,00 | 40 590,00 |

Nota 5b Przychody finansowe z tytułu odsetek

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) z tytułu udzielonych pożyczek | 163 412,73 | 120 031,77 |
| a) od jednostek powiązanych | 125 796,73 | 120 031,77 |
| - od jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | 98 508,93 | 120 031,77 |
| - od jednostek stowarzyszonych | 27 287,80 | 0,00 |
| - od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 37 616,00 | 0,00 |
| B) pozostałe odsetki | 367 845,96 | 285 894,97 |
| a) od jednostek powiązanych | 214 989,45 | 198 912,24 |
| - od jednostek zależnych | 0,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | 214 989,45 | 137 333,90 |
| - od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| - od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostki dominującej | 0,00 | 61 578,34 |
| b) od pozostałych jednostek | 152 856,51 | 86 982,73 |
| ☒ odsetki od środków na lokatach bankowych | 22 060,01 | 5 303,98 |
| ☒ odsetki od środków na rachunkach bankowych | 8,63 | 669,89 |
| ☒ odsetki od wadium | 790,47 | 0,00 |
| ☒ odsetki za nieterminowe regulowanie należności | 129 997,40 | 81 008,86 |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem | 531 258,69 | 405 926,74 |

Nota 5c Inne przychody finansowe

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) dodatnie różnice kursowe | 47 637,00 | 41 811,18 |
| - zrealizowane | 39 643,59 | 34 308,86 |
| - niezrealizowane | 7 993,41 | 7 502,32 |
| b) rozwiązane rezerwy | 201 000,00 | 0,00 |
| - rozwiązanie odpisu na udziały w jednostkach stowarzyszonych | 201 000,00 | 0,00 |
| c) pozostałe, w tym: | 2 500,02 | 6 744,98 |
| - przychody ze sprzedaży wierzytelności | 0,00 | 3 963,00 |
| - ugoda dotycząca spłaty wierzytelności | 2 500,00 | 0,00 |
| - inne | 0,02 | 2 781,98 |
| Inne przychody finansowe, razem | 251 137,02 | 48 556,16 |

Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) z tytułu kredytów i pożyczek | 916 681,88 | 662 830,35 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 916 681,88 | 662 830,35 |
| B) pozostałe odsetki | 156 656,21 | 164 863,57 |
| a) od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| b) od pozostałych jednostek | 156 656,21 | 164 863,57 |
| - leasing finansowy | 75 985,39 | 45 658,55 |
| - odsetki od zobowiązań handlowych zapłacone | 43 223,53 | 69 718,81 |
| - odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone | 405,98 | 45 249,21 |
| - opłaty prolongacyjne od zobowiązań podatkowych | 3 329,00 | 2 713,00 |
| - odsetki od zobowiązań podatkowych zapłacone | 33 712,31 | 0,00 |
| - pozostałe odsetki | 0,00 | 1 524,00 |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem | 1 073 338,09 | 827 693,92 |

Nota 6b Inne koszty finansowe

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) ujemne różnice kursowe | 60 995,48 | 133 280,53 |
| - zrealizowane | 52 660,09 | 133 564,20 |
| - niezrealizowane | 8 335,39 | -283,67 |
| b) utworzone rezerwy | 416 000,00 | 0,00 |
| - odpis aktualizujący udziały w jednostkach stowarzyszonych | 416 000,00 | 0,00 |
| c) pozostałe, w tym: | 684 484,89 | 453 283,14 |
| - koszty akredytywy | 15 960,00 | 16 655,10 |
| - koszty faktoringu | 275 521,84 | 192 653,85 |
| - opłaty manipulacyjne od kredytu bankowego | 44 734,49 | 12 821,81 |
| - prowizja od kredytu bankowego | 152 182,51 | 73 353,35 |
| - koszty uruchomienia kredytu bankowego | 34 365,67 | 17 438,30 |
| - prowizja od pożyczki | 1 750,00 | 0,00 |
| - koszty nabycia udziałów w jednostkach zależnych | 70 892,00 | 68 690,00 |
| - koszty nabycia udziałów w pozostałych jednostkach | 1 120,00 | 0,00 |
| - koszty sprzedaży wierzytelności | 0,00 | 24 766,00 |
| - opłaty prolongacyjne od podatków | 30 307,00 | 22 795,00 |
| - prowizje bankowe za udzielone gwarancje bankowe | 6 840,00 | 3 880,80 |
| - opłaty manipulacyjne i za wycenę środków pod leasing | 465,00 | 2 851,65 |
| - prowizja za poręczenie | 0,00 | 2 000,00 |
| - koszty emisji instrumentów finansowych | 50 000,00 | 0,00 |
| - inne | 346,38 | 15 377,28 |
| Inne koszty finansowe, razem | 1 161 480,37 | 586 563,67 |

Nota 7a Podatek dochodowy bieżący

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| ZYSK / STRATA brutto | 6 160 151,13 | 5 435 846,08 |
| Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | 20 991 236,92 | 19 511 860,81 |
| Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych | 10 882 701,08 | 9 272 113,10 |
| Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych | 14 633 723,03 | 4 866 458,29 |
| Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych | 2 478 212,08 | 636 694,60 |
| Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny) | 1 531 214,12 | 1 527 562,12 |
| Podstawa opodatkowania | 2 581 961,00 | 9 918 267,00 |
| Podatek dochodowy bieżący | 490 572,00 | 1 884 471,00 |
| Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy) | 0,00 | 0,00 |
| Odliczenia od podatku (zwolnienie z podatku) | 435 139,52 | |
| Podatek dochodowy bieżący do zapłaty | 55 432,48 | 1 884 471,00 |
| Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend | 0,00 | 0,00 |
| Inne korekty podatku dochodowego | -11 515,00 | -111 887,00 |
| Zamiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego | -649 681,72 | 734 811,01 |
| Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 750 718,46 | -1 243 373,29 |
| Podatek dochodowy odroczony | 89 521,73 | -620 449,29 |
| Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty | 580 093,73 | 1 264 021,71 |

W zakresie podatku dochodowego Grupa podlega przepisom ogólnym w tym zakresie. Grupa nie stanowi podatkowej grupy kapitałowej. Rok podatkowy jak i bilansowy jednostek wchodzących w skład Grupy pokrywają się z rokiem kalendarzowym.

Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w sprawozdaniu z zysku lub straty

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| ± zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | -689 146,27 | -620 449,29 |
| ± zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych | 0,00 | 0,00 |
| ± zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu | 0,00 | 0,00 |
| ± zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 |
| ± inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów) | 0,00 | 0,00 |
| Podatek dochodowy odroczony, razem | -689 146,27 | -620 449,29 |

Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w sprawozdaniu z zysku lub straty

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zysk brutto wynikający ze sprawozdania z zysku lub straty | 6 160 151,13 | 3 821 247,78 |
| Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie | 19% | 19% |
| Podatek dochodowy według stawki ustawowej | 1 170 428,71 | 726 037,08 |
| Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych | 1 920 621,81 | 1 945 552,06 |
| Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania | -2 309 547,08 | -803 655,10 |
| Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych | 0,00 | 0,00 |
| Odliczenia od podatku - zwolnienie z podatku | -435 139,52 | 0,00 |
| Pozostałe | 233 729,81 | -603 912,33 |
| Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w sprawozdaniu z zysku lub straty | 580 093,73 | 1 264 021,72 |
| Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto | 9% | 33% |

Nota 8 Skonsolidowany zysk netto przypisany Akcjonariuszom Jednostki Dominującej przypadający na jedną akcję

| Okres | Zysk netto w PLN | Ilość akcji | Zysk przypadający na jedną akcję | Rozwodniona ilość akcji | Rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję |
|--------------------------------|---------------------|-------------|----------------------------------|-------------------------|--|
| od 01.01.2014 do 31.12.2014 | 4 100 548,02 | 25 007 500 | 0,16 | 25 007 500 | 0,16 |
| od 01.01.2013 do 31.12.2013 | 2 935 458,85 | 200 060 000 | 0,01 | 25 007 500 | 0,12 |

Średnia ważona ilości akcji zwykłych Spółki Dominującej Chemoservis-Dwory S.A.
Kalkulacja średniej ważonej za 2014 rok

- Data: 01.01.2014 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- 10.06.2014 r. scalenie akcji w proporcji 8:1, ilość po scaleniu 25 007 500 sztuk
- Data: 31.12.2014 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\ 007\ 500 * 365 / 365 = 25\ 007\ 500$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za 2013 rok

- Data: 01.01.2013 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- Data: 31.12.2013 r.
Stan na koniec okresu: 200 060 000 sztuk
 $200\ 060\ 000 * 365 / 365 = 200\ 060\ 000$ sztuk

Średnia ważona rozwodnionej ilości akcji zwykłych
Kalkulacja średniej ważonej za 2014 rok

- Data: 01.01.2014 r.
Stan na początek okresu: 25 007 500 sztuk
- Data: 31.12.2014 r.

Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\,007\,500 * 365 / 365 = 25\,007\,500$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za 2013 rok

- a) Data: 01.01.2013 r.
Stan na początek okresu: 200 060 000 sztuk
- b) Data: 25.03.2014 r.: decyzja Nadzwyczajnego Zgromadzenia o resplicie akcji w proporcji 8:1:
 $200\,060\,000 / 8 = 25\,007\,500$ sztuk
- c) Data: 31.12.2013 r.
Stan na koniec okresu: 25 007 500 sztuk
 $25\,007\,500 * 365 / 365 = 25\,007\,500$ sztuk

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ
Nota 9a Rzeczowe aktywa trwałe

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) środki trwałe, w tym: | 43 515 113,56 | 42 389 158,39 |
| ✚ grunty nabyte | 2 434 981,59 | 2 459 168,19 |
| ✚ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 21 237 277,21 | 21 441 724,77 |
| ✚ urządzenia techniczne i maszyny | 16 972 902,42 | 16 066 947,73 |
| ✚ środki transportu | 2 522 143,21 | 2 004 064,66 |
| ✚ inne środki trwałe | 347 809,13 | 417 253,03 |
| b) środki trwałe w budowie | 1 109 136,21 | 950 945,76 |
| c) zaliczki na środki trwałe | 0,00 | 20 100,00 |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem | 44 624 249,77 | 43 360 204,15 |

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

| | stan na dzień | |
|--|---------------|---------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych | 29 397 000,00 | 16 591 300,00 |
| Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego | 4 206 016,00 | 1 393 200,00 |
| Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego | 645 443,07 | 0,00 |

Nota 9b Środki trwałe bilansowe (Struktura własnościowa)

| | stan na dzień | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) własne | 42 779 636,41 | 42 684 102,27 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym: | 1 844 613,36 | 676 101,88 |
| - maszyny i urządzenia | 944 400,95 | 215 565,92 |
| - środki transportu | 900 212,41 | 460 535,96 |
| Środki trwałe bilansowe, razem | 44 624 249,77 | 43 360 204,15 |

Nota 9c.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

| | grunty nabyte | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne | środki transportu | inne środki trwałe | środki trwałe w budowie | zaliczki na środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|--|---------------------|---|---|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 2 530 284,53 | 25 882 859,71 | 41 435 274,47 | 8 335 338,79 | 1 772 171,90 | 950 945,76 | 20 100,00 | 80 926 975,16 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 970 437,56 | 7 207 473,88 | 3 692 530,54 | 83 061,73 | 326 220,33 | 0,00 | 12 279 724,04 |
| - zakupu | 0,00 | 341 731,00 | 2 981 067,99 | 360 714,96 | 75 991,53 | 326 220,33 | 0,00 | 4 085 725,81 |
| - stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 0,00 | 615 590,56 | 4 125 100,41 | 3 105 233,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 845 924,07 |
| - przejęcia ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 13 116,00 | 101 305,48 | 20 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134 521,48 |
| - przeniesienie między grupami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 206 482,48 | 7 070,20 | 0,00 | 0,00 | 213 552,68 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | -189 570,91 | -33 651,60 | -32 465,15 | -27,99 | -1 108,80 | 0,00 | -256 824,45 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 1 082 555,02 | 840 197,48 | 6 011,70 | 169 138,68 | 20 100,00 | 2 118 002,88 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 400 351,12 | 127 516,81 | 6 011,70 | 0,00 | 0,00 | 533 879,63 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 8 229,40 | 378 039,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 386 268,95 |
| - przekazanie do środków trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 216,00 | 0,00 | 9 216,00 |
| - przeniesienie między grupami | 0,00 | 0,00 | 673 974,50 | 334 641,12 | 0,00 | 159 922,68 | 20 100,00 | 1 188 638,30 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 2 530 284,53 | 27 042 868,18 | 47 593 844,93 | 11 220 137,00 | 1 849 249,92 | 1 109 136,21 | 0,00 | 91 345 520,77 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 71 116,34 | 4 441 134,94 | 25 371 002,02 | 6 328 598,84 | 1 354 918,87 | 0,00 | 0,00 | 37 566 771,01 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 24 186,60 | 1 333 014,28 | 5 271 411,98 | 2 331 157,98 | 150 741,08 | 0,00 | 0,00 | 9 110 511,91 |
| - zwiększenie | 24 186,60 | 1 333 014,28 | 5 608 619,63 | 2 952 145,38 | 156 752,78 | 0,00 | 0,00 | 10 074 718,66 |
| - bieżące | 24 186,60 | 1 045 739,32 | 2 265 005,67 | 661 381,81 | 156 752,78 | 0,00 | 0,00 | 4 153 066,17 |
| - bieżące (leasing) | 0,00 | 0,00 | 55 279,04 | 226 238,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 281 517,50 |
| - stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 0,00 | 287 274,96 | 3 241 584,92 | 1 987 625,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 516 484,99 |
| - zmiana okresu użytkowania w związku z przejściem na MSR | 0,00 | 0,00 | 46 750,00 | 76 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 123 650,00 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | -31 441,75 | 21 471,49 | -38 236,98 | 4 219,16 | 0,00 | 0,00 | -43 988,08 |
| - zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 337 207,65 | 620 987,40 | 6 011,70 | 0,00 | 0,00 | 964 206,75 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 331 591,15 | 285 073,23 | 6 011,70 | 0,00 | 0,00 | 622 676,08 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 5 616,50 | 335 914,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 341 530,67 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 95 302,94 | 5 805 590,96 | 30 620 942,51 | 8 697 993,80 | 1 501 440,79 | 0,00 | 0,00 | 46 721 271,00 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 2 434 981,59 | 21 237 277,21 | 16 972 902,42 | 2 522 143,20 | 347 809,13 | 1 109 136,21 | 0,00 | 44 624 249,77 |

Nota 9c.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

| | grunty nabyte | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne | środki transportu | inne środki trwałe | środki trwałe w budowie | zaliczki na środki trwałe | Środki trwałe, razem |
|--|---------------------|---|---|----------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN | PLN |
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu | 1 096 774,83 | 21 233 825,00 | 29 466 726,42 | 7 891 603,23 | 1 553 186,58 | 719 689,83 | 0,00 | 61 961 805,89 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 1 433 509,70 | 5 273 417,87 | 15 380 571,92 | 1 383 518,99 | 353 704,81 | 1 162 143,29 | 20 100,00 | 25 006 966,58 |
| - zakupu | 794 114,16 | 2 010 942,87 | 755 812,06 | 273 371,60 | 172 716,66 | 1 092 242,69 | 20 100,00 | 5 119 300,04 |
| - stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 639 395,54 | 2 727 399,24 | 12 960 484,21 | 893 334,49 | 180 988,15 | 0,00 | 0,00 | 17 401 601,63 |
| - przejęcia ze środków trwałych w budowie | 0,00 | 535 075,76 | 142 348,95 | 0,00 | 0,00 | 69 900,60 | 0,00 | 747 325,31 |
| - pozostałe zwiększenia | 0,00 | 0,00 | 1 521 926,70 | 216 812,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 624 383,16 | 3 233 317,50 | 526 263,50 | 81 171,90 | 121 109,00 | 0,00 | 4 586 245,06 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 | 178 706,37 | 413 519,93 | 53 547,59 | 809 778,36 | 0,00 | 1 455 552,25 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 121 699,66 | 85 740,22 | 53 547,59 | 0,00 | 0,00 | 260 987,47 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 57 006,71 | 327 779,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 384 786,42 |
| - przeniesienie między grupami | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 809 778,36 | 0,00 | 809 778,36 |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu | 2 530 284,53 | 25 882 859,71 | 41 435 274,47 | 8 335 338,79 | 1 772 171,90 | 950 945,76 | 20 100,00 | 80 926 975,16 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 47 804,71 | 2 788 067,18 | 16 879 895,37 | 5 643 207,12 | 1 107 722,62 | 0,00 | 0,00 | 26 466 697,00 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 23 311,63 | 1 785 293,73 | 8 735 394,29 | 849 179,26 | 249 150,16 | 0,00 | 0,00 | 11 642 329,07 |
| - zwiększenie | 23 311,63 | 1 785 293,73 | 11 002 140,49 | 1 114 603,72 | 302 697,75 | 0,00 | 0,00 | 14 228 047,32 |
| - bieżące | 23 311,63 | 826 864,23 | 1 520 603,94 | 520 647,61 | 151 879,73 | 0,00 | 0,00 | 3 043 307,14 |
| - bieżące (leasing) | 0,00 | 0,00 | 21 077,76 | 101 165,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 122 242,84 |
| - stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 0,00 | 741 901,40 | 8 990 940,34 | 492 791,03 | 150 818,02 | 0,00 | 0,00 | 10 376 450,79 |
| - zmiana okresu użytkowania w związku z przejściem na MSR | 0,00 | 216 528,10 | 469 518,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 686 046,55 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 132 225,97 | 244 287,64 | 163 787,54 | 1 953,91 | 0,00 | 0,00 | 542 255,06 |
| - zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 2 266 746,20 | 265 424,46 | 53 547,59 | 0,00 | 0,00 | 2 585 718,25 |
| - likwidacja | 0,00 | 0,00 | 120 883,31 | 85 740,22 | 53 547,59 | 0,00 | 0,00 | 260 171,12 |
| - zmiana okresu użytkowania w związku z przejściem na MSR | 0,00 | 0,00 | 2 127 074,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 127 074,40 |
| - sprzedaż | 0,00 | 0,00 | 18 788,49 | 179 684,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 198 472,73 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 71 116,34 | 4 441 134,94 | 25 371 002,02 | 6 328 598,84 | 1 354 918,87 | 0,00 | 0,00 | 37 566 771,01 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu | 2 459 168,19 | 21 441 724,77 | 16 064 272,45 | 2 006 739,94 | 417 253,03 | 950 945,76 | 20 100,00 | 43 360 204,15 |

Nota 10 Wartość firmy

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) wartość firmy | 14 469 400,76 | 12 654 184,75 |
| ✚ ZEN Sp. z o.o. | 582 435,81 | 582 435,81 |
| ✚ K-Protos a.s. | 6 234 601,43 | 6 137 249,16 |
| ✚ MD-proeco Sp. z o.o. | 2 732 829,97 | 2 732 829,97 |
| ✚ ZBACH Sp. z o.o. | 3 201 669,81 | 3 201 669,81 |
| ✚ Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 1 717 863,74 | 0,00 |
| ✚ Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. o.o. w organizacji | 0,00 | 0,00 |
| ✚ BALTICSERVIS Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| B) odpis z tytułu utraty wartości firmy | 0,00 | 0,00 |
| ✚ ZEN Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| ✚ K-Protos a.s. | 0,00 | 0,00 |
| ✚ MD-proeco Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| ✚ ZBACH Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Przemysłowe Centrum Badawczo-Rozwojowe Sp. o.o. w organizacji | 0,00 | 0,00 |
| ✚ BALTICSERVIS Sp. z o.o. | 0,00 | 0,00 |
| Wartości firmy, razem | 14 469 400,76 | 12 654 184,75 |

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZE ZEN Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług energetycznych i elektrycznych z głównym odbiorcą spółki ArcelorMittal Poland S.A., których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono, szacując wartość użytkową przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie pięcioletniego planu finansowego obejmującego lata 2015-2019. Wyliczeń dokonano przyjmując średnio ważony koszt kapitału (WACC) 6,52%, oparty na danych rynkowych rentowności obligacji 10-letnich 4%; beta 0,89, premii za ryzyko rynkowe 7,48%. Biorąc pod uwagę prognozowane wyniki jednostki zależnej, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Jednostka Zależna K-Protos a.s. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej K-Protos a.s. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług elektrycznych i mechanicznych w ramach utrzymania ruchu na instalacjach przemysłowych świadczonych dla głównego odbiorcy Synthos Kralupy a.s. i Spolana a.s., których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono, szacując wartość użytkową przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie pięcioletniego planu finansowego obejmującego lata 2015-2019. Wyliczeń dokonano przyjmując średnio ważony koszt kapitału (WACC) 5,2%, oparty na danych rynkowych rentowności obligacji 10-letnich czeskich 0,27%; beta 0,89, premii za ryzyko rynkowe 7,16%. Biorąc pod uwagę uzyskane wyniki z przeprowadzonego testu na utratę wartości, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. uzyskała ujemny wynik finansowy, wobec czego zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej MD-proeco Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług unieszkodliwiania odpadów niebezpiecznych i innych niż niebezpieczne, w tym medyczne, których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono, szacując wartość użytkową przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie pięcioletniego planu finansowego obejmującego lata 2015-2019. Wyliczeń dokonano przyjmując średnio ważony koszt kapitału (WACC) 8,56%, oparty na danych rynkowych rentowności obligacji 10-letnich 4%; beta 0,67, premii za ryzyko rynkowe 7,48%. Biorąc pod uwagę uzyskane wyniki z przeprowadzonego testu na utratę wartości, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o. uzyskała ujemny wynik finansowy, wobec czego zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej ZBACH Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług budowy, modernizacji i remontów aparatów chemicznych, zbiorników ciśnieniowych i bezciśnieniowych, których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono, szacując wartość użytkową przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie pięcioletniego planu finansowego obejmującego lata 2015-2019. Wyliczeń dokonano przyjmując średnio ważony koszt kapitału (WACC) 7,56%, oparty na danych rynkowych rentowności obligacji 10-letnich 4%; beta 0,89, premii za ryzyko rynkowe 7,48%. Biorąc pod uwagę uzyskane wyniki z przeprowadzonego testu na utratę wartości, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Jednostka Zależna Petro EnergoRem Sp. z o.o. uzyskała dodatni wynik finansowy, wobec czego nie zachodzą przesłanki trwałej utraty wartości udziałów w jednostce zależnej.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przeprowadziła test na utratę wartości i dokonała oceny wartości ekonomicznej spółki zależnej Petro EnergoRem Sp. z o.o. i stwierdziła, że nie nastąpiła trwała utrata wartości. Jako jednostkę generującą środki pieniężne określono całą spółkę, ponieważ najpewniejszym źródłem przychodów są podpisane umowy na świadczenie usług budowy, modernizacji i remontów instalacji elektrycznych, energetycznych, urządzeń elektrycznych, instalacji przemysłowych i chemicznych, usług teleinformatycznych świadczonych dla głównego odbiorcy PKN ORLEN S.A., których świadczeniem zajmuje się praktycznie cała kadra pracownicza Spółki. Test na utratę wartości firmy przeprowadzono, szacując wartość użytkową przy zastosowaniu metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) na podstawie pięcioletniego planu finansowego obejmującego lata 2015-2019. Wyliczeń dokonano przyjmując średnio ważony koszt kapitału (WACC) 8,83%, oparty na danych rynkowych rentowności obligacji 10-letnich 4%; beta 0,73, premii za ryzyko rynkowe 7,48%. Biorąc pod uwagę uzyskane wyniki z przeprowadzonego testu na utratę wartości, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory S.A. stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości firmy ustalonej przy nabyciu spółki zależnej.

Nota 11a Pozostałe wartości niematerialne

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| -inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne) | 201 937,57 | 200 660,10 |
| - zaliczka na wartości niematerialne (oprogramowanie systemowe opracowanie prototypu modułu) | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe wartości niematerialne, razem | 201 937,57 | 200 660,10 |

Nota 11b Pozostałe wartości niematerialne (struktura własnościowa)

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) własne | 201 937,57 | 200 660,10 |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe wartości niematerialne, razem | 201 937,57 | 200 660,10 |

Nota 11c.1 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

| | Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie /systemowe/ | zaliczki na wartości niematerialne | Wartości niematerialne, razem |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| a) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na początek okresu | 989 043,30 | 0,00 | 989 043,30 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 76 537,56 | 0,00 | 76 537,56 |
| - zakupu | 38 759,96 | 0,00 | 38 759,96 |
| - stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 37 777,60 | 0,00 | 37 777,60 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | -5 736,03 | 0,00 | -5 736,03 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 40 111,45 | 0,00 | 40 111,45 |
| - sprzedaż | 1 676,85 | 0,00 | 1 676,85 |
| - likwidacja | 38 434,60 | 0,00 | 38 434,60 |
| d) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu | 1 031 205,44 | 0,00 | 1 031 205,44 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 788 383,20 | 0,00 | 788 383,20 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 37 486,27 | 0,00 | 37 486,27 |
| - zwiększenie | 39 820,12 | 0,00 | 39 820,12 |
| - bieżące | 39 820,12 | 0,00 | 39 820,12 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | -3 398,40 | 0,00 | -3 398,40 |
| - stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie | 2 333,85 | 0,00 | 2 333,85 |
| - sprzedaż | 1 676,85 | 0,00 | 1 676,85 |
| - likwidacja | 657,00 | 0,00 | 657,00 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 829 267,87 | 0,00 | 829 267,87 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu | 201 937,57 | 0,00 | 201 937,57 |

Nota 11c.2 Zmiany pozostałych wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

| | Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/ | zaliczki na wartości niematerialne | Wartości niematerialne, razem |
|--|--|------------------------------------|-------------------------------|
| | PLN | PLN | PLN |
| a) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na początek okresu | 897 688,92 | 0,00 | 897 688,92 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 96 071,72 | 0,00 | 96 071,72 |
| - zakupu | 20 013,92 | 0,00 | 20 013,92 |
| - stan wartości brutto w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 76 057,80 | 0,00 | 76 057,80 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) zmniejszenia (z tytułu) | 4 717,34 | 0,00 | 4 717,34 |
| - sprzedaż | 916,66 | 0,00 | 916,66 |
| - likwidacja | 3 800,68 | 0,00 | 3 800,68 |
| d) wartość brutto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu | 989 043,30 | 0,00 | 989 043,30 |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu | 706 034,63 | 0,00 | 706 034,63 |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu) | 87 065,91 | 0,00 | 87 065,91 |
| - zwiększenie | 91 783,25 | 0,00 | 91 783,25 |
| - bieżące | 30 105,83 | 0,00 | 30 105,83 |
| - przemieszczenie wewnętrzne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | | 0,00 | 0,00 |
| - stan umorzenia w jednostce zależnej na dzień przejęcia | 61 677,42 | 0,00 | 61 677,42 |
| - zmniejszenie | 4 717,34 | | 4 717,34 |
| - sprzedaż | 916,66 | 0,00 | 916,66 |
| - likwidacja | 3 800,68 | 0,00 | 3 800,68 |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu | 788 383,20 | 0,00 | 788 383,20 |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zwiększenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - zmniejszenie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| j) wartość netto pozostałych wartości niematerialnych na koniec okresu | 200 660,10 | 0,00 | 200 660,10 |

Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją

| | stan na dzień | |
|--|------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) udziały lub akcje | 62 940,00 | 40 400,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w jednostkach zależnych, razem | 62 940,00 | 40 400,00 |

Nota 12b Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 62 940,00 | 40 400,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem | 62 940,00 | 40 400,00 |

Nota 12c Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją (wg grup rodzajowych)

| | stan na dzień | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) stan na początek okresu | 40 400,00 | 16 500,00 |
| a) udziały lub akcje | 40 400,00 | 16 500,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B) zwiększenia (z tytułu) | 22 540,00 | 23 900,00 |
| a) nabycie | 22 540,00 | 23 900,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| C) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| D) stan na koniec okresu | 62 940,00 | 40 400,00 |
| a) udziały lub akcje | 62 940,00 | 40 400,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

Nota 12d Inwestycje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją (wg zbywalności)

| | stan na dzień | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 62 940,00 | 40 400,00 |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | 62 940,00 | 40 400,00 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0,00 | 0,00 |
| - wartość na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - wartość według cen nabycia | 62 940,00 | 40 400,00 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | 0,00 | 0,00 |
| a) akcje i udziały (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| Wartość według cen nabycia, razem | 62 940,00 | 40 400,00 |
| Wartość na początek okresu, razem | 0,00 | 0,00 |
| Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem | 0,00 | 0,00 |
| Wartość bilansowa, razem | 62 940,00 | 40 400,00 |

Nota 12e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją stan na dzień 31.12.2014 r.

| Jednostka zależna | siedziba | przedmiot działalności | udział | udział | wartość bilansowa akcji / udziałów | korekty aktualizujące wartość | wartość |
|---|------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------|
| | | | w kapitale zakładowym | procentowy posiadanych praw głosu | | | |
| | | | % | % | PLN | PLN | PLN |
| Zakład Usług Energetycznych Serwis Sp. z o.o. | Dąbrowa Górnicza | świadczenie usług produkcyjnych | 69,00 | 69,00 | 63 000,00 | 0,00 | 63 000,00 |

Nota 12f Udziały lub akcje w jednostkach zależnych nieobjętych konsolidacją

| Jednostka | stan na dzień | |
|--|--|--|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| | Zakład Usług Energetycznych SERWIS Sp. z o.o. | Zakład Usług Energetycznych SERWIS Sp. z o.o. |
| Siedziba | Dąbrowa Górnicza | Dąbrowa Górnicza |
| Udział w kapitale zakładowym | 69% | 62% |
| Udział procentowy posiadanych praw głosu | 69% | 62% |
| Suma aktywów | 1 378 672,68 | 1 301 720,43 |
| Kapitał własny | 351 082,96 | 300 867,44 |
| Kapitał zakładowy | 65 000,00 | 65 000,00 |
| Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 1 027 589,72 | 901 685,32 |
| Przychody ze sprzedaży | 3 992 668,26 | 4 401 006,44 |
| Wynik finansowy netto | 50 215,52 | 93 419,00 |

Nota 13a Inwestycje w pozostałych jednostkach

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) udziały lub akcje | 101 250,00 | 466 000,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w pozostałych jednostkach, razem | 101 250,00 | 466 000,00 |

Posiadane na dzień 31.12.2013 roku przez Jednostkę Dominującą Chemoservis-Dwory S.A. udziały w Petro Kor Sp. z o.o., w konsekwencji poszerzenia Grupy Kapitałowej, na dzień 31.12.2014 roku prezentowane są w notach dotyczących jednostek stowarzyszonych.

Nota 13b Inwestycje w pozostałych jednostkach (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 101 250,00 | 466 000,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem | 101 250,00 | 466 000,00 |

Nota 13c Zmiana stanu inwestycji w pozostałych jednostkach (wg grup rodzajowych)

| | stan na dzień | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) stan na początek okresu | 50 000,00 | 466 000,00 |
| a) udziały lub akcje | 50 000,00 | 466 000,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B) zwiększenia (z tytułu) | 51 250,00 | 0,00 |
| a) nabycie | 51 250,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 51 250,00 | 0,00 |
| - dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| C) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| D) stan na koniec okresu | 101 250,00 | 466 000,00 |
| a) udziały lub akcje | 101 250,00 | 466 000,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

Nota 13d Inwestycje w pozostałych jednostkach (wg zbywalności)

| | stan na dzień | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 101 250,00 | 466 000,00 |
| a) akcje i udziały(wartość bilansowa): | 101 250,00 | 466 000,00 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0,00 | 0,00 |
| - wartość na początek okresu | 50 000,00 | 466 000,00 |
| - wartość według cen nabycia | 51 250,00 | 0,00 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | 0,00 | 0,00 |
| a) akcje i udziały(wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| Wartość według cen nabycia, razem | 51 250,00 | 0,00 |
| Wartość na początek okresu, razem | 50 000,00 | 466 000,00 |
| Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem | 0,00 | 0,00 |
| Wartość bilansowa, razem | 101 250,00 | 466 000,00 |

Nota 14a Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych

| | stan na dzień | |
|--|---------------------|-------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) udziały lub akcje | 4 581 406,60 | 0,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych, razem | 4 581 406,60 | 0,00 |

Nota 14b Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|-------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 4 581 406,60 | 0,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem | 4 581 406,60 | 0,00 |

Nota 14c Zmiana stanu inwestycji w jednostkach stowarzyszonych (wg grup rodzajowych)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|-------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) stan na początek okresu | 582 951,00 | 0,00 |
| a) udziały lub akcje | 582 951,00 | 0,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B) zwiększenia (z tytułu) | 4 782 406,60 | 0,00 |
| a) nabycie | 4 581 406,60 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 4 581 406,60 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 201 000,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 201 000,00 | 0,00 |
| C) zmniejszenia (z tytułu) | 783 951,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 783 951,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 783 951,00 | 0,00 |
| D) stan na koniec okresu | 4 581 406,60 | 0,00 |
| a) udziały lub akcje | 4 581 406,60 | 0,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

Nota 15a Pozostałe inwestycje długoterminowe

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) nieruchomości | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| f) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe inwestycje długoterminowe, razem | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |

Nota 15b Zmiana stanu pozostałych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) stan na początek okresu | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) nieruchomości | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| f) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| B) zwiększenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| a) nabycie | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| C) zmniejszenia (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| a) sprzedaż | 0,00 | 0,00 |
| b) korekty aktualizujące wartość | 0,00 | 0,00 |
| D) stan na koniec okresu | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| a) udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| b) dłużne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| c) inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| d) udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| e) nieruchomości | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| f) inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

Nota 15c Pozostałe inwestycje długoterminowe (wg zbywalności)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa) | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| a) akcje i udziały(wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| c) nieruchomości (wartość bilansowa): | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| - korekty aktualizujące wartość (za okres) | 0,00 | 0,00 |
| - wartość na początek okresu | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| - wartość według cen nabycia | 0,00 | 0,00 |
| d) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa) | 0,00 | 0,00 |
| a) akcje i udziały(wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| b) obligacje (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| c) nieruchomości (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| d) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa): | 0,00 | 0,00 |
| Wartość według cen nabycia, razem | 0,00 | 0,00 |
| Wartość na początek okresu, razem | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |
| Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem | 0,00 | 0,00 |
| Wartość bilansowa, razem | 2 680 282,75 | 2 680 282,75 |

Nota 16 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 3 705 365,24 | 3 344 506,41 |
| a) odniesionych na wynik finansowy | 3 659 342,24 | 3 344 506,41 |
| w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 13 094,10 | 26 963,41 |
| rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 334 841,00 | 293 709,00 |
| rezerwa na niewykorzystane urlopy | 142 103,50 | 86 698,30 |
| rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie) | 276 682,00 | 155 322,00 |
| różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności | 1 230,00 | 93,00 |
| odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku) | 113 605,49 | 77 723,76 |
| przychody przyszłych okresów | 9 862,00 | 0,00 |
| rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 220,00 | 12 594,00 |
| strata podatkowa | 413 619,00 | 1 075 044,00 |
| wycena kontraktów długoterminowych | 1 189 297,05 | 1 092 036,54 |
| odpis aktualizujący należności | 502 854,00 | 498 199,00 |
| rezerwy na koszty bieżącego okresu | 13 180,00 | 13 729,00 |
| rezerwa na koszty usług obcych | 242 007,00 | 0,00 |
| rezerwa na korektę kosztów - przeterminowane zobowiązania | 209 978,00 | 0,00 |
| zobowiązania wobec ZUS | 38 568,00 | 0,00 |
| rozrachunki z tyt. Leasingu | 32 867,00 | 0,00 |
| opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 2 280,00 | 0,00 |
| rezerwy pozostałe | 123 054,10 | 12 394,40 |
| b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego) | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody | 46 023,00 | 0,00 |
| Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 46 023,00 | 0,00 |
| d) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| B) zwiększenia | 5 889 974,27 | 6 394 692,28 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 5 878 159,27 | 6 348 669,28 |
| w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 215 342,00 | 342 898,00 |
| rezerwa na niewykorzystane urlopy | 267 294,40 | 297 207,50 |
| rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie) | 717 095,00 | 369 427,00 |
| różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności | 5 349,00 | 7 647,00 |
| odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku) | 49 621,80 | 167 921,10 |
| przychody przyszłych okresów | 101 463,00 | 33 259,00 |
| rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 2 558,00 | 1 672,00 |
| rezerwa na nagrodę roczną | 19 000,00 | 0,00 |
| strata podatkowa | 352 199,00 | 0,00 |
| wycena kontraktów długoterminowych | 2 142 997,07 | 3 437 881,78 |
| odpis aktualizujący należności | 212 497,00 | 4 655,00 |
| rezerwy na koszty bieżącego okresu | 9 052,00 | 103 504,00 |
| rezerwa na koszty usług obcych | 208 335,00 | 265 890,00 |
| rezerwa na korektę kosztów - przeterminowane zobowiązania | 766 550,00 | 209 978,00 |
| zobowiązania wobec ZUS | 33 856,00 | 85 806,00 |
| rozzrachunki z tyt. Leasingu | 117 209,00 | 63 632,00 |
| rezerwa na przewidywane straty realizowanych kontraktów | 20 863,00 | 44 935,00 |
| opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 3 800,00 | 3 544,00 |
| odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych | 117 230,00 | 0,00 |
| naliczone odsetki od pożyczek | 3 637,00 | 0,00 |
| rezerwa na korektę kosztów amortyzacji - niezapłacone, przeterminowane zobowiązania | 14 585,00 | 0,00 |
| rezerwy pozostałe | 497 626,00 | 908 811,90 |
| b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego) | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody | 11 815,00 | 46 023,00 |
| Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 11 815,00 | 46 023,00 |
| d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| C) zmniejszenia | 5 137 205,95 | 6 033 833,45 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 5 091 182,95 | 6 033 833,45 |
| w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 13 094,10 | 26 963,41 |
| rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 160 828,00 | 254 806,00 |
| rezerwa na niewykorzystane urlopy | 216 780,50 | 273 238,30 |
| rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie) | 600 672,00 | 248 067,00 |
| różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności | 6 449,00 | 6 510,00 |
| odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku) | 108 969,30 | 133 199,80 |
| przychody przyszłych okresów | 81 955,00 | 23 397,00 |
| rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 2 082,00 | 14 046,00 |
| strata podatkowa | 295 934,00 | 661 425,00 |
| wycena kontraktów długoterminowych | 1 966 411,05 | 3 341 403,54 |
| odpis aktualizujący należności | 91 981,00 | 0,00 |
| rezerwy na koszty bieżącego okresu | 8 477,00 | 97 266,00 |
| rezerwa na koszty usług obcych | 446 592,00 | 30 670,00 |
| rezerwa na korektę kosztów - przeterminowane zobowiązania | 265 039,00 | 0,00 |
| zobowiązania wobec ZUS | 38 568,00 | 47 238,00 |
| rozzrachunki z tyt. Leasingu | 113 641,00 | 30 765,00 |
| rezerwa na przewidywane straty realizowanych kontraktów | 20 863,00 | 44 935,00 |
| opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 2 280,00 | 1 264,00 |
| odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych | 38 190,00 | 0,00 |
| rezerwy pozostałe | 520 331,00 | 798 639,40 |
| b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego) | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody | 46 023,00 | 0,00 |
| Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 46 023,00 | 0,00 |
| d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:
a) odniesionych na wynik finansowy

w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej

| | 4 550 179,56 | 3 705 365,24 |
|--|---------------------|---------------------|
| a) odniesionych na wynik finansowy | 4 538 364,56 | 3 659 342,24 |
| w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 |
| + rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne | 389 355,00 | 381 801,00 |
| + rezerwa na niewykorzystane urlopy | 192 617,40 | 110 667,50 |
| + rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie) | 393 105,00 | 276 682,00 |
| + różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności | 130,00 | 1 230,00 |
| + odpis aktualizujący zapasy (materiały, roboty w toku) | 54 257,99 | 112 445,06 |
| + przychody przyszłych okresów | 29 370,00 | 9 862,00 |
| + rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 696,00 | 220,00 |
| + rezerwa na nagrodę roczną | 19 000,00 | 0,00 |
| + strata podatkowa | 469 884,00 | 413 619,00 |
| + wycena kontraktów długoterminowych | 1 365 883,07 | 1 188 514,78 |
| + odpis aktualizujący należności | 623 370,00 | 502 854,00 |
| + rezerwy na koszty bieżącego okresu | 13 755,00 | 19 967,00 |
| + rezerwa na koszty usług obcych | 3 750,00 | 235 220,00 |
| + rezerwa na korektę kosztów - przeterminowane zobowiązania | 711 489,00 | 209 978,00 |
| + zobowiązania wobec ZUS | 33 856,00 | 38 568,00 |
| + rozrachunki z tyt. Leasingu | 36 435,00 | 32 867,00 |
| + opłata za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 3 800,00 | 2 280,00 |
| + odpis aktualizujący wartość udziałów w jednostkach stowarzyszonych | 79 040,00 | 0,00 |
| + naliczone odsetki od pożyczek | 3 637,00 | 0,00 |
| + rezerwa na korektę kosztów amortyzacji - niezapłacone, przeterminowane zobowiązania | 14 585,00 | 0,00 |
| + rezerwy pozostałe | 100 349,10 | 122 566,90 |
| b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego) | 0,00 | 0,00 |
| c) odniesionych na pozostałe całkowite dochody | 11 815,00 | 46 023,00 |
| + Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 11 815,00 | 46 023,00 |
| d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |

Nota 17a Zapasy

| | stan na dzień | |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) materiały | 6 344 495,24 | 2 941 934,96 |
| b) półprodukty i produkty w toku | 7 235 169,92 | 3 029 152,58 |
| c) produkty w toku objęte odpisem | 2 449 074,09 | 2 449 074,09 |
| d) produkty gotowe | 0,00 | 0,00 |
| e) towary | 0,00 | 0,00 |
| f) zaliczki na dostawy | 1 501 548,16 | 39 738,40 |
| Zapasy, razem | 17 530 287,41 | 8 459 900,03 |

Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów

| | stan na dzień | |
|--|---------------|------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów | 0,00 | 0,00 |

Nota 17b Odpisy aktualizujące zapasy

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 3 280 436,60 | 3 195 007,09 |
| - roboty w toku | 2 466 074,09 | 2 466 074,09 |
| - materiały | 824 269,71 | 681 746,90 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | -9 907,20 | 47 186,10 |
| b) zmniejszenia | 258 829,19 | 201 846,42 |
| - roboty w toku | 17 000,00 | 0,00 |
| - materiały | 251 736,39 | 154 660,32 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | -9 907,20 | 47 186,10 |
| c) zwiększenia | 255 838,13 | 287 275,93 |
| -roboty w toku | 0,00 | 0,00 |
| - materiały | 255 838,13 | 287 275,93 |
| d) stan na koniec okresu (z tytułu) | 3 277 445,54 | 3 280 436,60 |
| -roboty w toku | 2 449 074,09 | 2 466 074,09 |
| - materiały | 828 371,45 | 814 362,51 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 |

Nota 18a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) od jednostek powiązanych | 2 081 267,50 | 1 777 981,79 |
| ✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 1 685 504,78 | 1 296 047,98 |
| - do 12 miesięcy | 1 685 504,78 | 1 296 047,98 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| ✓ inne | 395 762,72 | 481 933,81 |
| ✓ dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| b) należności od pozostałych jednostek | 74 153 952,71 | 54 382 374,50 |
| ✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | 46 103 028,90 | 32 254 143,47 |
| - do 12 miesięcy | 46 075 824,00 | 32 088 555,87 |
| - powyżej 12 miesięcy | 27 204,90 | 165 587,60 |
| ✓ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego | 2 599 558,90 | 826 184,90 |
| ✓ dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| ✓ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 17 308,20 | 7 803,09 |
| ✓ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych | 23 182 520,20 | 20 539 086,24 |
| ✓ inne | 2 251 536,51 | 755 156,80 |
| Należności krótkoterminowe netto, razem | 76 235 220,21 | 56 160 356,29 |
| c) odpisy aktualizujące wartość należności | 3 518 206,38 | 3 214 418,77 |
| ✓ od jednostek powiązanych | 1 064 547,90 | 1 064 547,90 |
| ✓ należności od pozostałych jednostek | 2 453 658,48 | 2 149 870,87 |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem | 79 753 426,59 | 59 374 775,06 |

Nota 18b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

| | stan na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) z tytułu dostaw i usług, w tym: | 1 684 504,78 | 1 296 047,98 |
| - od jednostek zależnych | 0,00 | 551,04 |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | 1 684 504,76 | 1 295 496,94 |
| - od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| - od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostek dominujących | 0,02 | 0,00 |
| b) inne | 396 762,72 | 481 933,81 |
| - od jednostek zależnych | 1 000,00 | 0,00 |
| - od pozostałych jednostek powiązanych | 395 762,72 | 481 933,81 |
| - od jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| - od znaczącego inwestora | 0,00 | 0,00 |
| - od jednostki dominującej | 0,00 | 0,00 |
| c) dochodzone na drodze sądowej | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem | 2 081 267,50 | 1 777 981,79 |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych | 1 064 547,90 | 1 064 547,90 |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem | 3 145 815,40 | 2 842 529,69 |

Nota 18c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Stan na początek okresu | 3 214 418,27 | 3 394 233,04 |
| <i>w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i> | <i>-665,30</i> | <i>16 754,40</i> |
| a) zwiększenia (z tytułu) | 1 470 710,71 | 36 957,74 |
| - utworzenie odpisu | 1 470 045,41 | 53 712,14 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 665,30 | -16 754,40 |
| b) zmniejszenia (z tytułu) | 1 166 922,60 | 216 772,01 |
| - rozwiązanie | 1 166 922,60 | 188 217,20 |
| - wykorzystanie | 0,00 | 28 554,81 |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 3 518 206,38 | 3 214 418,77 |

Nota 18d Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 61 017 111,15 | 45 536 715,28 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 15 218 109,06 | 10 623 641,01 |
| b1. jednostka/waluta 1/EUR | 76 239,50 | 54 393,03 |
| po przeliczeniu na zł | 324 955,62 | 225 578,77 |
| b2. jednostka/waluta 1/CZK | 96 897 550,00 | 68 724 800,00 |
| po przeliczeniu na zł | 14 893 153,44 | 10 398 062,24 |
| Należności krótkoterminowe, razem | 76 235 220,21 | 56 160 356,29 |

Nota 18e Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Należności bieżące | 42 729 478,78 | 32 531 005,91 |
| a) do 1 miesiąca | 20 971 352,00 | 18 931 036,98 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 20 157 764,58 | 12 154 327,23 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 1 592 762,20 | 232 754,40 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 7 600,00 | 1 104 339,80 |
| e) powyżej 1 roku | 0,00 | 108 547,50 |
| Należności przeterminowane | 8 577 261,28 | 4 233 604,31 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto) | 51 306 740,06 | 36 764 610,22 |
| Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług | 3 518 206,38 | 3 214 418,77 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto) | 47 788 533,68 | 33 550 191,45 |

Nota 18f Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) do 1 miesiąca | 2 149 030,16 | 204 884,02 |
| b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy | 801 902,81 | 1 049 413,14 |
| c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy | 1 190 356,10 | 4 574,88 |
| d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku | 1 381 541,28 | 50 342,96 |
| e) powyżej 1 roku | 3 054 430,93 | 2 924 389,31 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto) | 8 577 261,28 | 4 233 604,31 |
| f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane | 3 518 206,38 | 3 214 418,77 |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto) | 5 059 054,90 | 1 019 185,54 |

Nota 18g Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

| | stan na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw robót i usług | 3 505 017,45 | 3 201 063,79 |
| b) odpisy aktualizujące pozostałe należności | 13 188,93 | 13 354,98 |
| Odpisy aktualizujące należności | 3 518 206,38 | 3 214 418,77 |

Nota 18h Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe

W ramach umów długoterminowych w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory zostały rozpoznane istotne kontrakty niezakończone na dzień 31 grudnia 2014 roku, spełniające kryteria MSR 11.

Zgodnie z MSR 11 poniesione koszty zostały zarachowane w okresie, w jakim zostały poniesione. Zarządy Spółek, analizując stopień zaawansowania prac oraz wielkość poniesionych kosztów w porównaniu do zaplanowanych, nie przewidują opóźnień w realizacji kontraktów ani poniesienia strat na powyższych zadaniach. Przychody i koszty oraz wynik w ramach powyższych umów kształtowały się następująco:

| Lp. | Treść | rok 2014 | rok 2013 |
|-----|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | | od 01.01.2014 do 31.12.2014 | od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | | PLN | PLN |
| 1. | Łączne przychody z kontraktów niezakończonych w tym: | 97 155 144,48 | 63 851 714,18 |
| a. | przychody zafakturowane | 74 325 622,88 | 43 677 323,89 |
| b. | przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac | 22 829 521,60 | 20 174 390,29 |
| 2. | Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów | 97 554 694,95 | 68 268 127,39 |
| 3. | Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów | -399 550,47 | -4 416 413,20 |
| 4. | Pozycje wykazane w bilansie: | | |
| a. | przeefakturowania (pasywa) | 417 659,31 | 383 476,27 |
| b. | niedofakturowania (aktywa) | 23 247 180,91 | 20 557 866,56 |
| 5. | Kwoty zatrzymane tytułem kaucji gwarancyjnych | 1 400 722,20 | 0,00 |

Nota 19a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 1 834 104,24 | 5 319 816,81 |
| b) lokaty bankowe | 2 177 775,85 | 2 120 000,00 |
| c) inne środki pieniężne | 1 008,99 | 380,00 |
| d) inne aktywa pieniężne | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 |
| Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania | 202 583,85 | 73 237,25 |
| Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS | 120 613,85 | 11 237,25 |
| Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez BPH S.A. | 32 000,00 | 62 000,00 |
| Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji bankowych udzielonych przez Kredyt Bank S.A. | 49 970,00 | 0,00 |

Nota 19b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 1 050 392,59 | 5 068 085,78 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 2 962 496,49 | 2 372 111,03 |
| b1. jednostka/waluta 1/EUR | 453 983,06 | 31 222,48 |
| po przeliczeniu na zł | 1 935 011,99 | 123 036,53 |
| b2. jednostka/waluta 1/CZK | 6 685 000,00 | 14 865 000,00 |
| po przeliczeniu na zł | 1 027 484,50 | 2 249 074,50 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 |

Nota 20a Inne aktywa obrotowe

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) w jednostkach powiązanych | 566 829,11 | 2 811 220,11 |
| - udzielone pożyczki | 566 829,11 | 2 811 220,11 |
| b) w pozostałych jednostkach | 0,00 | 32 378,20 |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | 0,00 | 32 378,20 |
| Inne aktywa obrotowe | 566 829,11 | 2 843 598,31 |

Nota 20b Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 566 829,11 | 1 892 829,11 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 950 769,20 |
| b1. jednostka/waluta 1/CZK | 0,00 | 6 284 000,00 |
| po przeliczeniu na zł | 0,00 | 950 769,20 |
| Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem | 566 829,11 | 2 843 598,31 |

Nota 21a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | stan na dzień | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 365 271,64 | 234 489,60 |
| ☒ ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne | 78 672,01 | 93 587,98 |
| ☒ ubezpieczenia kontraktów | 31 768,34 | 0,00 |
| ☒ ubezpieczenia OC | 29 752,02 | 14 780,28 |
| ☒ prenumerata | 975,97 | 3 382,67 |
| ☒ składki członkowskie | 2 084,36 | 0,00 |
| ☒ koszty rozliczane w czasie | 220 073,64 | 106 741,57 |
| ☒ kalendarze | 1 945,30 | 3 194,60 |
| ☒ opłata za proces certyfikacji ISO | 0,00 | 12 802,50 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 392 097,85 | 708 458,42 |
| ☒ opracowanie prototypu nalewaków do autocysern | 104 655,15 | 103 258,42 |
| ☒ naliczone odszkodowania | 72 239,00 | 605 200,00 |
| ☒ inne | 215 203,70 | 0,00 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem | 757 369,49 | 942 948,02 |

Nota 21b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

| | stan na dzień | |
|---|------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: | 26 893,76 | 23 860,84 |
| ☒ koszty rozliczane w czasie | 138,28 | 23 300,20 |
| ☒ gwarancje udzielone pod kontrakty | 26 755,48 | 0,00 |
| ☒ licencja na oprogramowanie | 0,00 | 560,64 |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym: | 8 068,79 | 79 216,62 |
| ☒ koszty detektorów gazowych | 8 068,79 | 52 587,82 |
| ☒ ubezpieczenia | 0,00 | 26 628,80 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem | 34 962,55 | 103 077,46 |

Nota 22 Odpisy aktualizujące

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) inwestycje w jednostkach zależnych | 0,00 | 0,00 |
| b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych | 783 951,00 | 0,00 |
| c) inwestycje w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 |
| d) należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| e) należności krótkoterminowe | 4 334 846,38 | 3 214 418,77 |
| f) zapasy, w tym: | 3 277 445,54 | 3 280 436,60 |
| - materiały | 828 371,45 | 814 362,51 |
| - roboty w toku | 2 449 074,09 | 2 466 074,09 |
| Odpisy aktualizujące, razem | 8 396 242,92 | 6 494 855,37 |

Nota 23 Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|-------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) odpisy aktualizujące, stan na początek okresu | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| b) odpisy aktualizujące zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 0,00 | 0,00 |
| - pozostałe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| c) odpisy aktualizujące zwiększenia | 1 976 591,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 1 159 951,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 816 640,00 | 0,00 |
| - pozostałe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |
| d) odpisy aktualizujące stan na koniec okresu (z tytułu) | 1 976 591,00 | 0,00 |
| - udziały lub akcje | 1 159 951,00 | 0,00 |
| - inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 |
| - udzielone pożyczki | 816 640,00 | 0,00 |
| - pozostałe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 |

Nota 24.1.1. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2014 roku.

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do udziału w zysku (od daty) |
|--|----------------------|-------------------------|--------------|--|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| A | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 4 740 000 | 3 792 000,00 | gotówka | 04.11.2009 r. | Zatwierdzenia SF za 2008 r. |
| B | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 3 750 000 | 3 000 000,00 | gotówka | 04.11.2009 r. | |
| C | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 2 830 000 | 2 264 000,00 | gotówka | 30.03.2010 r. | |
| D | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 13 687 500 | 10 950 000,00 | gotówka | 31.01.2011 r. 11.10.2012 r. | |
| Liczba akcji razem | | | 25 007 500 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | 20 006 000,00 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = 0,80 zł | | | | | | | |

W dniu 25 marca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjęło Uchwałę Nr 4/2014 w sprawie scalenia (połączenia) akcji Spółki poprzez podwyższenie wartości nominalnej jednej akcji z 0,10 zł na 0,80 zł. W dniu 10 czerwca 2014 roku została przeprowadzona operacja scalenia akcji w proporcji 8 do 1 (za osiem akcji wydana została jedna).

Nota 24.1.2. Kapitał zakładowy Jednostki Dominującej (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2013 roku.

| Seria / emisja | Rodzaj akcji | Rodzaj uprzywilejowania | Liczba akcji | Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej w zł | Sposób pokrycia kapitału | Data rejestracji | Prawo do udziału w zysku (od daty) |
|--|----------------------|-------------------------|--------------|--|--------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| A | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 37 920 000 | 3 792 000,00 | gotówka | 04.11.2009 r. | Zatwierdzenia SF za 2008 r. |
| B | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 30 000 000 | 3 000 000,00 | gotówka | 04.11.2009 r. | |
| C | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 22 640 000 | 2 264 000,00 | gotówka | 30.03.2010 r. | |
| D | zwykłe na okaziciela | nie są uprzywilejowane | 109 500 000 | 10 950 000,00 | gotówka | 31.01.2011 r. 11.10.2012 r. | |
| Liczba akcji razem | | | 200 060 000 | | | | |
| Kapitał zakładowy, razem | | | | 20 006 000,00 | | | |
| Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł | | | | | | | |

Nota 25.2.1. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2014 r.

| Imię i nazwisko / nazwa firmy | Seria / emisja | Rodzaj akcji | liczba akcji | Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN | % posiadanych udziałów w kapitale zakładowym | % ilości głosów |
|--|----------------|--------------|-------------------|--|--|-----------------|
| REVICO S.A. | A, B, C, D | zwykłe | 7 622 718 | 6 098 174,40 | 30,48% | 30,48% |
| PETRO MECHANIKA S.A. | A, B, C, D | zwykłe | 5 851 781 | 4 681 424,80 | 23,40% | 23,40% |
| Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji | A, C, D | zwykłe | 11 533 001 | 9 226 400,80 | 46,12% | 46,12% |
| | | | 25 007 500 | 20 006 000,00 | 100,00% | 100,00% |

Nota 25.2.2. Struktura akcjonariuszy Jednostki Dominującej posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2013 r.

| Imię i nazwisko / nazwa firmy | Seria / emisja | Rodzaj akcji | liczba akcji | Wartość akcji wg wartości nominalnej w PLN | % posiadanych udziałów w kapitale zakładowym | % ilości głosów |
|--|----------------|--------------|--------------------|--|--|-----------------|
| REVICO S.A. | A, B, C, D | zwykłe | 60 981 737 | 6 098 173,70 | 30,48% | 30,48% |
| PETRO MECHANIKA S.A. | A, B, C, D | zwykłe | 47 840 491 | 4 784 049,10 | 23,91% | 23,91% |
| PETRO REMONT Sp. z o.o. | A, B, C, D | zwykłe | 10 871 078 | 1 087 107,80 | 5,43% | 5,43% |
| Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% akcji | A, C, D | zwykłe | 80 366 694 | 8 036 669,40 | 40,17% | 40,17% |
| | | | 200 060 000 | 20 006 000,00 | 100,00% | 100,00% |

Nota 26 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

| | stan na dzień | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) emisja akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej | 12 200 324,00 | 12 200 324,00 |
| b) emisja akcji serii D powyżej ich wartości nominalnej | 24 273 795,00 | 24 273 795,00 |
| Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem | 36 474 119,00 | 36 474 119,00 |

Nota 27 Kapitał zapasowy

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) utworzony ustawowo | 1 407 523,36 | 470 281,40 |
| b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość | 2 782 790,23 | 1 333 096,13 |
| c) z dopłat akcjonariuszy / wspólników | 0,00 | 0,00 |
| d) inny | 885,48 | 8 186,06 |
| + z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych | 885,48 | 885,48 |
| + przeksięgowanie z kapitału z aktualizacji w części dotyczącej sprzedaży i likwidacji środków trwałych | 0,00 | 7 300,58 |
| Kapitał zapasowy, razem | 4 191 199,07 | 1 811 563,59 |

Nota 28 Pozostałe kapitały rezerwowe

| | stan na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| - z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy | 92 066,30 | 47 810,80 |
| - z podziału zysku netto z lat ubiegłych | 3 607 316,99 | 3 554 714,19 |
| - pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego | -265 650,79 | -265 650,79 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe, razem | 3 433 732,50 | 3 336 874,20 |

Nota 29 Kapitał z aktualizacji wyceny

| | stan na dzień | |
|---|------------------|------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| - środków trwałych | -7 300,58 | -7 300,58 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny, razem | -7 300,58 | -7 300,58 |

Nota 30 Zyski zatrzymane

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| - niepodzielony wynik lat ubiegłych | 803 474,41 | -576 114,03 |
| - niepokryte straty lat ubiegłych | -125 487,14 | 0,00 |
| - niepodzielone pozostałe całkowite dochody lat ubiegłych | -46 750,53 | 0,00 |
| - zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy | 4 100 548,03 | 3 854 755,80 |
| - pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu za bieżący okres sprawozdawczy | -36 826,96 | -172 832,99 |
| Zyski zatrzymane | 4 694 957,81 | 3 105 808,78 |

Nota 31a Zobowiązania długoterminowe -kredyty bankowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 1 839 356,54 | 1 917 734,92 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 289 156,56 | 726 156,56 |
| c) powyżej 5 lat | 24 096,61 | 24 096,61 |
| Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem | 2 152 609,71 | 2 667 988,09 |

Nota 31b Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 2 152 609,71 | 2 667 988,09 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe - kredyty bankowe, razem | 2 152 609,71 | 2 667 988,09 |

Nota 32a Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

| | stan na dzień | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat | 759 688,72 | 532 367,11 |
| b) powyżej 3 do 5 lat | 226 450,27 | 6 249,83 |
| c) powyżej 5 lat | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem | 986 138,99 | 538 616,94 |

Nota 32b Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 986 138,99 | 538 616,94 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania długoterminowe - umowy leasingu finansowego, razem | 986 138,99 | 538 616,94 |

Nota 33 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych

| | stan na dzień | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 1 712 562,42 | 1 091 431,55 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 1 221 641,72 | 997 795,55 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 490 920,70 | 93 636,00 |
| b) zwiększenia | 484 201,44 | 957 219,65 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 450 483,19 | 514 750,53 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 33 718,25 | 442 469,12 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 135 470,77 | 200 267,85 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 113 139,65 | 155 083,43 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 22 331,12 | 45 184,42 |
| d) rozwiązanie | 291 854,00 | 135 820,93 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 109 229,48 | 135 820,93 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 182 624,52 | 0,00 |
| e) stan na koniec okresu | 1 769 439,09 | 1 712 562,42 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 1 449 755,78 | 1 221 641,72 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 319 683,31 | 490 920,70 |

Zobowiązania z tytułu rezerwy na świadczenia pracownicze po okresie zatrudnienia, w tym z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych obliczone zostały dla każdego pracownika osobno. Zobowiązanie wyceniane jest w oparciu o wartość bieżącą przyszłych długoterminowych zobowiązań Grupy Kapitałowej z powyższych tytułów. Wszystkich wyliczeń dokonał aktuariusz, który wartość rezerw na dzień 31 grudnia 2014 roku, obliczył w oparciu o następujące parametry:

- + średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe w części kodeksowej – 4%;
- + średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe dodatkowej odprawy – 4%;
- + średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji rezerwy na nagrody jubileuszowe – 4%;
- + współczynnik rotacji pracowników – 5%;
- + stopa dyskonta dla średnioważonego okresu dyskontowania – 3%.

Zmiana wartości bieżącej zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia w okresie bieżącym kształtowały się następująco:

| | 2014 rok | 2013 rok |
|---|---------------------|---------------------|
| | PLN | PLN |
| Wartość bieżąca zobowiązania na początek okresu | 2 004 550,93 | 2 088 243,07 |
| Koszty bieżącego zatrudnienia | 113 611,34 | 108 453,28 |
| Koszty odsetkowe | 67 708,44 | 64 455,38 |
| Zyski i straty aktuarialne z tytułu zmian założeń aktuarialnych | 50 631,49 | -240 974,61 |
| Zyski i straty aktuarialne ex post oraz inne zmiany przeszłego zatrudnienia | 3 261,29 | 483 202,36 |
| Świadczenia wypłacone i korekta wartości początkowej spowodowana odejściem pracownika | -129 602,06 | -498 828,55 |
| Wartość bieżąca zobowiązania na koniec okresu | 2 110 161,43 | 2 004 550,93 |

Analiza wrażliwości wysokości zobowiązania

| Analiza wrażliwości zobowiązania na podstawowe zmiany założeń aktuarialnych | Wartość rezerwy po korekcie | Kwotowa zmiana rezerwy | Procentowa zmiana rezerwy |
|---|-----------------------------|------------------------|---------------------------|
| | PLN | PLN | % |
| Wskaźnik mobilności pracowniczej | | | |
| zmniejszenie o 1% | 2 345 508,10 | 52 286,44 | 2,26% |
| zmniejszenie o 2% | 2 399 907,35 | 106 686,69 | 4,61% |
| zwiększenie o 1% | 2 242 712,73 | -50 507,93 | -2,46% |
| zwiększenie o 2% | 2 194 142,87 | -99 078,79 | -4,81% |
| Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń | | | |
| zmniejszenie o 1% | 2 246 597,31 | -46 623,35 | -2,27% |
| zmniejszenie o 2% | 2 201 652,03 | -91 569,63 | -4,46% |
| zwiększenie o 1% | 2 342 965,79 | 49 744,13 | 2,41% |
| zwiększenie o 2% | 2 394 580,66 | 101 359,00 | 4,91% |
| Stopa dyskontowa | | | |
| zmniejszenie o 1% | 2 343 466,45 | 50 244,79 | 2,43% |
| zmniejszenie o 2% | 2 395 880,17 | 102 659,51 | 4,97% |
| zwiększenie o 1% | 2 245 034,52 | -48 186,14 | -2,33% |
| zwiększenie o 2% | 2 198 801,59 | -94 419,07 | -4,56% |

Nota 34 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym: | 3 049 373,26 | 3 296 791,69 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 3 049 373,26 | 3 296 791,69 |
| <i>w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i> | 247 279,27 | 659 246,69 |
| ✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF | 1 529 762,51 | 1 111 711,93 |
| ✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności, zobowiązań i środków pieniężnych w walucie obcej | 162,00 | 128,00 |
| ✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego | 127 904,00 | 75 696,00 |
| ✚ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych | 2 270,00 | 184,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych | 0,00 | 0,00 |
| ✚ wycena kontraktów długoterminowych | 1 107 149,48 | 1 436 205,07 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek | 0,00 | 13 342,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności | 34 568,00 | |
| ✚ pozostałe | 278,00 | 278,00 |
| b) odniesionej na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | |
| c) odniesionej na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| d) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zwiększenia | 2 809 959,36 | 4 398 773,93 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu) | 2 807 047,36 | 4 398 773,93 |
| <i>w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i> | 0,00 | 0,00 |
| ✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF | 264 830,00 | 876 579,00 |
| ✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności, zobowiązań i środków pieniężnych w walucie obcej | 21 691,00 | 214,00 |
| ✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego | 108 029,00 | 102 925,00 |
| ✚ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych | 6 046,00 | 2 270,00 |

| | | |
|---|---------------------|---------------------|
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych | 291,00 | 0,00 |
| ✚ wycena kontraktów długoterminowych | 2 307 744,36 | 3 099 287,33 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek | 25 042,00 | 52 421,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności | 73 374,00 | |
| ✚ pozostałe | 0,00 | 265 077,60 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 2 912,00 | 0,00 |
| ✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 2 912,00 | |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | 0,00 | 0,00 |
| d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zmniejszenia | 2 183 149,28 | 4 646 192,37 |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 2 183 149,28 | 4 646 192,37 |
| <i>w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i> | <i>247 279,27</i> | <i>659 246,69</i> |
| ✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF | 294 060,23 | 260 466,42 |
| ✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności, zobowiązań i środków pieniężnych w walucie obcej | 9 937,00 | 180,00 |
| ✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego | 80 390,00 | 50 717,00 |
| ✚ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych | 7 569,00 | 184,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych | 291,00 | 0,00 |
| ✚ wycena kontraktów długoterminowych | 1 487 649,78 | 3 644 203,25 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek | 21 405,00 | 31 195,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności | 34 568,00 | |
| ✚ pozostałe | 0,00 | 0,00 |
| b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| ✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 0,00 | |
| c) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | 0,00 | 0,00 |
| d) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi | 0,00 | 0,00 |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem | 3 676 183,34 | 3 049 373,26 |
| a) odniesionej na wynik finansowy | 3 673 271,34 | 3 049 373,26 |
| <i>w tym: różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| ✚ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF | 1 500 532,28 | 1 727 824,51 |
| ✚ różnice wartości należności wynikające z wyceny należności, zobowiązań i środków pieniężnych w walucie obcej | 11 916,00 | 162,00 |
| ✚ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego | 155 543,00 | 127 904,00 |
| ✚ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych | 747,00 | 2 270,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych | 0,00 | 0,00 |
| ✚ wycena kontraktów długoterminowych | 1 927 244,05 | 891 289,15 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od pożyczek | 3 637,00 | 34 568,00 |
| ✚ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności | 73 374,00 | 0,00 |
| ✚ pozostałe | 278,00 | 265 355,60 |
| b) odniesionej na pozostałe całkowite dochody | 2 912,00 | 0,00 |
| ✚ Zyski/straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze | 2 912,00 | 0,00 |
| c) odniesionej na kapitał własny | 0,00 | 0,00 |
| d) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy | 0,00 | 0,00 |

Nota 35a Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) wobec jednostek powiązanych | 2 835 941,80 | 3 201 946,68 |
| ✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 2 818 200,69 | 2 582 940,87 |
| - do 12 miesięcy | 2 818 200,69 | 2 582 940,87 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| ✓ zaliczki otrzymane na dostawy | 0,00 | 487 310,65 |
| ✓ zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| ✓ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych | 14 423,67 | 0,00 |
| ✓ inne | 3 317,44 | 131 695,16 |
| b) wobec jednostek stowarzyszonych | 0,00 | 0,00 |
| c) wobec pozostałych jednostek | 48 498 766,86 | 34 362 517,53 |
| ✓ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 28 316 592,16 | 23 588 560,28 |
| - do 12 miesięcy | 28 316 592,16 | 23 588 560,28 |
| - powyżej 12 miesięcy | 0,00 | 0,00 |
| ✓ zaliczki otrzymane na dostawy | 7 637 799,50 | 865 901,70 |
| ✓ zobowiązania wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| ✓ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego | 8 062 165,06 | 6 620 872,52 |
| ✓ z tytułu wynagrodzeń | 2 843 130,76 | 2 741 985,17 |
| ✓ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych | 1 172 266,42 | 46 004,37 |
| ✓ inne | 466 812,96 | 499 193,49 |
| d) fundusze specjalne (wg tytułów) | 118 572,71 | 5 014,10 |
| ✓ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 118 572,71 | 5 014,10 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem | 51 453 281,37 | 37 569 478,31 |

Nota 35b Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 42 941 566,54 | 30 632 862,70 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 8 511 714,83 | 6 936 615,61 |
| b1. jednostka/waluta 1/EUR | 420 382,69 | 212 939,48 |
| po przeliczeniu na zł | 1 791 797,13 | 883 102,61 |
| b2. jednostka/waluta 1/CZK | 43 721 000,00 | 40 010 000,00 |
| po przeliczeniu na zł | 6 719 917,70 | 6 053 513,00 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem | 51 453 281,37 | 37 569 478,31 |

Nota 36a Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe

| | stan na dzień | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) kredyty w rachunku bieżącym | 19 154 057,10 | 9 481 928,30 |
| b) kredyty obrotowe | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| c) kredyty inwestycyjne | 651 199,84 | 462 000,00 |
| d) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| e) inne | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem | 21 805 256,94 | 11 943 928,30 |

Nota 36b Zobowiązania krótkoterminowe – kredyty bankowe (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|--|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 16 272 056,94 | 9 825 728,30 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 5 533 200,00 | 2 118 200,00 |
| b1. jednostka/waluta 1/CZK | 36 000 000,00 | 14 000 000,00 |
| po przeliczeniu na zł | 5 533 200,00 | 2 118 200,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - kredyty bankowe, razem | 21 805 256,94 | 11 943 928,30 |

Nota 37 Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki w okresie spłaty (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|--|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) w walucie polskiej | 1 257 778,40 | 1 264 578,24 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Długoterminowe kredyty i pożyczki w okresie spłaty, razem | 1 257 778,40 | 1 264 578,24 |

Nota 38a Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki

| | stan na dzień | |
|---|---------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A. pożyczki od jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 |
| B. pożyczki od jednostek niepowiązanych | 0,00 | 299 000,00 |
| a) pożyczki na działalność operacyjną | 0,00 | 299 000,00 |
| b) pożyczki na inwestycje | 0,00 | 0,00 |
| c) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 |
| d) inne | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki, razem | 0,00 | 299 000,00 |

Nota 38b Zobowiązania krótkoterminowe – pożyczki (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|---------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) w walucie polskiej | 0,00 | 299 000,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - pożyczki, razem | 0,00 | 299 000,00 |

Nota 39 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 528 420,15 | 338 537,75 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem | 528 420,15 | 338 537,75 |

Nota 40a Pozostałe zobowiązania finansowe

| | stan na dzień | |
|--|---------------------|-------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| + zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w jednostce zależnej | 1 200 000,00 | 0,00 |
| + zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w jednostce powiązanej | 1 200,00 | 0,00 |
| + zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w pozostałych jednostkach | 48 611,11 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, razem | 1 249 811,11 | 0,00 |

Nota 40b Pozostałe zobowiązania finansowe (struktura walutowa)

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|-------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | WALUTA | WALUTA |
| a) w walucie polskiej | 1 249 811,11 | 0,00 |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł) | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe, razem | 1 249 811,11 | 0,00 |

Nota 41a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów)

| | stan na dzień | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 291 988,51 | 454 397,90 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 43 788,58 | 133 982,16 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 248 199,93 | 320 415,74 |
| b) zwiększenia (z tytułu) | 377 894,47 | 374 145,28 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 154 402,40 | 133 197,05 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 223 492,07 | 240 948,23 |
| c) wykorzystanie (z tytułu) | 322 391,94 | 456 066,00 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 62 919,90 | 187 990,52 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 259 472,04 | 268 075,48 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 6 768,70 | 80 488,67 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 6 768,70 | 35 400,11 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 0,00 | 45 088,56 |
| e) stan na koniec okresu | 340 722,34 | 291 988,51 |
| - rezerwa na odprawy emerytalne | 128 502,38 | 43 788,58 |
| - rezerwa na nagrody jubileuszowe | 212 219,96 | 248 199,93 |

Założenia aktuarialne, wyliczenie rezerw, wskaźniki zostały opisane w Nocie Nr 33 na stronie 83.

Nota 41b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

| | stan na dzień | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) stan na początek okresu | 428 719,22 | 50 000,00 |
| ✚ na koszty postępowania sądowego | 50 000,00 | 50 000,00 |
| ✚ na sporne zobowiązania | 291 549,73 | 0,00 |
| ✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych | 87 169,49 | 0,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| b) zwiększenia | 162 138,23 | 615 219,22 |
| ✚ na koszty postępowania sądowego | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na sporne zobowiązania | 26 927,08 | 291 549,73 |
| ✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych | 109 805,15 | 323 669,49 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 25 406,00 | 0,00 |
| c) wykorzystanie | 515 451,45 | 236 500,00 |
| ✚ na koszty postępowania sądowego | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na sporne zobowiązania | 318 476,81 | 0,00 |
| ✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych | 196 974,64 | 236 500,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| d) rozwiązanie (z tytułu) | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na koszty postępowania sądowego | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na sporne zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych | 0,00 | 0,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 0,00 | 0,00 |
| e) stan na koniec okresu | 75 406,00 | 428 719,22 |
| ✚ na koszty postępowania sądowego | 50 000,00 | 50 000,00 |
| ✚ na sporne zobowiązania | 0,00 | 291 549,73 |
| ✚ na przewidywane straty z kontraktów długoterminowych | 0,00 | 87 169,49 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 25 406,00 | 0,00 |

Nota 42a Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 1 984 032,58 | 3 516 037,75 |
| ✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 947 408,35 | 743 757,86 |
| ✚ rezerwa na koszty usług obcych | 60 314,24 | 1 714 106,01 |
| ✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 3 661,55 | 1 160,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu | 415 295,55 | 85 200,02 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników | 504 847,00 | 50 444,00 |
| ✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich | 0,00 | 880 000,00 |
| ✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 20 000,00 | 12 000,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 32 505,89 | 29 369,86 |
| b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 | 605 200,00 |
| ✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi | 0,00 | 605 200,00 |
| c) rozliczenia międzyokresowe przychodów | 1 183 016,32 | 2 319 830,47 |
| ✚ przychody przyszłych okresów | 760 001,75 | 1 839 516,76 |
| ✚ wycena kontraktów długoterminowych | 417 659,31 | 383 476,27 |
| ✚ przychody przyszłych okresów - naliczone kary | 0,00 | 89 404,04 |
| ✚ przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki | 4 933,40 | 4 933,40 |
| ✚ ugoda dotycząca spłaty wierzytelności | 0,00 | 2 500,00 |
| ✚ inne przychody przyszłych okresów | 421,86 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem | 3 167 048,90 | 6 441 068,22 |

Nota 42b Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe - zmiana stanu rezerw

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| A) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 1 984 032,58 | 3 516 037,75 |
| a) stan na początek okresu | 3 516 037,75 | 794 032,39 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | -5 265,60 | 33 818,60 |
| ✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 748 632,26 | 509 029,91 |
| ✚ rezerwa na koszty usług obcych | 1 714 497,21 | 46 128,51 |
| ✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 1 160,00 | 66 283,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu | 85 200,02 | 84 111,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników | 50 444,00 | 32 406,00 |
| ✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich | 880 000,00 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 12 000,00 | 0,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 29 369,86 | 22 255,37 |
| b) zwiększenia | 7 894 472,48 | 8 566 890,02 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 5 265,60 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 1 515 542,92 | 1 725 540,13 |
| ✚ rezerwa na koszty usług obcych | 3 250 058,52 | 5 252 068,01 |
| ✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 263 460,00 | 8 800,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu | 884 199,55 | 423 024,02 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników | 776 640,00 | 196 434,00 |
| ✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich | 422 000,00 | 894 000,00 |
| ✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 20 000,00 | 18 654,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 757 305,89 | 48 369,86 |
| c) zmniejszenia | 9 426 477,65 | 5 844 884,66 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 33 818,60 |
| ✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 1 316 766,83 | 1 490 812,18 |
| ✚ rezerwa na koszty usług obcych | 4 904 241,49 | 3 584 090,51 |
| ✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 260 958,45 | 73 923,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu | 554 104,02 | 421 935,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników | 322 237,00 | 178 396,00 |
| ✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich | 1 302 000,00 | 14 000,00 |
| ✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 12 000,00 | 6 654,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 754 169,86 | 41 255,37 |
| d) stan na koniec okresu | 1 984 032,58 | 3 516 037,75 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze | 947 408,35 | 743 757,86 |
| ✚ rezerwa na koszty usług obcych | 60 314,24 | 1 714 106,01 |
| ✚ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej | 3 661,55 | 1 160,00 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu | 415 295,55 | 85 200,02 |
| ✚ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników | 504 847,00 | 50 444,00 |
| ✚ rezerwa na koszty materiałów bezpośrednich | 0,00 | 880 000,00 |
| ✚ rezerwa na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska | 20 000,00 | 12 000,00 |
| ✚ pozostałe rezerwy | 32 505,89 | 29 369,86 |
| B) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 | 605 200,00 |
| a) stan na początek okresu | 605 000,00 | 0,00 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | -9 800,00 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych | 0,00 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi | 614 800,00 | 0,00 |
| b) zwiększenia | 25 049,41 | 614 882,51 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 9 800,00 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych | 15 249,41 | 9 682,51 |
| ✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi | 0,00 | 605 200,00 |
| c) zmniejszenia | 630 049,41 | 9 682,51 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 |
| ✚ rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych | 15 249,41 | 9 682,51 |
| ✚ rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi | 614 800,00 | 0,00 |
| d) stan na koniec okresu | 0,00 | 605 200,00 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|--|---------------------|---------------------|
| + | rezerwa na koszty odsetek od kredytów bankowych | 0,00 | 0,00 |
| + | rezerwa na koszty usuwania skutków powodzi | 0,00 | 605 200,00 |
| C) rozliczenia międzyokresowe przychodów | | 1 183 016,32 | 2 319 830,47 |
| a) stan na początek okresu | | 2 319 830,47 | 382 647,49 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | | -28 356,00 | 10 120,50 |
| + | przychody przyszłych okresów | 1 867 872,76 | 241 120,83 |
| + | wycena kontraktów długoterminowych | 383 476,27 | 313,65 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone kary | 89 404,04 | 131 092,51 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki | 4 933,40 | 0,00 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| + | ugoda dotycząca spłaty wierzytelności | 2 500,00 | 0,00 |
| + | inne przychody przyszłych okresów | 0,00 | 0,00 |
| b) zwiększenia | | 1 586 502,76 | 2 294 667,90 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | | 28 356,00 | 0,00 |
| + | przychody przyszłych okresów | 1 139 438,78 | 1 876 916,89 |
| + | wycena kontraktów długoterminowych | 417 965,82 | 393 476,27 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone kary | 0,00 | 0,00 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki | 292,16 | 15 774,74 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| + | ugoda dotycząca spłaty wierzytelności | 0,00 | 8 500,00 |
| + | inne przychody przyszłych okresów | 450,00 | 0,00 |
| c) zmniejszenia | | 2 723 316,91 | 357 484,92 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | | 0,00 | 10 120,50 |
| + | przychody przyszłych okresów | 2 247 309,79 | 278 520,96 |
| + | wycena kontraktów długoterminowych | 383 782,78 | 10 313,65 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone kary | 89 404,04 | 41 688,47 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki | 292,16 | 10 841,34 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| + | ugoda dotycząca spłaty wierzytelności | 2 500,00 | 6 000,00 |
| + | inne przychody przyszłych okresów | 28,14 | 0,00 |
| d) stan na koniec okresu | | 1 183 016,32 | 2 319 830,47 |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej | | 0,00 | 0,00 |
| + | przychody przyszłych okresów | 760 001,75 | 1 839 516,76 |
| + | wycena kontraktów długoterminowych | 417 659,31 | 383 476,27 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone kary | 0,00 | 89 404,04 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odsetki | 4 933,40 | 4 933,40 |
| + | przychody przyszłych okresów - naliczone odszkodowania | 0,00 | 0,00 |
| + | ugoda dotycząca spłaty wierzytelności | 0,00 | 2 500,00 |
| + | inne przychody przyszłych okresów | 421,86 | 0,00 |
| Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem | | 3 167 048,90 | 6 441 068,22 |

Nota 43 Wartość księgowa na jedną akcję

| Okres | Kapitał własny przypadający Akcjonariuszom Jednostki Dominującej w PLN | Ilość akcji | Wartość księgowa na jedną akcję w PLN |
|----------------------------------|---|-------------|--|
| od 01.01.2014 do 31.12.2014 | 67 470 439,65 | 25 007 500 | 2,70 |
| od 01.01.2013 do 31.12.2013 * | 63 093 029,29 | 25 007 500 | 2,52 |

* w konsekwencji scalenia (połączenia) akcji Spółki w proporcji 8:1, ilość akcji została doprowadzona do porównywalności.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
Nota 44 Zmiany środków pieniężnych

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym: | 7 440 196,81 | 994 474,31 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 7 439 816,81 | 992 329,31 |
| - inne środki pieniężne | 380,00 | 2 145,00 |
| - kredyty w rachunku bieżącym | 0,00 | 0,00 |
| Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie | 7 440 196,81 | 994 474,31 |
| Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym | 0,00 | 0,00 |
| Stan środków pieniężnych w sprawozdaniu z przepływów na koniec okresu w tym: | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 4 011 880,09 | 7 439 816,81 |
| - inne środki pieniężne | 1 008,99 | 380,00 |
| - kredyty w rachunku bieżącym | 0,00 | 0,00 |
| Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie | 4 012 889,08 | 7 440 196,81 |
| Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to różnice kursowe | 0,00 | 0,00 |
| Różnica pomiędzy bilansowym stanem środków pieniężnych a ujętym w sprawozdaniu z przepływów to kredyty w rachunku bieżącym | 0,00 | 0,00 |

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zmiana bilansowa zobowiązań | 16 031 226,81 | 9 815 919,08 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych | 1 140 685,72 | 22 733,49 |
| Zmian stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów | 17 171 912,53 | 9 838 652,57 |
| Zmiana bilansowa należności | -20 074 863,92 | 621 891,65 |
| Zmiana stanu należności z tytułu naliczonego i zapłaconego podatku dochodowego | -160 281,10 | 194 148,20 |
| Zmian stanu należności w sprawozdaniu z przepływów | -20 235 145,02 | 816 039,85 |

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Grupie Kapitałowej jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżetach Jednostki Dominującej oraz Jednostek Zależnych na 2014 rok podstawowe parametry finansowe.

Na zarządzanie ryzykiem rynkowym składają się procesy: identyfikacji i pomiaru ryzyka, monitorowania sytuacji na rynkach finansowych, dostosowywania – tam, gdzie to możliwe – wielkości zobowiązań i należności w poszczególnych walutach oraz zawieranie transakcji zabezpieczających i ich wyceny do rynku.

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa nie zawierała transakcji zabezpieczających ją przed ryzykiem wzrostu stóp procentowych.

Transakcje walutowe wymagające zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

2. Informacje o instrumentach finansowych**2.1. Informacje o instrumentach w zakresie ryzyka zmian cen, ryzyka kredytowego, zagrożenia utraty płynności finansowej oraz w zakresie przyjętych celach i metodach zarządzania ryzykiem.**

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

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

W Grupie Kapitałowej występuje ryzyko cenowe w zakresie ryzyka zmiany stopy procentowej. Na podstawie dokonanej analizy wrażliwości oszacowano, że zmiana poziomu rynkowych stóp procentowych o 1 pkt. procentowy spowodować może zmianę wyniku za 2014 o 205,3 tys. zł dla kwoty wykorzystanych przez Grupę Kapitałową na dzień 31 grudnia 2014 roku kredytów oraz o 389,6 tys. zł dla kwoty dostępnych na dzień bilansowy kredytów.

Ryzyko kredytowe związane jest głównie z możliwością poniesienia strat finansowych wskutek niewypełnienia przez kontrahenta swoich zobowiązań finansowych, bądź wypełnienia ich po terminie wymagalności zobowiązania. Ryzyko kredytowe, poza zobowiązaniami kontrahentów, dotyczy również udzielonych przez Jednostkę Dominującą i Jednostki Zależne pożyczek oraz należności od jednostek powiązanych. Działania przeciwdziałające podejmowane przez Grupę Kapitałową polegają przede wszystkim na współdziałaniu tylko z kontrahentami o potwierdzonej wiarygodności i dobrej zdolności kredytowej. Dodatkowo w sposób ciągły monitorowany jest stan przeterminowanych należności, ich wysokości oraz ilości dni przeterminowania. W przypadku uznania należności za zagrożoną dokonywana jest ocena poziomu ryzyka braku spłaty

i dokonywany ewentualny odpis aktualizujący. W przypadku kontrahentów o niepewnej zdolności kredytowej pobierane są przedpłaty, bądź zaliczki na wykonanie umów oraz gwarancje ubezpieczeniowe lub bankowe zabezpieczające transakcje. Udzielane przez Jednostkę Dominującą i Jednostki Zależne pożyczki są zabezpieczane wekslami in blanco bez protestu wraz z deklaracjami wekslowymi.

Ryzyko utraty płynności finansowej związane jest z ryzykiem wystąpienia braku możliwości spłaty przez Grupę Kapitałową jej zobowiązań finansowych w dacie ich wymagalności. Działania ograniczające ryzyko utraty płynności polegają na właściwym zarządzaniu płynnością finansową, realizowaną poprzez ocenę poziomu posiadanych zasobów środków pieniężnych w danym horyzoncie czasowym w porównaniu do potrzeb na środki finansowe w sporządzanych planach przepływów środków pieniężnych. Celem zabezpieczenia odpowiedniego poziomu środków finansowych zarówno Jednostka Dominująca, jak i Spółki Zależne, posiadają otwarte linie kredytowe, wykorzystywane w zależności od zapotrzebowania na środki finansowe. Udzielane są również pożyczki podmiotom zależnym, potrzebującym środków finansowych. Posiadane zaś środki finansowe lokowane są w instytucjach finansowych o wysokiej wiarygodności finansowej.

2.2. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły.

2.3. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły.

2.4. Pożyczki udzielone.

W dniu 12 stycznia 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką stowarzyszoną Chemont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Aneksem nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 19 grudnia 2013 roku, został podpisany aneks Nr 2, w którym ustalono spłatę pożyczki w dwóch ratach po 500 tys. zł, pierwsza rata płatna do dnia 30 czerwca 2014 roku oraz druga rata płatna do dnia 31 grudnia 2014 roku. Pożyczka została spłacona w dniu 31 grudnia 2014 roku wraz z należnymi odsetkami.

W dniu 9 kwietnia 2013 roku Spółka Zależna ZBACH Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki z Jednostką Dominującą Spółki Chemoservis-Dwory S.A. PETRO Mechanika S.A. w Płocku. Na mocy tej umowy udzielona została pożyczka krótkoterminowa w wysokości 500 tys. zł z terminem zwrotu do 31 października 2013r. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone wg stałej stopy procentowej w wysokości 7% w stosunku rocznym. Środki finansowe przeznaczone były na sfinansowanie bieżącej działalności gospodarczej Spółki PETRO Mechanika S.A. Na dzień 31.12.2014 pozostało do spłaty 200 tys. zł.

W dniu 2 lipca 2013 roku Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z podmiotem powiązanim P.W. AGTEL Sp. z o.o. na kwotę 300 tys. zł, z terminem zwrotu, zgodnie z aneksem Nr 2 z dnia 31 grudnia 2013 roku, do dnia 31 marca 2014 roku.

Oprocentowanie zostało określone wg stałej rocznej stopy procentowej w wysokości 7% w stosunku rocznym. Udzielona pożyczka przeznaczona była na sfinansowanie bieżącej działalności operacyjnej tej Spółki. Na dzień 31.12.2014r. pozostało do spłaty 100 tys. zł.

W dniu 10 stycznia 2012 roku Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z podmiotem powiązanim RAF-REMAT Sp. z o.o. na kwotę 500 tys. zł, z terminem zwrotu, zgodnie z aneksem z dnia 30 czerwca 2012 roku, do dnia 31 czerwca 2013 roku.

Wysokość oprocentowania została ustalona na 8% wartości pożyczki w stosunku rocznym. Pożyczka przeznaczona była na pokrycie wydatków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Na dzień 31.12.2014r. pozostało do spłaty 145,8 tys. zł.

W dniu 6 lutego 2014 roku Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o. udzieliła Spółce RAF-REMAT Sp. z o.o. kolejnej pożyczki w kwocie 74 tys. zł. Zgodnie z zapisami w umowie pożyczka wcześniej udzielona w kwocie 145,8 tys. zł i 74 tys. zł pożyczka bieżąca, będzie spłacona cesją wierzytelności wynikającą z umowy nr TRP.0810.54.13 z PGNiG S.A. na łączną kwotę 119 829,11 zł, z czego 74 000,00 zł na poczet pożyczki bieżącej i 45 829,11 zł na poczet pożyczki zaległej.

2.5. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

2.6. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

2.7. Pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe Grupy Kapitałowej obejmują kredyty bankowe w rachunku bieżącym oraz kredyty inwestycyjne.

Charakterystyka kredytów – Jednostka Dominująca

| Lp. | Nazwa Banku | Umowa, aneks Nr | Data zawarcia | Rodzaj kredytu | Wysokość kredytu / sublimity | Waluta kredytu | Oprocentowanie | Zabezpieczenie | Termin spłaty kredytu | Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2014 | Odsetki zapłacone w 2014 roku | Uwagi |
|---------------|------------------------|--|---------------|---|--|----------------|----------------------|---|-----------------------|---|-------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | Bank BPH S.A. | Umowa Nr 809272577/16 1/2010, aneks Nr 4 | 2013-05-29 | kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym | limit debetowy 2.070.000,00 zł, w tym limit na gwarancje 500.000,00 zł | PLN | WIBOR 1M + 1,2 pkt. | cesja wierzytelności z umów serwisowo-eksploatacyjnej i czyszcicielskiej zawartych z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. ; hipoteka na nieruchomościach do wysokości 5 084,3 tys. PLN | 2014-05-27 | 0,00 | 7 533,50 | kredyt został spłacony w terminie |
| 2 | Bank BPH S.A. | Umowa Nr 809272577/82 /2012, aneks Nr 2 | 2012-09-14 | kredyt inwestycyjny na działalność inwestycyjną i bieżącą | 4 300 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,4 pkt. | hipoteka na nieruchomości do wysokości 4 172,0 tys. PLN | 2016-06-19 | 1 953 599,94 | 81 223,92 | |
| 3 | Bank Zachodni WBK S.A. | Umowa Nr 3819971KR070 21200, Aneks Nr 4 | 2014-07-02 | kredyt obrotowy w rachunku bieżącym | 900 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 2,85 pkt. | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 2014-11-30 | 0,00 | 9 270,62 | |
| 4 | DZ Bank Polska S.A. | Umowa Nr 2012/MP/0063 , Aneks Nr 2 | 2013-10-25 | kredyt obrotowy w rachunku bieżącym | 1 700 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,75 pkt. | hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 860,0 tys. PLN, poręczenie przez ZE ZEN Sp. z o.o. w wysokości 2 860,0 tys. PLN | 2014-06-30 | 0,00 | 8 171,01 | kredyt został spłacony w terminie |
| 5 | mBank S.A. | Umowa Nr 02/405/13/Z/IN | 2013-11-04 | kredyt inwestycyjny | 1 900 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,95 pkt. | hipoteka na nieruchomości do wysokości 2 850,0 tys. PLN oraz zastaw na udziałach ZBACH do wysokości 2 850,0 tys. PLN | 2017-12-29 | 1 361 000,00 | 73 626,48 | |
| 6 | mBank S.A. | Umowa Nr 02/092/14/Z/OB. | 2014-03-26 | kredyt obrotowy | 5 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,7 pkt. | cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z Bioagra-Oil S.A. | 2014-11-28 | 0,00 | 52 300,63 | kredyt został spłacony 28.10.2014 |
| 7 | Bank Millennium S.A. | Umowa Nr 7250/14/M/04 | 2014-05-22 | kredyt wielocelowy w rachunku bieżącym | 6 000 000,00 | PLN | WIBOR 1 M + 1,2 pkt. | hipoteka na nieruchomości do wysokości 9 000 tys. PLN | 2016-05-21 | 3 156 320,02 | 37 014,85 | |
| 8 | Bank Millennium S.A. | Umowa Nr 7903/14/302/04 | 2014-11-14 | kredyt obrotowy | 5 000 000,00 | PLN | WIBOR 1 M + 1,3 pkt. | hipoteka na nieruchomości do wysokości 8 500,0 tys. PLN oraz cesja wierzytelności z kontraktu zawartego z Rafako S.A. | 2015-09-30 | 0,00 | 0,00 | uruchomiony w styczniu 2015 |
| RAZEM: | | | | | | | | | | 6 470 919,96 | 269 141,01 | ***** |

Charakterystyka kredytów – Jednostki Zależne.
Zakład Energetyczny 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 31.12.2014 | Odsetki zapłacone w 2014 roku | Uwagi |
|---------------|---------------------|------------------------------|---------------|--|------------------------------|----------------|----------------------|---|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| 1 | PEKAO S.A. | 23/2014 | 07.08.2014 | kredyt w bieżącym rachunku bankowym | 1 500 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,0 p.p. | poręczenie do wysokości 120 % przyznanego kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A., zastaw na majątku, weksel in blanco, pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych | 31.07.2015 | 1 401 699,37 | 92 809,55 | |
| 2 | PEKAO S.A. | 24/2014 | 07.08.2014 | kredyt obrotowy na wyodrębnionym rachunku bankowym | 3 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,2 p.p. | poręczenie do wysokości 120 % przyznanego kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A., zastaw na majątku, weksel in blanco, pełnomocnictwo do wszystkich rachunków bankowych | 31.07.2015 | 3 000 000,00 | | |
| 3 | Millennium Bank | 7251/14/40 0/04 | 28.05.2014 | kredyt w rachunku bieżącym | 2 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,2 p.a. | poręczenie kredytu przez Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 2.000.000,00, hipoteka na nieruchomości Chemoservis-Dwory S.A. do wysokości 3.000.000,00 wraz z cesją umowy ubezpieczeniowej | 27.05.2015 | 1 689 951,73 | 35 065,77 | |
| 4 | Millennium Bank | 7908/14/40 0/04 | 05.11.2014r. | kredyt obrotowy na wyodrębnionym rachunku bankowym | 150 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,50 p.p. | pełnomocnictwo do rachunku rozliczeniowego | 31.01.2015 | 150 000,00 | | |
| 5 | PKO BP S.A. | 270-1/5/RB/2007 aneks 9/2012 | 30.03.2007 | kredyt w rachunku bieżącym | 443 333,30 | PLN | WIBOR 1M + 1,7 p.a. | weksel i zastaw rejestrowy na samochodzie asenizacyjnym, cesja z polisy | 20.11.2015 | 0,00 | 10 803,65 | umowa kredytowa wygasła |
| 6 | DZ Bank Polska S.A. | 2012/MP/00 65, aneks nr 3 | 06.09.2012 | kredyt w rachunku bieżącym | 2 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,75 p.a. | hipoteka (Chemoservis-Dwory S.A.), poręczenie, weksel | 30.06.2014 | 0,00 | 39 370,73 | umowa kredytowa wygasła |
| 7 | INDOS S.A. | 4042/10/20 13/PO/Sek | 23.10.2013 | umowa pożyczki | 303 500,00 | PLN | 0,04384% / dzień | weksel i zastaw rejestrowy na pojazdach , cesja z polisy | 31.01.2014 | 0,00 | 13 111,63 | umowa pożyczki wygasła |
| RAZEM: | | | | | | | | | | 6 241 651,10 zł | 191 161,33 zł | *** |

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 31.12.2014 | Odsetki zapłacone w 2014 roku | Uwagi |
|---------------|----------------------|-----------------|--|-----------------|---|----------------|----------------|--|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------|
| 1 | Komerční banka, a.s. | 9900025558000 | umowa 13.5.2014, uzupełnienie 11.11.2014 | kredyt obrotowy | 40 000 000,-- kredyt 10 000 000,-- gwarancja bankowa | CZK | 2,2 % | zastaw należności, zastaw nieruchomości w Neratovicach, weksel in blanco | umowa zawarta na czas nieokreślony | 5 533 200,00 | 42 104,00 | |
| RAZEM: | | | | | | | | | | 5 533 200,00 zł | 42 104,00 zł | *** |

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 31.12.2014 | Odsetki zapłacone w 2014 roku | Uwagi |
|---------------|------------------------------|----------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|------------|
| 1 | Bank Ochrony Środowiska S.A. | S/41/02/2013/1027/K/OBR/Rb | 19.03.2013 | odnawialny w rachunku bieżącym | 200 000,00 | PLN | WIBOR 1M +2,85 marża | hipoteka na nieruchomości umowna na II miejscu do kwoty 375.000; poręczenie wg prawa cywilnego przez Chemoservis-Dwory S.A. do kwoty 500.00,00 zł; weksel własny in blanco z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem. | 25.07.2014 | 155 696,78 zł | 10 289,89 zł | |
| 2 | Bank Ochrony Środowiska S.A. | S/40/02/2013/1027/K/INW | 19.03.2013 | inwestycyjny | 1 000 000,00 | PLN | WIBOR 3M +3,5 marża | hipoteka umowna na I miejscu w wysokości 1.500.000 PLN; weksle własny in blanco z deklaracją wekslową; pełnomocnictwo do dysponowania rachunkiem, poręczenie przez Chemoservis-Dwory S.A. do kwoty 1.500.000,00 zł | 20.02.2020 | 746 988,01 zł | 51 217,45 zł | |
| RAZEM: | | | | | | | | | | 902 684,79 zł | 61 507,34 zł | *** |

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 31.12.2014 | Odsetki zapłacone w 2014 roku | Uwagi |
|---------------|----------------------|--|---------------|--|------------------------------|----------------|---------------------|--|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|
| 1 | ING Bank Śląski S.A. | Aneks nr 6 do umowy nr 676/2010/0002813/00 | 14.11.2014 | kredyt złotowy w rachunku bankowym z przeznaczeniem na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej | 3 500 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,6 pkt. | 1. zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów o wartości 1 650 600,00 zł; wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej zbioru tychże aktywów; 2. hipoteka umowna do kwoty 5 250 000,00 zł na nieruchomości wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej tej nieruchomości 3. Poręczenie przez Spółkę CHEMOSERVIS-DWORY S.A. Oświęcim do kwoty zadłużenia 4 000 000,00 zł | 14.11.2015 | 2 331 244,42 | 122 121,49 | |
| 2 | ING Bank Śląski S.A. | Aneks nr 2 do Umowy nr 865/2013/0000303/00 | 10.11.2014 | kredyt złotowy obrotowy na finansowanie i refinansowanie zakupu materiałów związanych z realizacją kontraktu z ZARMEN Sp. z o.o. | 3 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,2 pkt. | cesja wierzytelności z monitoringiem przysługujących kredytobiorcy od ZARMEN Sp. z o.o. z tytułu zawartej Umowy nr 1/12/2013 z dnia 19.11.2013r. | 15.12.2014 | 0,00 | 78 180,94 | kredyt spłacony w całości dnia 16.12.2014 |
| 3 | ING Bank Śląski S.A. | Umowa nr 865/2013/0000274/00 | 01.10.2013r. | kredyt złotowy obrotowy na finansowanie i refinansowanie faktur związanych z realizacją kontraktu z Grupa Azoty PKCH Sp. z o.o. | 2 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,3 pkt. | cesja wierzytelności z monitoringiem przysługujących kredytobiorcy od Grupa Azoty PKCH Sp. z o.o. z tytułu zawartej Umowy nr 13054/2013 z dnia 08.07.2013r. | 20.08.2014 (umowny) | 0,00 | 24 247,61 | kredyt spłacony w całości dnia 02.06.2014 |
| 4 | ING Bank Śląski S.A. | Umowa nr 865/2014/0000414/00 | 17.11.2014 | kredyt złotowy obrotowy na finansowanie i refinansowanie zakupów związanych z realizacją kontraktu z PROCHEM S.A. | 2 000 000,00 | PLN | WIBOR 1M + 1,6 pkt. | cesja wierzytelności przysługująca Kredytobiorcy od Prochem S.A. z tytułu umowy nr TP/440/120044 z dnia 10.10.2014 r. | 31.07.2015 | 2 000 000,00 | 7 259,18 | |
| RAZEM: | | | | | | | | | | 4 331 244,42 | 231 809,22 | *** |

Petro EnergoRem Sp. z o.o.

| Lp. | Nazwa Banku | Umowa, aneks Nr | Data zawarcia | Rodzaj kredytu | Wysokość kredytu/sublimity | Waluta kredytu | Oprocentowanie | Zabezpieczenie | Termin spłaty kredytu | Wysokość zadłużenia na dzień 31.12.2014 | Odsetki zapłacone w 2014 roku | Uwagi |
|---------------|-------------|--|---------------|----------------------|---|----------------|--|--|-----------------------|---|-------------------------------|------------|
| 1 | CITI BANK | BDK/KR-RB/000502477/0118/14 | 30.07.2014 | Na rachunku bieżącym | 2 000 000,00 | PLN | WIBOR M MARŻA 1,8% | CESJA WIERZYTELNOŚCI | 31.07.2015 | 1 387 158,52 | 81 788,07 | |
| 2 | PKO BP | 57 1020 3974 0000 5702 0209 3938 + aneks | 06.2006 | Kredyt wielocelowy | 1 900 000 OBROTOWY NIEODNAWIANY 1 500 000 KREDYT NA RACHUNKU BIEŻĄCYM | PLN | WIBOR M MARŻA 3,5% bieżący, 3% - nieodnawialny | CESJA WIERZYTELNOŚCI I INNE ZABEZPIECZENIA(zastaw sądowy na ZOOMLIN, hipoteka | 31.01.2016 | 348 786,26 | 78 208,99 | |
| RAZEM: | | | | | | | | | | 1 735 944,78 | 159 997,06 | *** |

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

Grupa Kapitałowa na bieżąco reguluje swoje zobowiązania z tytułu pozyskanych kredytów i pożyczek i nie posiada zobowiązań przeterminowanych z tego tytułu. Równocześnie w okresie sprawozdawczym nie zostały naruszone żadne z istotnych postanowień zawartych w podpisanych umowach kredytowych, jak również w umowach o pożyczki.

3. Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się w wartości godziwej.

Posiadane przez Grupę Kapitałową kredyty mają charakter zarówno krótkoterminowy, jak i długoterminowy. Zobowiązania powyższe są wyceniane na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty. Przyjęta wycena nie wpływa w istotny sposób na zniekształcenie sprawozdania finansowego.

4. Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu – nie dotyczy.

5. Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia – nie dotyczy.

6. Informacja o dokonanych odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i innych aktywów albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów – nie dotyczy.

7. Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów – nie dotyczy.

8. Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów.

Informacje takie zostały zawarte w punkcie opisującym otrzymany kredyt.

9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym.

Grupa Kapitałowa nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

10. Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania.

Grupa Kapitałowa nie planuje takich transakcji

11. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również o udzielonych przez Grupę Kapitałową gwarancjach i poręczeniach.
Nota 45 Zmiana skonsolidowanych pozycji należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego

| | stan na dzień | |
|---|----------------------|----------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| 1. Należności warunkowe | 5 127 444,00 | 1 823 356,79 |
| 1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu) | 0,00 | 1 254 622,30 |
| A. należności wekslowe | 0,00 | 1 254 622,30 |
| ✚ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z RAF-REMAT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 194 622,30 |
| ✚ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z Petro-Kor Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 60 000,00 |
| ✚ zabezpieczenie spłaty pożyczki - umowa pożyczki z dnia 12.01.2012 - Chemont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu) | 5 127 444,00 | 568 734,49 |
| A. należności wekslowe | 88 982,00 | 387 159,70 |
| ✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z zawartą umową z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 88 982,00 | 88 982,00 |
| ✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z BUDIZOL Sp. Jawna - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 67 404,00 |
| ✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z MERRID CONTROLS Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 82 500,00 |
| ✚ zabezpieczenie na okres gwarancyjny zgodnie z umową zawartą z CHEMOREMONT Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 148 273,70 |
| B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe | 0,00 | 50 950,00 |
| ✚ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - West Technology & Trading Polska Sp. z o.o. | 0,00 | 44 500,00 |
| ✚ otrzymane gwarancje ubezpieczeniowe, właściwego usunięcia wad i usterek do umowy zawartej z Kotoinwest Sp. z o.o. | 0,00 | 6 450,00 |
| C. uzyskane gwarancje bankowe | 5 038 462,00 | 130 624,79 |
| ✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Emerson Proces Managment Sp. z o.o. | 0,00 | 114 448,20 |
| ✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie wypłaconej zaliczki dla CENZIN Sp. z o.o. | 2 779 062,00 | 0,00 |
| ✚ uzyskana gwarancja bankowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji CENZIN Sp. z o.o. | 2 259 400,00 | 0,00 |
| ✚ otrzymane gwarancje bankowe, zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Afa Lawal Polska Sp. z o.o. | 0,00 | 16 176,59 |
| 2. Zobowiązania warunkowe | 74 800 978,01 | 23 512 649,82 |
| 2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) | 9 999 990,00 | 375 000,00 |
| A. zobowiązania wekslowe | 9 999 990,00 | 375 000,00 |
| ✚ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej ze ZBACH S.A.. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 375 000,00 |
| ✚ Poręczenie wekslowe dla TU Generali wobec Petro Mechaniki | 9 999 990,00 | 0,00 |
| 2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu) | 64 800 988,01 | 23 137 649,82 |
| A. zobowiązania wekslowe | 23 474 654,06 | 4 337 763,91 |
| ✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 1 378 212,59 | 0,00 |
| ✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 154 365,00 | 0,00 |
| ✚ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez PZU S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 10 889 711,03 | 1 332 611,03 |

| | | |
|---|----------------------|---------------------|
| zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez TUiR Allianz S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 0,00 | 1 044 207,38 |
| zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Generali Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 4 758 562,00 | 875 500,00 |
| zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 578 100,00 | 0,00 |
| zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Grupa Azoty Zakłady Azotowe Puławy S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 74 900,00 | 74 900,00 |
| zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 52 500,00 | 0,00 |
| zabezpieczenie udzielone przez Toruński Fundusz Poręczeń Kredytowych - poręczenie na rzecz BOŚ | 0,00 | 200 000,00 |
| zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową | 671 275,50 | 810 545,50 |
| Gwarancja zapłaty faktury dla BTH STAL-RUR | 900 000,00 | 0,00 |
| Zabezpieczenie udzielonej gwarancji należytego wykonania kontraktu dla TUZ | 300 000,00 | 0,00 |
| Zabezpieczenie budowy węzła biokomponentów umowa zawarta z AGAT Sp. z o.o. | 147 000,00 | 0,00 |
| Gwarancja dla Property z tytułu umowy najmu lokalu | 28 861,92 | 0,00 |
| Zabezpieczenie wynagrodzenia na rzecz podwykonawców za wykonane prace na rzecz Grupy LOTOS | 87 000,00 | 0,00 |
| Zabezpieczenie roszczeń z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania zlecenia dla AWBUD | 4 196,02 | 0,00 |
| Zabezpieczenie dla PKO BP z tytułu kredytu udzielonego dla Chemont Sp. z o.o. | 3 449 970,00 | 0,00 |
| B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe | 18 730 226,12 | 4 069 653,91 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle | 262 000,00 | 275 500,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A. | 0,00 | 740 000,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - VEOLIA WATER SYSTEMS Sp. z o.o. Kraków | 1 000 163,64 | 1 000 163,64 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Grupa Lotos S.A. | 159 900,00 | 442 767,38 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - BiproRaf Sp. z o.o. | 0,00 | 21 340,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Zeman Sp. z o.o. | 172 547,39 | 172 547,39 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji - Polskie Młyny S.A. | 783 198,29 | 600 000,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji zawartej z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. j. | 3 885 000,00 | 0,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji zawartej z RAFAKO S.A. | 912 906,00 | 0,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu otrzymanej zaliczki dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. | 9 557 100,00 | 0,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji zawartej z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. | 293 670,30 | 0,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji zawartej z PGE Energia Odnawialna S.A. | 154 365,00 | 0,00 |
| udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy w okresie realizacji zawartej z TAURON Wytwarzanie S.A. | 578 100,00 | 0,00 |
| Zakłady Chemiczne ORGANIKA SARZYNA Nowa Sarzyna - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy | 186 275,50 | 186 275,50 |
| ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego | 0,00 | 6 790,00 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| usunięcia wad i usterek do umowy | | |
| + Kopalnie i Zakłady Chemiczne Siarki SIARKOPOL S.A. Staszów - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy | 485 000,00 | 485 000,00 |
| + ZARMEN Sp. z o.o. Warszawa - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy | 0,00 | 103 600,00 |
| + Zakłady Azotowe Puławy S.A. Puławy - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy | 0,00 | 35 670,00 |
| + EKOBENZEN SP. z o.o. - gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek do umowy | 300 000,00 | 0,00 |
| C. udzielone gwarancje bankowe | 2 788 085,99 | 2 718 689,71 |
| + udzielona gwarancja bankowa - usunięcia wad i usterek - Chemoprojekt Praha | 56 654,00 | 131 480,00 |
| + udzielona gwarancja bankowa - usunięcia wad i usterek - ATEKO A.S. | 217 539,00 | 214 142,00 |
| + udzielona gwarancja bankowa - usunięcia wad i usterek dla Unipetrol RPA s.r.o. | 133 565,00 | 0,00 |
| + udzielona gwarancja bankowa - usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - Kopalnia Soli Kłodowa | 0,00 | 60 000,00 |
| + udzielona gwarancja bankowa -zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BARVY A LAKY TELURIA s.r.o. | 290 337,75 | 0,00 |
| + udzielona bankowa gwarancja dobrego wykonania kontraktu na rzecz Miejsko Przemysłowej Oczyszczalni Ścieków w Oświęcimiu | 0,00 | 675 000,00 |
| + udzielona gwarancja bankowa - zabezpieczenie zapłaty do umowy zawartej z Tenez AS | 0,00 | 28 139,80 |
| + udzielona gwarancja bankowa zwrotu zaliczki na rzecz ArcelorMittal Poland S.A. | 0,00 | 1 184 900,00 |
| + udzielona gwarancja bankowa należytego wykonania kontraktu na rzecz ArcelorMittal Poland S.A. | 1 184 900,00 | 0,00 |
| + BIOAGRA S.A. Warszawa - gwarancja dobrego wykonania 3 kontraktów | 42 200,00 | 124 200,00 |
| + LOI Thermprocess GmbH Niemcy gwarancja dobrego wykonania kontraktu oraz zwrotu zaliczki | 617 197,74 | 300 827,91 |
| + ZARMEN Sp. z o.o. Warszawa - gwarancja należytego wykonania umowy | 245 692,50 | 0,00 |
| D. blokada środków finansowych | 0,00 | 30 000,00 |
| + zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez BPH S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym | 0,00 | 30 000,00 |
| E. udzielone poręczenia | 18 561 880,00 | 8 000 000,00 |
| + poręczenie udzielone DZ BANK Polska S.A. na podstawie umowy poręczenia z dnia 06.09.2012 | 0,00 | 2 600 000,00 |
| + poręczenie udzielone Bankowi Polska Kasa Opieki S.A. na podstawie umów poręczeń spłaty kredytów za ZE ZEN SP. z o.o. | 10 421 880,00 | 2 400 000,00 |
| + poręczenie udzielone Bankowi BOŚ S.A. na podstawie umów poręczeń spłaty kredytów za MD-proeco Sp. z o.o. | 2 000 000,00 | 0,00 |
| + poręczenie udzielone Bankowi ING Bank Śląski S.A. na podstawie umów poręczenia spłaty kredytu za ZBACH Sp. zo.o. | 4 000 000,00 | 0,00 |
| + udzielone poręczenie spłaty kredytu dla PKO BP wobec ZUES Sp. z o.o. | 140 000,00 | 140 000,00 |
| + udzielone poręczenie spłaty kredytu dla DZ BANK wobec Chemoservis Dwory S.A. | 0,00 | 2 860 000,00 |
| + udzielone poręczenie spłaty kredytu dla Banku Millennium za ZE ZEN Sp. z o.o. | 2 000 000,00 | 0,00 |
| F. udzielone gwarancje korporacyjne | 1 246 141,84 | 3 981 542,29 |
| + udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 4 Sp. z o.o. | 0,00 | 2 653 688,47 |
| + udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy Synthos Dwory 5 Sp. z o.o. | 0,00 | 1 327 853,82 |
| + udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy na okres gwarancji i rękojmi Synthos Dwory 4 Sp. z o.o. | 830 960,42 | 0,00 |
| + udzielona gwarancja korporacyjna - zabezpieczenie należytego wykonania umowy na okres gwarancji i rękojmi Synthos Dwory 5 Sp. z o.o. | 415 181,42 | 0,00 |
| Pozycje pozabilansowe razem: | 79 928 422,01 | 25 336 006,61 |

12. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie dotyczą.

13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie

W okresie od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory nie zaniechała żadnej z prowadzonych działalności gospodarczej, nie przewiduje też tego w następnym okresie.

14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują.
15.1. Poniesione nakłady inwestycyjne w 2014 roku oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy nakłady inwestycyjne w Grupie Kapitałowej Chemoservis-Dwory.

| Pozycja w bilansie/wyszczególnienie | okres obrotowy | |
|-------------------------------------|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Wartości niematerialne | 36 454,46 | 20 013,92 |
| Rzeczowe aktywa trwałe w tym: | 4 265 019,86 | 5 196 799,49 |
| grunty | 0,00 | 801 184,16 |
| budynki i budowle | 354 847,00 | 2 273 488,43 |
| urządzenie techniczne | 3 037 871,21 | 769 036,26 |
| środki transportu | 584 511,27 | 278 528,52 |
| inne środki trwałe | 75 991,53 | 147 285,54 |
| środki trwałe w budowie | 211 798,85 | 927 276,58 |
| Razem nakłady inwestycyjne | 4 301 474,32 | 5 216 813,41 |

W 2015 roku Grupa Kapitałowa Chemoservis-Dwory planuje następujące wydatki inwestycyjne:

| | 2015 |
|---|---------------------|
| | PLN |
| 1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki | 1 029 100,00 |
| 2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych | 408 000,00 |
| 3. Zakup środków transportu | 1 360 793,34 |
| 4. Zakup sprzętu komputerowego | 35 150,00 |
| 5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy) | 641 800,00 |
| 6. Rozbudowa oprogramowania systemowego | 1 548 500,00 |
| 7. Rozbudowa i modernizacja instalacji utylizacji odpadów | 1 375 000,00 |
| Razem planowane nakłady inwestycyjne: | 6 398 343,34 |

15.2. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W prezentowanym okresie Emitent nie dokonał istotnych transakcji związanych z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych, w konsekwencji powyższego, nie wystąpiło również istotne zobowiązanie z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. dokonała zakupu nieruchomości. W dniu 14.10.2014 r. na mocy aktu notarialnego Rep. A nr 7297/2014 „MD-proeco” Sp. z o.o. nabyła od Syndyka masy upadłości Spółki Infrastruktura Kapuściska S.A. w upadłości likwidacyjnej w Bydgoszczy wodne sieci ciepłe za cenę netto 900 000,00 zł (dziewięćset tysięcy złotych). Transakcja jest finansowana w ratach, ze środków własnych Spółki.

Pozostałe Jednostki Zależne w okresie sprawozdawczym nie dokonały istotnych transakcji związanych z zakupem lub sprzedażą rzeczowych aktywów trwałych.

Nabycie i sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | 4 265 019,86 | 5 196 799,49 |
| Sprzedaż netto rzeczowych aktywów trwałych | 208 694,66 | 178 349,77 |

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

| | stan na dzień | |
|---|---------------------|-------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 1 220 625,95 | 226 354,64 |
| Umowne zobowiązania inwestycyjne nieujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, wynikające z zawartych umów, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na nabycie rzeczowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| ✚ na nabycie wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 |
| Razem: | 1 220 625,95 | 226 354,64 |

16. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi
a) wzajemne należności i zobowiązania

| | stan na dzień | |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 31.12.2014 | 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Należności | | |
| Petro Mechanika S.A. | 1 945 761,43 | 2 340 443,28 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 1 000,00 | 551,04 |
| Chemont Sp. z o.o. | 25 958,83 | 1 000 000,00 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 236 744,47 | 3 273,65 |
| P.W. Agtel Sp. z o.o. | 110 394,52 | 206 789,04 |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | 279 940,98 | 192 431,17 |
| TARMAR Sp. z o.o. | 1 111 547,90 | 1 111 547,90 |
| UCR Technika Sp. z o.o. | 1 296,36 | 0,00 |
| ZBA Sp. z o.o. | 0,00 | 798 908,51 |
| Razem: | 3 712 644,49 | 5 653 944,59 |
| Zobowiązania | | |
| Petro Mechanika S.A. | 165 000,00 | 350 000,00 |
| REVICO S.A. | 1 200 000,00 | 0,00 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 1 053 215,07 | 1 136 126,28 |
| Chemont Sp. z o.o. | 763 409,00 | 152 697,03 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 69 888,60 | 30 750,00 |
| Elektromontaż - Lublin Sp. z o.o. | 859 006,00 | 1 374 400,00 |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | 0,00 | 2 054,10 |
| Regula Sp. z o.o. | 57 252,51 | 44 813,83 |
| UCR Technika Sp. z o.o. | 20 965,52 | 121 832,89 |
| Razem: | 4 188 736,70 | 3 212 674,13 |

b) wzajemne przychody i koszty

| WYSZCZEGÓLNIENIE | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Przychody ze sprzedaży produktów (usług) | | |
| Petro Mechanika S.A. | 146 196,14 | 309 198,41 |
| Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 0,00 | 381 179,52 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 899,49 | 2 842,18 |
| Chemont Sp. z o.o. | 617 763,57 | 190 953,00 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 192 503,88 | 0,00 |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | 0,00 | 1 800,00 |
| UCR Technika Sp. z o.o. | 7 105,04 | 1 218,00 |
| Razem: | 964 468,12 | 887 191,11 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | | |
| Petro Mechanika S.A. | 630 968,14 | 1 980 239,16 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 0,00 | 6 811,31 |
| Chemont Sp. z o.o. | 1 162 469,38 | 0,00 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 105 712,05 | 0,00 |
| TARMAR Sp. z o.o. | 0,00 | 8 880,00 |
| Razem: | 1 899 149,57 | 1 995 930,47 |
| Pozostałe przychody | | |
| Petro Mechanika S.A. | 166 594,65 | 100 829,69 |
| Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 0,00 | 5 043,81 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 8 371,43 | 598,58 |
| Chemont Sp. z o.o. | 77 009,80 | 62 640,19 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 0,00 | 41 688,47 |
| P.W. Agtel Sp. z o.o. | 12 216,48 | 9 301,34 |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | 19 709,01 | 49 572,79 |
| ZBA Sp. z o.o. | 52 516,11 | 126 592,92 |
| Razem: | 336 417,48 | 396 267,79 |
| Przychody razem | | |
| Petro Mechanika S.A. | 943 758,93 | 2 390 267,26 |
| Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 0,00 | 386 223,33 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 9 270,92 | 10 252,07 |
| Chemont Sp. z o.o. | 1 857 242,75 | 253 593,19 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 298 215,93 | 41 688,47 |
| P.W. Agtel Sp. z o.o. | 12 216,48 | 9 301,34 |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | 19 709,01 | 51 372,79 |
| TARMAR Sp. z o.o. | 0,00 | 8 880,00 |
| UCR Technika Sp. z o.o. | 7 105,04 | 1 218,00 |
| ZBA Sp. z o.o. | 52 516,11 | 126 592,92 |
| Razem: | 3 200 035,17 | 3 279 389,37 |
| Koszty | | |
| Petro Mechanika S.A. | 2 404 224,00 | 2 739 086,30 |
| REVICO S.A. | 397 928,00 | 0,00 |
| ZUE Serwis Sp. z o.o. | 3 379 260,70 | 3 935 366,80 |
| Chemont Sp. z o.o. | 4 588 502,67 | 148 143,93 |
| Petro Kor Sp. z o.o. | 749 875,12 | 0,00 |
| Polivinył S.A. | 0,00 | 2 300,00 |
| Raf-Remat Sp. z o.o. | 5 040,00 | 0,00 |
| Regula Sp. z o.o. | 26 260,00 | 46 346,04 |
| UCR Technika Sp. z o.o. | 14 229,55 | 230 126,66 |
| Razem: | 11 565 320,04 | 7 101 369,73 |

W dniu 12 stycznia 2012 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a Spółką stowarzyszoną Chemont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki krótkoterminowej z terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2012 roku, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła pożyczki w wysokości 1 mln zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości WIBOR 1M + 3,0% marża w stosunku rocznym. Aneks nr 1 termin zwrotu pożyczki został przesunięty na dzień 31 grudnia 2013 roku. W dniu 19 grudnia 2013 roku, został podpisany aneks Nr 2, w którym ustalono spłatę pożyczki w dwóch ratach po 500 tys. zł, pierwsza rata płatna do dnia 30 czerwca 2014 roku oraz druga rata płatna do dnia 31 grudnia 2014 roku. Pożyczka wraz z należnymi odsetkami została spłacona w dniu 31 grudnia 2014 roku.

W dniu 1 stycznia 2012 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła ze Spółką stowarzyszoną Chemont Sp. z o.o. umowę najmu pomieszczeń administracyjno-socjalnych. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z zachowaniem 3-miesięcznego okresu wypowiedzenia. Wysokość czynszu została ustalona w kwocie 7.000,00 zł netto miesięcznie.

W dniu 25 marca 2014 roku przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. zostały podpisane umowy nabycia udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o. z Płocka. Umowy sprzedaży zostały zawarte z Jednostkami Dominującymi w stosunku do Emitenta tj. Revico S.A. oraz Petro Mechanika S.A. W wyniku tej transakcji Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 5 016 udziałów Spółki Petro EnergoRem Sp. z o.o., co stanowi 50,16% udziałów w kapitale zakładowym tej Spółki, i uprawnia do 50,16% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, zaś ich wartość nominalna wynosi 2 508 tys. zł. Zgodnie z zapisami zawartych umów sprzedaży udziałów, przejęcie udziałów przez Spółkę Chemoservis-Dwory S.A. nastąpiło od dnia 1 kwietnia 2014 roku. Wartość umowy zawartej przez Chemoservis-Dwory S.A. ze Spółką Revico S.A. wyniosła 2 850 tys. zł, zaś ze Spółką Petro Mechanika S.A. 2 818 tys. zł.

W dniu 1 października 2014 roku Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła kolejne 20 udziałów, zwiększając tym samym swoje zaangażowanie w firmie Petro EnergoRem Sp. z o.o. do 5 036 udziałów, co stanowi 50,36% udziałów w kapitale zakładowym spółki i uprawnia do 50,36% głosów na Zgromadzeniu Wspólników. Nabyte udziały stanowią dla Jednostki Dominującej długoterminową lokatę kapitału.

W dniu 6 lutego 2014 roku Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o. udzieliła Spółce powiązanej RAF-REMAT Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 74 000,00 zł. Zgodnie z zapisami w umowie pożyczka wcześniej udzielona w kwocie 145 829,11 zł i 74 000,00 zł pożyczka bieżąca, będą spłacone cesją wierzytelności wynikającą z umowy z PGNiG S.A. na łączną kwotę 119 829,11 zł, z czego 74 000,00 zł na poczet pożyczki bieżącej i 45 829,11 zł na poczet pożyczki zaległej.

W dniu 13 października 2014 roku Jednostka Zależna ZBACH Sp. z o.o. podpisała umowę przelewu wierzytelności należnych Spółce od podmiotu powiązanego Petro Mechanika S.A. z tytułu udzielonej pożyczki. W wyniku zawartej umowy Petro Mechanika S.A. przeniosła części zobowiązania na swojego dłużnika Spółkę Masna Sp. z o.o.

W dniu 20.02.2014 roku Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. zawarła z jednostką powiązaną Spółką Polivinył S.A. umowę sprzedaży wierzytelności. Przedmiotem umowy była wierzytelność przysługująca MD-proeco Sp. z o.o. od Infrastruktury Kapuściska S.A. w upadłości likwidacyjnej w Bydgoszczy z tytułu utraconych przez Spółkę korzyści z tytułu zaprzestania przez Infrastrukturę Kapuściska S.A. realizacji umowy na dostarczanie koksiku do przerobu w TDAODP co uniemożliwia produkcję i sprzedaż TDAODP. Wyliczone przez Spółkę utracone korzyści wyniosły na dzień 15.02.2014 r. 2.308.331,00 zł. Wierzytelność została sprzedana za kwotę 1.154.165,50 zł. Płatność została ustalona w 30 ratach płatnych począwszy od 25 czerwca 2014 roku do 25 listopada 2016 roku, jednakże w związku z brakiem wywiązywania się Spółki Polivinył S.A. z regulowania płatności w wyznaczonych terminach, w dniu 23.12.2014 roku odstąpiono od umowy.

W dniu 30.07.2014 r. Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. podpisała z jednostką powiązaną Spółką REGULA Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy umowę zbycia udziałów. Przedmiotem niniejszej umowy jest nabycie przez Spółkę MD-proeco Sp. z o.o. 50 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy, za łączną kwotę 50.000,00 zł przysługujących Spółce REGULA Sp. z o.o. w Bydgoskim Parku Przemysłowo-Technologicznym Sp. z o.o. w Bydgoszczy. Wszystkie 50 udziałów jest uprzywilejowanych co do prawa głosu w ten sposób, że na każdy

jeden udział przypadają 3 głosy, natomiast żaden udział nie jest uprzywilejowany co do dywidendy, a także nie wiążą się z nimi żadne szczególne uprawnienia lub obowiązki. Zapłata z tytułu ceny nabycia w/w udziałów została rozłożona na 36 rat płatnych począwszy od m-ca sierpnia 2014 r.

W dniu 21.10.2014 r. Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. podpisała z jednostką powiązaną Spółką UCR Technika Sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy przy ul. Wojska Polskiego 65 umowę zbycia udziałów. Przedmiotem niniejszej umowy jest nabycie przez Spółkę MD-proeco Sp. z o.o. 50 udziałów o wartości 1.000,00 zł każdy, za łączną kwotę 50,00 zł przysługujących Spółce UCR Technika Sp. z o.o. w Bydgoskim Parku Przemysłowo-Technologicznym Sp. z o.o. w Bydgoszczy. Wszystkie 50 udziałów jest uprzywilejowanych co do prawa głosu w ten sposób, że na każdy jeden udział przypadają 3 głosy, natomiast żaden udział nie jest uprzywilejowany co do dywidendy, a także nie wiążą się z nimi żadne szczególne uprawnienia lub obowiązki. Zapłata z tytułu ceny nabycia w/w udziałów nastąpiła gotówką w dniu podpisania w/w umowy

17. Wspólne przedsięwzięcia – Jednostka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

18. Informacja o zawarciu przez Jednostkę Dominującą Chemoservis-Dwory S.A. jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

Znaczącymi transakcjami z podmiotami powiązanymi w 2014 roku był zakup udziałów w spółce zależnej Petro EnergoRem Sp. z o.o. od głównych akcjonariuszy Spółki tj.: PETRO Mechanika S.A. oraz REVICO S.A. Łącznie Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 5 016 udziałów w spółce Petro EnergoRem Sp. z o.o. za łączną wartość 5,7 mln zł.

Wielkość pozostałych transakcji z podmiotami powiązanymi, w tym wielkość uzyskanych przychodów, poniesionych kosztów oraz należności i zobowiązań z podmiotami powiązanymi Spółka przedstawiła w pkt. 16.

19. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej kształtowało się następująco:

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym ogółem | 958,2 | 992,0 |
| w tym: | | |
| ✚ pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych) | 254,8 | 245,6 |
| ✚ pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych) | 917,3 | 746,4 |
| ✚ uczniowie | 0,0 | 0,0 |
| ✚ osoby wykonujące pracę nakładczą | 0,0 | 0,0 |
| ✚ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych | 4,9 | 4,5 |
| Razem: | 1 177,1 | 996,5 |

20. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory

Wynagrodzenie członków Zarządu

| | okres obrotowy | |
|-------------------------------------|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zarząd Jednostki Dominującej | 794 427,42 | 712 462,86 |
| w tym: | | |
| Wojciech Mazur - Prezes Zarządu | 448 725,86 | 398 327,56 |
| Mariusz Wandor - Członek Zarządu | 345 701,56 | 314 135,30 |

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Zarząd Jednostek Zależnych | | |
| w tym: | | |
| ZE ZEN Sp. z o.o. | | |
| w tym: | | |
| Wojciech Mazur - Prezes Zarządu | 334 434,35 | 226 908,89 |
| Waldemar Głowania - Członek Zarządu | 334 434,35 | 239 964,70 |
| K-PROTOS a.s. | 737 048,00 | 790 987,89 |
| w tym: | | |
| Sławomir Szata - Prezes Zarządu | 465 880,00 | 508 465,65 |
| Jan Listík - Członek Zarządu | 271 168,00 | 282 522,24 |
| MD-proeco Sp. z o.o. | 190 650,41 | 245 195,68 |
| w tym: | | |
| Artur Wołowski - Prezes Zarządu | 119 415,75 | 0,00 |
| Waldemar Tuszewicki - Członek Zarządu | 71 234,66 | 245 195,68 |
| ZBACH Sp. z o.o. | 180 802,69 | 148 506,19 |
| w tym: | | |
| Jan Świątłowski - Prezes Zarządu | 131 773,56 | 0,00 |
| Marek Zelek - Prezes Zarządu | 26 626,77 | 84 860,68 |
| Piotr Boryczka - Członek Zarządu | 22 402,36 | 63 645,51 |
| Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 406 300,68 | 0,00 |
| w tym: | | |
| Jacek Lichocki - Prezes Zarządu, Członek Zarządu (do 16.06.2014) | 262 083,53 | 0,00 |
| Paweł Bzymek - Prezes Zarządu | 144 217,15 | 0,00 |
| PCBR Sp. z o.o. w organizacji | 25 343,46 | 0,00 |
| w tym: | | |
| Andrzej Borczuk - Prezes Zarządu | 25 343,46 | 0,00 |
| BALTICSERVIS Sp. z o.o. | 18 756,88 | 0,00 |
| w tym: | | |
| Ziemowit Markowski - Prezes Zarządu | 18 756,88 | 0,00 |
| Razem wynagrodzenie Członków Zarządu | 3 022 198,24 | 2 364 026,21 |

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Rada Nadzorcza Jednostki Dominującej | | |
| w tym: | | |
| Andrzej Rusek - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej | 62 467,80 | 53 596,07 |
| Andrzej Gastołek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej, Sekretarz Rady Nadzorczej | 48 052,20 | 46 504,20 |
| Marek Wróblewski - Sekretarz Rady Nadzorczej | 48 052,20 | 23 639,64 |
| Tomasz Mazur - Członek Rady Nadzorczej, Przewodniczący Rady Nadzorczej | 48 052,20 | 53 363,55 |
| Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej | 48 052,20 | 23 639,64 |
| Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 0,00 | 23 058,33 |
| Janisław Zwoliński - Członek Rady Nadzorczej | 0,00 | 23 058,33 |

| | okres obrotowy | |
|--|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| Rada Nadzorcza Jednostek Zależnych | | |
| <i>w tym:</i> | | |
| ZE ZEN Sp. z o.o. | 150 446,34 | 145 009,40 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Marek Wróblewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Członek Rady Nadzorczej | 59 266,74 | 57 124,92 |
| Edward Sosnowski - Członek Rady Nadzorczej | 45 589,80 | 43 942,24 |
| Mariusz Wandor - Członek Rady Nadzorczej | 45 589,80 | 43 942,24 |
| K-PROTOS a.s. | 140 752,00 | 142 803,74 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej | 67 336,00 | 67 671,45 |
| Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 53 808,00 | 54 331,20 |
| Zdenek Kodes - Członek Rady Nadzorczej | 19 608,00 | 20 801,09 |
| MD-proeco Sp. z o.o. | 103 626,13 | 114 563,76 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej | 36 522,19 | 36 956,04 |
| Marek Wróblewski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 34 321,87 | 36 956,04 |
| Anna Szczepańska-Płochocka - Sekretarz Rady Nadzorczej | 22 619,15 | 0,00 |
| Zygfryd Płochocki - Przewodniczący Rady Nadzorczej | 10 162,92 | 40 651,68 |
| ZBACH Sp. z o.o. | 217 847,85 | 87 492,88 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Tomasz Mazur - Przewodniczący Rady Nadzorczej | 75 773,13 | 30 426,04 |
| Edward Sosnowski - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 71 037,36 | 28 524,42 |
| Andrzej Janiak - Sekretarz Rady Nadzorczej | 71 037,36 | 28 542,42 |
| Petro EnergoRem Sp. z o.o. | 116 623,05 | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Edward Sosnowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej | 45 942,39 | 0,00 |
| Zygfryd Płochocki - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 9 872,34 | 0,00 |
| Marek Wróblewski - Członek Rady Nadzorczej | 9 872,34 | 0,00 |
| Tomasz Mazur - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 25 467,99 | 0,00 |
| Mariusz Baran - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 25 467,99 | 0,00 |
| PCBR Sp. z o.o. w organizacji | 0,00 | 0,00 |
| BALTICSERVIS Sp. z o.o. | 15 756,88 | 0,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| Andrzej Gastołek - Przewodniczący Rady Nadzorczej | 3 939,22 | 0,00 |
| Tomasz Mazur - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej | 3 939,22 | 0,00 |
| Jarosław Sosnowski - Sekretarz Rady Nadzorczej | 3 939,22 | 0,00 |
| Marek Wróblewski - Członek Rady Nadzorczej | 3 939,22 | 0,00 |
| Razem wynagrodzenie Członków Zarządu | 999 728,85 | 736 729,54 |

21. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym i nadzorującym, odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, z podaniem warunków oprocentowania i spłaty tych kwot – nie występują.

22. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Jednostki Dominującej lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące w Jednostce Dominującej.
Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Zarządu Jednostki Dominującej

| Lp. | Imię i nazwisko | Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2014 r.* | Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2014 r. |
|-----|-----------------------------------|---|--|
| 1 | Wojciech Mazur Prezes Zarządu | 545 210 | 83 000 |
| 2 | Mariusz Wandor Członek Zarządu | 0 | 0 |

Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej

| Lp. | Imię i nazwisko | Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2014 r.* | Liczba posiadanych akcji stan na dzień 31.12.2014 r. |
|-----|--|---|--|
| 1 | Andrzej Rusek Przewodniczący RN | 0 | 0 |
| 2 | Andrzej Gastołek V-ce Przewodniczący RN | 0 | 0 |
| 3 | Marek Wróblewski Sekretarz RN | 0 | 0 |
| 4 | Tomasz Mazur Członek RN | 261 099 | 770 |
| 5 | Edward Sosnowski Członek RN | 109 200 | 13 650 |

* ilość akcji przed operacją scalenia (połączenia) akcji w stosunku 8:1 o wartości nominalnej 0,10 zł.

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie występują.
24. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym.

W dniu 22 stycznia 2015 roku Spółka Dominująca Chemoservis-Dwory S.A. udzieliła gwarancji ubezpieczeniowej należytego usunięcia wad i usterek kontraktu zawartego z Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na okres do 31 grudnia 2016 roku. Gwarancja została wystawiona przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A., a kwota udzielonej gwarancji wynosi 35 272,50 zł.

W dniu 27 stycznia 2014 roku Chemoservis-Dwory S.A. podpisała umowę kredytową Nr 02/439/14/Z/OB z mBank S.A. o kredyt obrotowy w wysokości 3 mln zł, na sfinansowanie kontraktu zawartego ze spółką TAURON Wytwarzanie S.A., z terminem obowiązywania do dnia 30 września 2015 roku. Zabezpieczeniem udzielonego kredytu jest przelew wierzytelności z kontraktu ze spółką TAURON Wytwarzanie S.A.

W dniu 6 marca 2015 roku Zarząd Emitenta podjął uchwałę o przydziale 15.000 obligacji serii A o wartości nominalnej 1 000,00 zł każda, o łącznej wartości nominalnej 15 000 000,00 zł. Obligacje są obligacjami trzyletnimi, niezabezpieczonymi, odsetkowymi, na okaziciela, zdematerializowane. Zgodnie z Uchwałą Nr 193/15 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 30 marca 2015 roku, obligacje zostały zarejestrowane przez Depozyt w dniu 1 kwietnia 2015 roku.

W styczniu 2015 r. Spółka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. podpisała umowę z Centrum Onkologii im. Prof. F. Łukaszczyka w Bydgoszczy na unieszkodliwianie odpadów medycznych, natomiast w lutym 2015 r. Spółka wznowiła współpracę ze Spółką VINCO z siedzibą w Zielonej Górze również w zakresie unieszkodliwiania odpadów medycznych, co pozwoli na zwiększenie przychodów z tego segmentu działalności MD-proeco.

Dnia 09.03.2015 r. Spółka MD-proeco Sp. z o.o. podpisała z Komunalnym Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Bydgoszczy Umowę o przyłączenie sieci ciepłowniczej MD-proeco do miejskiego systemu

ciepłowniczego. Zawierając niniejszą umowę Spółka wyraziła wolę podjęcia współpracy polegającej na połączeniu systemów ciepłowniczych KPEC oraz MD-proeco w celu umożliwienia MD-proeco pobierania ciepła z systemu KPEC w przypadku niedoboru ciepła wytwarzanego we własnym źródle dla odbiorców zlokalizowanych na terenie dawnych Zakładów Chemicznych ZACHEM S.A. w Bydgoszczy lub kierowania strumienia ciepła do systemu KPEC.

25. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym- nie dotyczy.

26. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100% - nie dotyczy.

27. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi – nie dotyczy.

28. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.

Grupa Kapitałowa nie wprowadziła zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

29. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

W ramach udzielonych przez Jednostkę Dominującą gwarancji ubezpieczeniowych, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. zawarła następujące polisy ubezpieczeniowe i aneksy do umowy ramowej:

a) z *Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/989/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 92 319,38 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 207,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/990/2011-051-04-03-00 z dnia 26.07.2011 roku dla Zeman Hale-Dachy-Fasady Sp. z o.o. na sumę 80 228,01 zł, z terminem obowiązywania do dnia 09.07.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 6 369,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/97/2013-051-04-03-00 z dnia 13.03.2013 roku dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. na sumę 1 000 163,64 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.06.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 52 874,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr GDo/550/2013-051-18-01-00 z dnia 21.11.2013 roku dla Grupy Lotos S.A. na sumę 159 900,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 19.11.2016 r. a następnie suma gwarancyjna ulega redukcji do kwoty 31 980,00 zł i obowiązuje jeszcze do 19.12.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 8 904,00 zł;
- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa zwrotu zaliczki Nr GZ/75/2014-051-18-01-00 z dnia 24.02.2014 roku dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 9 557 100,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30 listopada 2015 r. Spółka za gwarancję zapłaciła 275 284,00 zł;

b) z *Generali Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- ✚ Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00530712/2013 z dnia 14.12.2013 roku dla Grupy Azoty Zakłady Azotowe Kędzierzyn S.A. na sumę 262 000,00 zł,

z terminem obowiązywania do dnia 20.02.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 514,73 zł;

- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00566174/2013 z dnia 01.10.2013 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 100 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 13.09.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 4 708,36 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek Nr PO/00566172/2013 z dnia 01.10.2013 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 500 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 13.09.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 23 541,78 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr PO/00582127/2014 z dnia 17.01.2014 roku dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 3 885 000,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.12.2015 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 72 096,02 zł;
- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego usunięcia wad i usterek Nr PO/00622453/2014 z dnia 27.11.2014 roku dla Polskie Młyny S.A. na sumę 11 562,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 27.11.2018 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł;

c) z *Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja należytego usunięcia wad i usterek Nr 28000095664 z dnia 17.07.2014 r. dla Polskie Młyny S.A. na sumę 171 636,29 zł, z terminem obowiązywania do dnia 30.06.2019 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 9 450,00 zł;
- + Gwarancja należytego wykonania umowy Nr 280000095607 z dnia 10.09.2014 r. wraz z aneksem nr 1 z dnia 17.12.2014 r. dla RAFAKO S.A. na sumę 912 906,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 29.08.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 19 600,00 zł;
- + Gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek Nr 280000095694 z dnia 13.10.2014 r. dla Synthos Dwory 7 Sp. z o.o. Sp. J. na sumę 293 670,30 zł, z terminem obowiązywania do 04.09.2016 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 7 800,00 zł;

d) z *Gothaer Towarzystwo Ubezpieczeń S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (dobrego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek) Nr BUF157123BUF157124 z dnia 07.11.2014 r. dla TAURON Wytwarzanie S.A. na sumę 578.100,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 30.12.2015 roku, oraz do wysokości 173 430,00 zł od dnia podpisania protokołu do dnia 15.12.2020 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 20 229,00 zł;

e) z *Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. w następujących wysokościach:*

- + Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu Nr 908201174841 KR/GW/28/02/2014 z dnia 08.12.2014 r. dla PGE Energia Odnawialna S.A. na sumę 154 365,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 14.06.2015 r. Spółka za gwarancję zapłaciła wynagrodzenie w wysokości 795,00 zł.

W ramach udzielonych przez Jednostkę Dominującą gwarancji bankowych, Chemoservis-Dwory S.A. zawarła następujące umowy gwarancyjne z Bankiem Millennium S.A.:

- + Gwarancja bankowa właściwego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym nr 86200-02-0176851 z dnia 25 września 2014 roku dla Barvy a Laky Teluria s.r.o. na sumę 67 500,00 EUR (po przeliczeniu 290 337,75 zł), z terminem obowiązywania do dnia 29.05.2015 roku. Prowizja za udzieloną gwarancję jest naliczana i pobierana kwartalnie za każdy trzymiesięczny okres w wysokości 0,275% kwoty wystawionej gwarancji.

30. Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do dnia 31 grudnia 2014 roku Jednostka Dominująca nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

W dniu 25 marca 2014 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjęło uchwałę Nr 4/2014 w sprawie scalenia (połączenia) akcji Spółki, podwyższając wartość nominalną jednej akcji z 0,10 zł na 0,80 zł. Zgodnie z uchwałą Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych z dnia 20 maja 2014 roku, w okresie od dnia 26 maja 2014 do 10 czerwca 2014 roku obrót akcjami Spółki został

zawieszony. Dodatkowo, na podstawie uchwały Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych z dnia 28 maja 2014 roku, dzień 10 czerwca 2014 roku został określony jako Dzień Scalenia akcji Emitenta, określając równocześnie dzień 31 maja 2014 roku jako Dzień Referencyjny. Po zakończeniu procesu scalenia akcji (10 czerwca 2014 roku), w dniu 11 czerwca 2014 roku nastąpiło wznowienie obrotu akcjami Emitenta. Tym samym proces połączenia akcji Spółki Chemoservis-Dwory S.A. doszedł do skutku.

Zmiana wartości nominalnej akcji Spółki Chemoservis-Dwory S.A. oraz ich ilości zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 30 kwietnia 2014 roku (sygn. KR.XII NS-REJ.KRS/005914/14/202).

W dniu 3 marca 2015 roku Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjął uchwałę o emisji obligacji serii A, w ilości nie większej niż 30 000 (trzydzieści tysięcy) sztuk po 1 000,00 zł (jeden tysiąc złotych) każda, niezabezpieczonych, odsetkowych, na okaziciela, w formie zdematerializowanej. Obligacje oferowane były w formie oferty niepublicznej w rozumieniu art. 9 pkt. 3 Ustawy o obligacjach, kierowanej do indywidualnie oznaczonych adresatów. Cena emisyjna obligacji równa jest wartości nominalnej i wynosi 1 000,00 zł. Oprocentowanie obligacji zostało ustalone na poziomie WIBOR 6M + 525 punktów bazowych. Odsetki od obligacji wypłacane będą w okresach półrocznych. Wykup obligacji nastąpi w terminie 3 lat od Dnia Emisji, przypadający na dzień 6 marca 2018 roku.

W dniu 6 marca 2015 roku w oparciu o przyjęte zapisy na obligacje, Zarząd podjął Uchwałę w sprawie przydziału obligacji serii A w ilości 15 000 (piętnaście tysięcy) sztuk w łącznej wartości nominalnej 15 mln zł (słownie: piętnaście milionów złotych). Środki finansowe z emisji obligacji zostały przekazane Spółce w dniu 6 marca 2015 roku.

Obecnie Zarząd podjął czynności związane z wprowadzeniem obligacji serii A do obrotu w alternatywnym systemie obrotu powadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (Catalyst). W dniu 30 marca 2015 roku Zarząd Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. podjął Uchwałę Nr 193/15 o zarejestrowaniu w dniu 1 kwietnia 2015 roku obligacji serii A w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych.

31. Charakter i kwoty pozycji dotyczących aktywów, zobowiązań, kapitałów własnych, zysku netto lub rachunku przepływów pieniężnych nietypowe ze względu na ich charakter, wielkość lub zakres.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 31 grudnia 2014 roku zgodnie z raportami z wyceny aktuarialnej sporządzonym na ten dzień bilansowy w Jednostce Dominującej oraz Jednostkach Zależnych. Wysokość oraz zmiany wysokości rezerw przedstawia nota Nr 33 i 41a.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Grupę Kapitałową, wartości prawie wszystkich tytułów uległy podwyższeniu. Znacząco wzrosła rezerwa na premie dla pracowników, Zarządu oraz na urlopy pracownicze, uzyskując wartości odpowiednio 505 tys. zł, 415 tys. zł oraz 947 tys. zł. z kolei obniżeniu uległy rezerwy na koszty usług obcych do kwoty 60 tys. zł (z 1 714 tys. zł w poprzednim okresie) oraz rezerwa na materiały bezpośrednie, która została wykorzystana w całości (880 tys. zł). Po wycenie umów długoterminowych, zgodnie z MSR 11, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 23 247 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 418 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 18a, 18h, 42a, 42b.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczek udzielonych podmiotom powiązanych z Chemoservis-Dwory S.A.: P.W. AGTEL Sp. z o.o. i RAF-REMAT Sp. z o.o. oraz głównemu akcjonariuszowi Emitenta Petro Mechanice S.A. w łącznej wysokości 567 tys. zł. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr 20a, 20b oraz opis transakcji w pkt. 2.3 oraz 16.

Odpisy aktualizujące w 2014 roku wzrosły: odpisy na należności do kwoty 4 334 tys. zł oraz odpisy na udziały w jednostkach stowarzyszonych na kwotę 784 tys. zł. Ogółem odpisy aktualizujące w 2014 roku wynoszą 8 396 tys. zł w porównaniu do 6 495 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 17b, 18g, 22 i 23.

Po stronie aktywów Grupy Kapitałowej znacząco wzrosła wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i inwestycji w jednostkach stowarzyszonych, będących konsekwencją nabycia Spółki Petro

EnergRem Sp. z o.o. oraz wprowadzeniem tym samym jednostek stowarzyszonych do Grupy Kapitałowej: Chemont Sp. z o.o. i Petro Kor Sp. z o.o. oraz wartość zapasów i należności. Szczegóły zawarte są w notach Nr 9, 10, 14, 17, 18.

Po stronie pasywów znaczącym zmianom, poza rezerwami, odnotować można również w wysokości zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań, kredytów długo i krótkoterminowych, jak również zobowiązań z tytułu leasingu finansowego długo i krótkoterminowego. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr od 31 do 41.

32. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Grupy Kapitałowej.

Działalność Grupy Kapitałowej nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. w okresie zimowym osiągała większe przychody ze względu na sprzedaż energii cieplnej uzyskiwanej w procesie utylizacji odpadów. Energia była dostarczana do nieruchomości położonych na terenie Infrastruktury Kapuściska. W celu całorocznej sprzedaży energii cieplnej dnia 9 marca 2015 r. Spółka podpisała z Komunalnym Przedsiębiorstwem Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Bydgoszczy Umowę o przyłączenie sieci ciepłowniczej MD-proeco do miejskiego systemu ciepłowniczego. Spółka prowadzi również rozmowy handlowe z innymi spółkami produkcyjnymi prowadzącymi swoją działalność na terenie byłych Z. Ch. ZACHEM S.A. oraz przyległym terenie Bydgoskiego Parku Przemysłowo-Technologicznego Sp. z o.o. w temacie dostarczania energii cieplnej.

Również Jednostka Zależna Petro EnergRem Sp. z o.o. w I kwartale roku kalendarzowego prowadzi zmniejszoną działalność operacyjną. Jest to podyktowane warunkami atmosferycznymi i zakresem działalności Spółki.

Wymienione zjawiska sezonowości nie wpływają w sposób istotny na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Chemoservis-Dwory.

33. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- a) osobę, która jest członkiem zarządu organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub
 - c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub
 - d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki
- wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły.

34. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy.

W dniu 17 czerwca 2014 roku z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40/5, Jednostka Dominująca podpisała umowę Nr CHEM/28/2014/B+P+/2014/MAA na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2014 rok, obejmująca:

- ✚ przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014
- ✚ przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014;
- ✚ badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014;
- ✚ badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

W dniu 27 czerwca 2014 roku Jednostka Zależna ZE ZEN Sp. z o.o. podpisała z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o., z siedzibą w Warszawie wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3704 umowę Nr ZE/35/2014/BP/2014/MAA na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdania finansowego za 2014 rok, obejmująca:

- ✚ przegląd sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014;
- ✚ badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Jednostka Zależna K-Protos a.s. zawarła umowę na badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok z firmą Auditep s.r.o. z siedzibą w Bylinie w Republice Czeskiej. Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego ustalono w wysokości 110 tys. CZK (po przewalutowaniu 16 720,00 zł).

Jednostka Zależna MD-proeco Sp. z o.o. w dniu 27 czerwca 2014 roku została podpisana z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, umowa Nr MD/36/2014/BP/2014/MAA na przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSR/MSSF za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2014 roku oraz na przeprowadzenie przeglądu jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z MSR/MSSF na dzień 30 czerwca 2014 roku. Umowa została zawarta na okres od dnia jej podpisania, do dnia zakończenia badania i wydania opinii z badania jednostkowego sprawozdania finansowego.

Jednostka Zależna Zbach Sp. z o.o. w dniu 25 czerwca 2014 roku podpisała z Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Wiśniowej 40/5, umowę Nr ZBACH/37/2014/BP/2014/MAA na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2014 rok, obejmująca: przegląd sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 30.06.2014 oraz badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014;

Łączna wysokość wynagrodzenia podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

| | okres obrotowy | |
|---|--|--|
| | za 12 miesięcy od 01.01.2014 do 31.12.2014 | za 12 miesięcy od 01.01.2013 do 31.12.2013 |
| | PLN | PLN |
| z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych | 84 480,00 | 106 489,00 |
| <i>w tym:</i> | | |
| ✚ badanie rocznych sprawozdań finansowych | 58 720,00 | 68 787,00 |
| ✚ przegląd sprawozdań finansowych | 25 000,00 | 16 000,00 |
| ✚ inne usługi poświadczające | 0,00 | 0,00 |
| ✚ usługi doradztwa podatkowego | 760,00 | 9 702,00 |
| ✚ pozostałe usługi | 0,00 | 12 000,00 |

35. W spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

36. W ciągu okresu, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek.

37. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

W prezentowanym przez Grupę Kapitałową okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 kwietnia 2015 r.

Podpisy Członków Zarządu:

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.

.....

Podpis Osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Monika Dźwigońska – Dyrektor Finansowy
Główny Księgowy

.....
Oświęcim, 29 kwietnia 2015 r.