

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2010 R.
PRZYGOTOWANE ZGODNIE Z MIĘDZYNARODOWYMI
STANDARDAMI SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ,
KTÓRE ZOSTAŁY ZATWIERDZONE PRZEZ UNIĘ EUROPEJSKĄ**

Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

SPIS TREŚCI

	Strona
OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	6
JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	7
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	9
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	11
JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE	15
INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	
1. Dane ogólne	15
2. Oświadczenie o zgodności	17
3. Stosowane zasady rachunkowości	19
4. Przychody ze sprzedaży	31
5. Segmenty działalności	32
6. Koszty restrukturyzacji	32
7. Zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych	33
8. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	35
9. Wskaźnik EBITDA	35
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	36
Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	36
Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	36
Nota 1c Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)	36
Nota 1d Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	37
Nota 2 Koszty według rodzaju	37
Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne	38
Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne	38
Nota 5 Przychody finansowe z tytułu odsetek	39
Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek	39
Nota 6b Inne koszty finansowe	40
Nota 7a Podatek dochodowy bieżący	40
Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	41
Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat	41
Nota 8 Podział zysku za rok 2009 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego	41
Nota 9 Zysk przypadający na jedną akcję	42
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ	43
Nota 10a Rzeczowe aktywa trwałe	43
Nota 10b.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010	44
Nota 10b.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009	45
Nota 10b.3 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	46
Nota 10c Środki trwałe bilansowe (struktura własności)	47
Nota 10d Środki trwałe wykazane pozabilansowo	47
Nota 11a Wartości niematerialne	47
Nota 11b.1 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2010 do 30.06.2010	48
Nota 11b.2 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.06.2009 do 30.06.2009	48
Nota 11b.3 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2009 do 31.12.2009	49
Nota 11c Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	49
Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych	49
Nota 12b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)	50

Nota 12c	Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)	50
Nota 12d	Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)	51
Nota 12e	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2010	51
Nota 12f	Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	51
Nota 13	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52
Nota 14a	Zapasy	53
Nota 14ba	Odpisy aktualizujące zapasy	54
Nota 15a	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	54
Nota 15b	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych	55
Nota 15c	Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	55
Nota 15d	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)	56
Nota 15e	Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	56
Nota 15f	Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) z podziałem na należności niespłacone w okresie	56
Nota 15g	Odpisy aktualizujące należności	57
Nota 15h	Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe	57
Nota 16a	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	58
Nota 16b	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)	58
Nota 17a	Inne aktywa obrotowe	58
Nota 17b	Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)	58
Nota 18a	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59
Nota 18b	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59
Nota 19	Odpisy aktualizujące	59
Nota 20.1.1	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2010 roku	60
Nota 20.1.2	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2009 roku	60
Nota 20.1.3	Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2009 roku	61
Nota 20.2.1	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2010 r.	61
Nota 20.2.2	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2009 r.	62
Nota 20.2.3	Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2009 r.	62
Nota 21	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	63
Nota 22	Kapitał zapasowy	63
Nota 23	Pozostałe kapitały rezerwowe	64
Nota 24	Zyski zatrzymane	64
Nota 25a	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	65
Nota 25b	Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)	65
Nota 26	Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych	65
Nota 27	Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	66
Nota 28a	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	67
Nota 28b	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)	67
Nota 28c.1	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 30.06.2010 roku od jednostek niepowiązanych	68
Nota 28c.2	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 30.06.2009 roku od jednostek niepowiązanych	68
Nota 28c.3	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2009 roku od jednostek niepowiązanych	68
Nota 29	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa), od jednostek niepowiązanych	69
Nota 30a	Pozostałe zobowiązania finansowe	69
Nota 30b	Pozostałe zobowiązania finansowe (struktura walutowa)	69
Nota 31a	Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze	69
Nota 31b	Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych	70
Nota 32	Zobowiązania krótkoterminowe – rozliczenia międzyokresowe	70
Nota 33	Wartość księgowa na jedną akcję	71

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	72
Nota 34 Zmiany środków pieniężnych	72
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	73
1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym	73
2. Informacje o instrumentach finansowych	73
2.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	73
2.2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	73
2.3. Pożyczki udzielone	73
2.4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	73
2.5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	73
2.6. Pozostałe zobowiązania finansowe	73
3. Informacja odnośnie aktywów i zobowiązań finansowych, których nie wycenia się do wartości godziwej.	74
4. Informacja odnośnie umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu	74
5. Informacja o przypadkach przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia	74
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	74
7. Informacja odnośnie odsetek wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	74
8. Informacje odnośnie zobowiązań finansowych dotyczących kosztów z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów	74
9. Informacje dotyczące celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym	74
10. Informacje dotyczące zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnienia przyszłego zobowiązania	75
11. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach	75
Nota 35 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego	77
12. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	78
13. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie	78
14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby	78
15. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.	78
16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi	79
17. Wspólne przedsięwzięcia	80
18. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	81
19. Informacje o zatrudnieniu	81
20. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych	81
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	82
22. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę	82
23. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres	82
24. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym	82
25. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	83
26. Sprawozdanie finansowe skorygowane wskaźnikiem inflacji, jeżeli skumulowana	83

	średnioroczna stopa inflacji z okresu trzech ostatnich lat osiągnęła 100%	
27.	Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi	83
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	83
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	83
30.	Emisja, wykup i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	84
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	84
32.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności w odniesieniu do śródrocznej działalności Spółki.	85
33.	Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi	85
34.	Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnym za rok obrotowy	86
35.	Informacja o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	86
36.	Informacja o połączeniu spółek	86
	Podpisy Członków Zarządu	86

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Spółki Chemoservis-Dwory S.A. przedstawia śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r., na które składa się:

- Jednostkowy Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2010 - 30.06.2010 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres 01.01.2010 – 30.06.2010 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.06.2010 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01.01.2010 - 30.06.2010 r.,
- Jednostkowe Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 01.01.2010 - 30.06.2010 r.,
- Informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską („MSSF UF”) oraz w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny przedstawia sytuację majątkową i finansową Spółki oraz wynik finansowy.

Śródroczne sprawozdanie z działalności Firmy Chemoservis-Dwory S.A. zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

Podmiot uprawniony do badania śródrocznego sprawozdania finansowego dokonujący przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa. Podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu sprawozdania finansowego, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

.....
Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i Handlu

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

DZIAŁALNOŚĆ KONTYNUOWANA	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30.06.2010	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2009
		(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Przychody ze sprzedaży	1a-1d	20 341 249,81	11 850 840,70
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	2	18 612 282,79	9 780 631,71
Zysk brutto ze sprzedaży		1 728 967,02	2 070 208,99
Pozostałe przychody operacyjne	3	41 439,81	13 957,27
Koszty sprzedaży		583 306,74	492 384,04
Koszty ogólnego zarządu		1 102 469,51	1 325 829,91
Pozostałe koszty operacyjne	4	9 652,80	154 152,30
Zysk na działalności operacyjnej		74 977,78	111 800,01
Przychody finansowe	5a	119 179,44	115 437,10
Koszty finansowe	6a-6b	12 461,63	1 029,53
Przychody i koszty finansowe netto		106 717,81	114 407,57
Zysk przed opodatkowaniem		181 695,59	226 207,58
Podatek dochodowy	7a-7c	21 866,00	193 882,00
Zysk netto z działalności kontynuowanej		159 829,59	32 325,58
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0,00	0,00
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		159 829,59	32 325,58
Zysk netto za okres przypadający:			
- Akcjonariuszom jednostki dominującej		159 829,59	32 325,58
- Udziałowcom mniejszościowym		0,00	0,00
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
- Podstawowy		0,00	0,00
- Rozwodniony		0,00	0,00

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu

Dyrektor Naczelny

.....

Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i Handlu

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2010	za 6 miesięcy zakończony 30.06.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	159 829,59	32 325,58
Inne całkowite dochody	0,00	0,00
Podatek dochodowy dotyczący składników innych całkowitych dochodów	0,00	0,00
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0,00	0,00
Całkowite dochody netto ogółem	159 829,59	32 325,58
Pozostałe dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	0,00	0,00
- Udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00
Całkowite dochody netto razem przypadające:		
- Akcjonariuszom jednostki dominującej	159 829,59	32 325,58
- Udziałowcom mniejszościowym	0,00	0,00

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

.....
Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i Handlu

.....
Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....
Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

Sprawozdanie z całkowitych dochodów należy analizować łącznie z notami objaśniającymi stanowiącymi integralną część jednostkowego sprawozdania finansowego

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2010 r.

		stan na dzień		
		30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
		(niebadany)	(niebadany)	(badany)
		PLN	PLN	PLN
Nota				
AKTYWA				
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	10a-10d	4 994 364,68	4 947 228,11	5 152 589,87
Wartości niematerialne	11a-11c	38 567,62	53 560,33	45 898,62
Inwestycje w jednostkach zależnych	12a-12f	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13	295 643,00	296 664,00	309 951,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	18b	5 842,23	0,00	2 611,01
Aktywa trwałe razem		9 058 737,53	5 297 452,44	9 235 370,50
Aktywa obrotowe				
Zapasy	14a,14b	513 417,88	357 890,78	665 827,86
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	15a-15h	17 628 789,14	3 952 816,20	11 618 060,35
Należności z tytułu podatku dochodowego		227 306,00	0,00	251 614,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	16a,16b	6 445 512,28	5 938 413,88	3 750 422,81
Inne aktywa obrotowe	17a-17c	2 200 000,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18a	211 813,75	212 838,31	109 830,46
Aktywa obrotowe razem		27 226 839,05	10 461 959,17	16 395 755,48
SUMA AKTYWÓW		36 285 576,58	15 759 411,61	25 631 125,98
PASYWA				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	20	9 056 000,00	6 792 000,00	6 792 000,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	21	12 200 324,00	0,00	0,00
Kapitał zapasowy	22	427 943,30	226 865,00	251 089,47
Kapitały rezerwowe	23	3 233 788,40	3 499 439,19	3 499 439,19
Zyski zatrzymane	24	159 829,59	-209 100,74	-88 796,96
Kapitał własny bez udziałów mniejszości		25 077 885,29	10 309 203,45	10 276 877,87
Kapitały przypadające na udziały mniejszości		0,00	0,00	0,00
Kapitał własny razem		25 077 885,29	10 309 203,45	10 453 731,70
Zobowiązania				
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	25a-25b	33 081,26	0,00	43 255,03
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy długoterminowe	26	658 313,00	783 819,53	793 057,83
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27	150 966,00	177 810,00	167 716,00
Zobowiązania długoterminowe razem		842 360,26	961 629,53	1 004 028,86

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ na dzień 30 czerwca 2010 r. c.d.

		stan na dzień		
		30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	Nota	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
		PLN	PLN	PLN
Zobowiązania krótkoterminowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	28a,28b	7 994 701,46	4 112 572,74	12 014 041,07
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	29	21 670,25	0,00	21 624,42
Pozostałe zobowiązania finansowe	30a,30b	1 650 960,00	0,00	1 650 960,00
Rezerwa na świadczenia pracownicze oraz pozostałe rezerwy krótkoterminowe	31a,31b	205 527,00	299 243,26	172 965,56
Rozliczenia międzyokresowe	32	492 472,32	76 762,63	313 774,37
Zobowiązania krótkoterminowe razem		10 365 331,03	4 488 578,63	14 173 365,42
SUMA PASYWÓW		36 285 576,58	15 759 411,61	25 631 125,98

POZYCJE POZABILANSOWE – NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

	Nota	stan na dzień		
		30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
		(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
1. Należności warunkowe	35	3 717 472,60	51 450,00	97 450,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		2 500 022,60	0,00	0,00
<i>A. należności wekslowe</i>		<i>2 500 022,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		1 217 450,00	51 450,00	97 450,00
<i>A. należności wekslowe</i>		<i>1 171 450,00</i>	<i>51 450,00</i>	<i>51 450,00</i>
<i>B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe</i>		<i>46 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>46 000,00</i>
2. Zobowiązania warunkowe	35	12 382 658,20	4 599 783,20	4 648 533,20
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0,00	0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		12 382 658,20	4 599 783,20	4 648 533,20
<i>A. zobowiązania wekslowe</i>		<i>6 390 320,70</i>	<i>2 498 883,20</i>	<i>2 498 883,20</i>
<i>B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe</i>		<i>5 492 337,50</i>	<i>1 600 900,00</i>	<i>1 649 650,00</i>
<i>C. blokada środków finansowych</i>		<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>
Pozycje pozabilansowe razem:		16 100 130,80	4 651 233,20	4 745 983,20

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu

Dyrektor Naczelny

Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i HandluMariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 1 stycznia 2010 roku	6 792 000,00	0,00	251 089,47	3 499 439,19	-88 796,96	10 453 731,70
Zysk za okres	0,00		0,00	0,00	159 829,59	159 829,59
Inne całkowite dochody	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowity dochód za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	159 829,59	159 829,59
Wyplata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji serii C	2 264 000,00	12 200 324,00	0,00	0,00	0,00	14 464 324,00
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	176 853,83	0,00	-176 853,83	0,00
Pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego Spółki	0,00	0,00	0,00	-265 650,79	265 650,79	0,00
Na dzień 30 czerwca 2010 roku (niebadane)	9 056 000,00	12 200 324,00	427 943,30	3 233 788,40	159 829,59	25 077 885,29

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	6 792 000,00	0,00	153 885,48	3 499 439,19	646 593,20	11 091 917,87
Zysk za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	32 325,58	32 325,58
Inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowity dochód za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	32 325,58	32 325,58
Wyplata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-815 040,00	-815 040,00
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	72 979,52	0,00	-72 979,52	0,00
Na dzień 30 czerwca 2009 roku (niebadane)	6 792 000,00	0,00	226 865,00	3 499 439,19	-209 100,74	10 309 203,45

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r. c.d.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Na dzień 1 stycznia 2009 roku	6 792 000,00	0,00	153 885,48	3 499 439,19	646 593,20	11 091 917,87
Zysk za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	176 853,83	176 853,83
Inne całkowite dochody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Całkowity dochód za okres	0,00	0,00	0,00	0,00	176 853,83	176 853,83
Wyplata dywidendy	0,00	0,00	0,00	0,00	-815 040,00	-815 040,00
Zasilenie kapitału zapasowego z zysku Spółki za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	97 203,99	0,00	-97 203,99	0,00
Na dzień 31 grudnia 2009 roku	6 792 000,00	0,00	251 089,47	3 499 439,19	-88 796,96	10 453 731,70

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

.....

Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i Handlu

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

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

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

Nota	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009
	(niebadane) PLN	(niebadane) PLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	181 695,59	226 207,58
Korekty uzgadniające zysk brutto do środków wygenerowanych z działalności operacyjnej		
Amortyzacja	319 469,31	292 794,57
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 488,08	2,80
Odsetki leasingowe	1 795,95	0,00
Podatek dochodowy bieżący od zysku brutto	-21 866,00	-193 882,00
Podatek dochodowy zapłacony	0,00	0,00
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-7 217,11	3 274,13
Zmiana pozycji kapitału obrotowego:		
Zmiana stanu rezerw	-118 933,39	138 113,00
Zmiana stanu zapasów	152 409,98	18 256,68
Zmiana stanu należności	-5 986 420,79	816 335,14
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 833 283,98	1 052 689,80
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	87 791,44	-315 740,76
Inne korekty	0,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 221 070,92	2 038 050,94
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 150,00	1 510,75
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-345 697,59	-311 961,75
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych	0,00	0,00
Udzielone pożyczki jednostkom powiązanym	-2 200 000,00	0,00
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 534 547,59	-310 451,00
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	14 464 324,00	0,00
Wpływy finansowe - uzyskane pożyczki	500 000,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - kapitał	-8 331,99	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego - odsetki	-1 795,95	0,00
Wyplacone dywidendy	0,00	-815 040,00
Wypływy finansowe - spłata pożyczek	-500 000,00	0,00
Odsetki zapłacone	-3 488,08	-2,80
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	14 450 707,98	-815 042,80

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r. c.d.

	Nota	okres obrotowy	
		za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009
		(niebadane) PLN	(niebadane) PLN
Przepływy pieniężne netto, razem		2 695 089,47	912 557,14
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na początek okresu		3 750 422,81	5 025 856,74
Stan środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na koniec okresu	16a	6 445 512,28	5 938 413,88
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania		687 596,87	688 717,00

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

.....

Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i Handlu

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.

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

INFORMACJE DODATKOWE O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1. Dane ogólne.

Dane Spółki:

Nazwa: **CHEMOSERVIS-DWORY S.A.**
Siedziba: ul. Chemików 1, 32-600 Oświęcim
Telefon: (33) 847 20 62
Telefax: (33) 847 37 04
Poczta elektroniczna: sekretariat@chemoservis.pl
Strona internetowa: www.chemoservis.pl
Rejestracja: Spółka została zarejestrowana w dniu 03 września 2007 roku przez Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000287238

Spółka została zawiązana umową sporządzoną w formie aktu notarialnego, Rep. A nr 8477/97, z dnia 15.12.1997 r.

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

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

W dniu 25 listopada 2008 roku Spółka zadebiutowała na Giełdzie Papierów Wartościowych, wprowadzając do obrotu publicznego akcje Spółki serii A.

Spółka działa w oparciu o statut (akt notarialny z dnia 07.08.2007 r., Rep. A nr 5079/2007 z późniejszymi zmianami) oraz przepisy Kodeksu Spółek Handlowych.

Podstawowy przedmiot działalności spółki realizowany w roku obrotowym:

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

Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000287238

Czas trwania Spółki:

Czas trwania Spółki zgodnie z umową jest nieograniczony.

Okres objęty danymi finansowymi:

Informacje finansowe zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku. Dane porównywalne obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2009 roku oraz od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku dla sprawozdania z sytuacji finansowej i sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Natomiast dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 roku.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdań finansowych.

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą prezentacji niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w złotych polskich.

Skład organów Spółki według stanu na dzień 30.06.2010 r.:**Zarząd:**

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Sławomir Szata	- Członek Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Tomasz Mazur	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Zygfryd Płochocki	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastołek	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Andrzej Rusek	- Członek Rady Nadzorczej
Janisław Zwoliński	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.:

Krzysztof Miałkiewicz	- odwołanie z dniem 31 marca 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 9/2010
Mariusz Wandor	- powołanie w dniu 29 marca 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 10/2010
Wojciech Mazur	- powołanie w dniu 26 maja 2010 roku Uchwała Rady Nadzorczej nr 32/2010

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r.:

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Skład organów Spółki według stanu na dzień podpisania sprawozdania finansowego:**Zarząd:**

Wojciech Mazur	- Prezes Zarządu
Sławomir Szata	- Członek Zarządu
Mariusz Wandor	- Członek Zarządu

Rada Nadzorcza:

Tomasz Mazur	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Zygfryd Płochocki	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Gastołek	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Andrzej Rusek	- Członek Rady Nadzorczej
Janisław Zwoliński	- Członek Rady Nadzorczej

Zmiany w składzie Zarządu Spółki w okresie od 01.07.2010 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 lipca 2010 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki w okresie od 01.07.2010 r. do dnia podpisania sprawozdania finansowego:

W okresie od dnia 1 lipca 2010 roku do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę 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 spółek

Spółka nie łączyła się z innym podmiotem przez okres swojej działalności.

W roku 2007 Spółka 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 jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych. Do obrotu dopuszczone zostały akcje Spółki serii A. Po dokonanej w marcu 2010 roku emisji, również akcje serii C znajdują się w obrocie giełdowym.

Korekty wynikające z opinii podmiotów uprawnionych do badania

W przedstawionym 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.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta. Zaprezentowane dane porównywalne na dzień 30 czerwca 2009 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończony tą datą podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta, który wydał raport z przeglądu w dniu 25 sierpnia 2009 roku. Dane finansowe na dzień 31 grudnia 2009 roku podlegały badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał opinię z badania w dniu 23 kwietnia 2010 roku.

2. Oświadczenie o zgodności

Prezentowane śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej odpowiada wszystkim wymaganiom MSR 34 „Śródroczne sprawozdania finansowe” i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej na dzień 30 czerwca 2010 roku, 30 czerwca 2009 roku i 31 grudnia 2009 roku, wyniki jej działalności za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku i 30 czerwca 2009 roku, przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010 roku i 30 czerwca 2009 roku, oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wg stanu na dzień 30 czerwca 2010 roku, 30 czerwca 2009 roku i 31 grudnia 2009 roku.

Skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę. Na dzień autoryzacji niniejszych sprawozdań finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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 2009 r.,

nr 152, poz.1223) 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 (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259). MSSF UE zawierają wszystkie Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi Interpretacje poza wymienionymi poniżej Standardami oraz Interpretacjami, które oczekują na zatwierdzenie przez Unię Europejską, ale nie weszły jeszcze w życie.

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 jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących zmian do standardów oraz nowych interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2010 roku:

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- KIMSF 12, Porozumienia o świadczeniu usług publicznych, obowiązująca dla okresów rocznych rozpoczynających się z dniem 29 marca 2009 r.;
- KIMSF 16, Rachunkowość zabezpieczeń inwestycji netto w jednostkę zagraniczną, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2009 r. lub później;
- KIMSF 17, Dystrybucja do właścicieli aktywów nie będących środkami pieniężnymi, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się po 1 listopada 2009 r.;
- KIMSF 18, Przeniesienie aktywów do klienta, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się po 1 listopada 2009 r.;
- MSSF 1 (Zmieniony), Dodatkowe zwolnienia przy zastosowaniu MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub później;
- MSSF 2 (Zmieniony), Płatności w formie akcji własnych, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2010 r. lub później;
- MSSF 3 (Zmieniony), Połączenia jednostek gospodarczych, do zastosowania prospektywnie dla połączeń jednostek gospodarczych z datą akwizycji 1 lipca 2009 r. lub później;
- MSR 27 (Zmieniony), Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się po 1 lipca 2009 r.
- MSR 39 (Zmieniony), Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – kryteria uznania za pozycję zabezpieczoną, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2009 r. lub później;
- Poprawki do MSSF 2009 zmieniające 12 standardów, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2010 r. Poprawki zostały zatwierdzone przez Unię Europejską

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

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

Standardy i Interpretacje zatwierdzone przez Unię Europejską:

- KIMSF 14 (Zmieniona), Wymogi minimalnego finansowania, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011r. lub później;
- KIMSF 19, Regulowanie zobowiązań finansowych przy pomocy instrumentów kapitałowych, obowiązująca za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub później;

- MSSF 1 (Zmieniony), Ograniczony zakres zwolnień z ujawnienia danych porównawczych z zakresu MSSF 7 dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lipca 2010 r. lub później;
- MSR 24, Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych, obowiązujący retrospektywnie za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub później;
- MSR 32 (Zmieniony), Klasyfikacja praw poboru, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 lutego 2010 r. lub później.

Standardy i Interpretacje, które nie są jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 9, Instrumenty finansowe, obowiązujący za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2013 r. lub później;
- Poprawki do MSSF, obowiązujące w większości za okresy roczne rozpoczynające się z dniem 1 stycznia 2011 r. lub później.

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

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 01 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 07 sierpnia 2007 roku, Spółka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Komisję Europejską.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę.

Przychody

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

- Spółka przekazała nabywcy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do wyrobu lub usługi,
- Spółka 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 Spółka uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz koszty poniesione i te które zostaną poniesione przez Spółkę w związku z transakcją, można wycenić w wiarygodny sposób.

Przychody ujmuje się tylko wtedy, jeżeli uzyskanie przez Spółkę 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.

Spółka 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

Spółka 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 Spółki wpływają ponadto:

- koszty ogólne zarządu,
- koszty sprzedaży, do których są zaliczane aktualizacje wyceny należności,
- pozostałe przychody i pozostałe koszty pośrednio związane z działalnością Spółki 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 Spółka 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 Spółkę 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 Spółka 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 Spółki są wykazywane w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym działa Spółka (w „walucie funkcjonalnej”)

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządza się w złotych, które są walutą prezentacyjną i walutą funkcjonalną dla Spółki.

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

Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z rozliczanych transakcji dotyczących:

- sprzedaży wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji *Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów*,
- zakupu wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji *Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów*.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z wyceny walutowych pozycji pieniężnych wykazuje się w rachunku zysków i strat w pozycji *Przychody lub koszty finansowe*.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto 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 rachunku zysków i strat, poza przypadkiem, gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W ostatnim przypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy Spółka 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 Spółka ujmuje tylko wtedy, gdy:

- jest prawdopodobne, że Spółka 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 Spółka utrzymuje celem wykorzystania ich w procesie produkcyjnym lub przy dostawach towarów i świadczenia usług, w celu oddania do używania 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 Spółka 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 MSR/MSSF wycenione zostały według wartości godziwej. Spółka do wyceny środków trwałych na dzień przejścia na MSR/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.

Uchwałą Zarządu nr 14/III/2005 z 30.04.2005 roku przyjęto szczegółowe zasady wyceny wartości godziwej rzeczowych aktywów trwałych, a w szczególności dla:

- środków trwałych o wartości powyżej 3,5 tys. zł, będących na stanie na dzień 30.06.2005 roku zakupionych przed rokiem 2004 – na podstawie wyceny według wartości godziwej określonej przez rzeczoznawcę,
- środków trwałych sprzedanych lub wniesionych aportem w roku 2004 innym podmiotom – na podstawie ceny realizacji transakcji według operatu przygotowanego przez biegłego rzeczoznawcę skorygowanego o wartość umorzenia przypadającą pod datą przejścia (01.01.2004) a datą zbycia środka trwałego,
- środki trwałe zlikwidowane w roku 2004 – ze względu na niski udział w wartości wszystkich środków trwałych – na podstawie zamortyzowanego kosztu odtworzenia,
- środki trwałe o wartości poniżej 3,5 tys. zł, ze względu na niski stopień istotności, został przyjęty na 01.01.2004 roku według wartości netto,
- nieruchomości przeznaczone do sprzedaży :
 - ✓ działka nr 1773/23 zabudowana budynkiem magazynowym G-133, budynkiem administracyjno-socjalnym G-123 i halą warsztatową G-139
 - ✓ działka nr 2653/79 zabudowana budynkiem biurowym B-53

zostały wycenione na podstawie ceny realizacji transakcji według operatu przygotowanego przez rzeczoznawcę. Wycena została przeprowadzona metodą dochodową.

Skutki z aktualizacji rzeczowych aktywów trwałych zostały odniesione na wynik z lat ubiegłych.

W wyniku przeprowadzonego przeszacowania aktywa trwałe zmalały o 945,1 tys. zł na 01.01.2004 roku.

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 następnego po miesiącu 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.

Spółka 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 rachunku zysków i strat.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka 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 aktywu, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

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 rachunek zysków i strat.

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 rachunek zysków i strat za wyjątkiem kwot, uprzednio obniżających kapitał z aktualizacji wyceny, które korygują ten kapitał do wysokości dokonanych jego obniżen.

Długoterminowe aktywa finansowe

Spółka wycenia inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Odpisy te obciążają koszty finansowe.

Udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych nabyte w wyniku połączenia jednostek gospodarczych znajdujących się pod wspólną kontrolą ujmowane są według wartości godziwej przekazanych aktywów netto.

Utratę wartości aktywów wycenia się zgodnie z MSR 36 „Utrata wartości aktywów”. Za trwałą utratę wartości w przypadku akcji notowanych na giełdzie uznaje się obniżenie kursu giełdowego trwające 6 miesięcy. Kwotę utraty wartości ustala się jako różnicę między ceną nabycia akcji a ich średnim kursem w ciągu 2-3 miesięcy.

Trwałą utratę wartości udziałów i akcji nie notowanych na giełdzie Spółka oszacowuje sama, przyjmując za podstawę straty poniesione przez jednostkę, w której ma udziały lub akcje.

Na dzień 30 czerwca 2010 roku spółka zależna wypracowała zysk za 2010 rok, nie zachodzą więc przesłanki utraty wartości udziałów, jakie Spółka Chemoservis-Dwory S.A. posiada w jednostce zależnej. Spółka Chemoservis-Dwory S.A., na dzień 31 grudnia 2009 roku w oparciu o MSR 36 przeprowadziła test na utratę wartości posiadanych udziałów w spółce zależnej. Ze względu na poniesioną przez podmiot zależny stratę finansową w 2009 roku, nastąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości długoterminowej inwestycji finansowej. Koniecznym było dokonanie oceny czy zaistniała utrata wartości ma trwały charakter. W przypadku, gdy wartość użytkowa wyliczona w oparciu o zdyskontowane przepływy pieniężne, wskazuje na możliwość odzyskania zainwestowanego kapitału w okresie nie dłuższym niż 3 lata, Zarząd Spółki przyjmuje, iż utrata wartości, która nastąpiła nie ma trwałego charakteru i nie dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Utrata wartości

Wartość bilansowa aktywów Spółki, za wyjątkiem zapasów oraz aktywów z tytułu podatku odroczonego, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. W przypadku wystąpienia takich przesłanek Spółka dokonuje szacunku wartości odzyskiwalnej poszczególnych aktywów lub ośrodków generujących przepływy pieniężne. Szacunki wartości odzyskiwalnej w odniesieniu do wartości firmy i wartości niematerialnych, które nie są jeszcze oddane do użytkowania oraz o nieokreślonym okresie użytkowania dokonywane są corocznie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznawane są w każdym wypadku, w którym wartość bilansowa składnika aktywów lub ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego on należy, przewyższa jego wartość odzyskiwalną. Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznawane są w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem sytuacji, w której odpis dotyczy aktywów, które podlegały przeszacowaniu i dla których rozpoznano kapitał z aktualizacji wyceny. W tej sytuacji odpis z tytułu utraty wartości w pierwszej kolejności pomniejsza kapitał z aktualizacji wyceny w odniesieniu do danego składnika aktywów, a dopiero po jego zredukowaniu rozpoznawany jest w rachunku zysków i strat. W celu weryfikacji wyceny bilansowej, aktywa są identyfikowane w formie najmniejszych ośrodków generujących przepływy gotówkowe, do których można zaliczyć dany składnik aktywów.

a) Kalkulacja wartości odzyskiwalnej

Wartość odzyskiwalna w odniesieniu do inwestycji Spółki utrzymywanych do terminu wymagalności oraz należności ustalana jest jako wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu efektywnej stopy procentowej (wewnętrznej stopy zwrotu danego składnika aktywów).

Wartość odzyskiwalna pozostałych składników aktywów definiowana jest jako większa z ich wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży, oraz wartości użytkowej.

W trakcie dokonywania kalkulacji wartości użytkowej szacowane przyszłe przepływy pieniężne dyskontowane są przy użyciu stopy procentowej, która odzwierciedla aktualną rynkową ocenę wartości pieniądza w czasie oraz czynniki ryzyka charakterystyczne dla danego składnika aktywów. W przypadku aktywów, które nie generują niezależnych przepływów pieniężnych wartość użytkowa ustalana jest dla najmniejszego identyfikowalnego ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego dany składnik aktywów przynależy.

b) Odwracanie odpisów aktualizujących aktywa trwałe

Odpisy z tytułu utraty wartości są odwracane tylko w wypadku, gdy nastąpiła zmiana w zakresie szacunków użytych na etapie kalkulacji wartości odzyskiwalnej od czasu rozpoznania ostatniego odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości rozpoznane w odniesieniu do wartości firmy nie są odwracane.

Odpis z tytułu utraty wartości odwracany jest tylko do wysokości wartości bilansowej składnika aktywów (pomniejszonej o amortyzację), jaka byłaby wykazana w sytuacji, gdyby odpis z tytułu utraty wartości nie został rozpoznany.

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, Spółka nie wycenia według zamortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, ponieważ zatrzymane kwoty Spółka 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 Spółki.

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.

Spółka 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 Spółka zalicza uzyskane informacje, dotyczące poniższych zdarzeń powodujących stratę:

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

Spółka 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.

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

Przy częściowych zapłatach faktur Spółka przyjęła następującą zasadę, w pierwszej kolejności otrzymana zapłata jest zaliczana na poczet należności 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.

Spółka 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. Spółka 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.

Spółka 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

Kapitały własne odpowiadają aktywom netto, czyli aktywom pomniejszonym o zobowiązania. Ujmuje się je w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutem Spółki.

Kapitał zakładowy Spółki wykazuje się w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej wykazuje się w wysokości nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną akcji, pomniejszonej o koszty poniesione na przeprowadzenie emisji akcji.

Kapitał zapasowy Spółka może tworzyć na podstawie statutu Spółki z odpisów z czystego zysku.

Kapitał rezerwowy Spółka może tworzyć na podstawie statutu Spółki z odpisu z czystego zysku.

Straty z lat ubiegłych odzwierciedlają nie rozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do pokrycia z zysków lat następnych według powziętych uchwał Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki, a także skutki korekt błędów.

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, 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.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy

Zgodnie z MSR 12 „Podatek dochodowy” Spółka, 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 rachunku zysków i strat 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, Spółka tworzy w oparciu o wycenę aktuarialną przy wykorzystaniu metody Prognozowanych Upnień Jednostkowych (ang. Projected Unit Credit).

Wysokość rezerwy na świadczenia pracownicze z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych zaktualizowana została na dzień 30 czerwca 2010 roku w oparciu o wycenę aktuarialną, zakładającą szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 3%; roczny wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę kalkulacji dodatkowej odprawy emerytalnej i nagrody jubileuszowej na poziomie 5,07%; rotację pracowników na poziomie 9,33% oraz stopę dyskontową w przedziale od 4,50% do 6,75%, uzależnioną od okresu na jaki szacowana jest rezerwa. Dodatkowa rezerwa wynikająca z obowiązku wypłaty dodatkowych nagród jubileuszowych dla pracowników Spółki w okresie przejściowym w latach 2008-2012, została również zaktualizowana na dzień raportowy, w oparciu o tożsame założenia aktuarialne.

Rezerwy na świadczenia dla pracowników zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące w Spółce przepisy Regulaminu Wynagradzania, który obowiązuje w Spółce od dnia 01 marca 2008 roku. Zawiera on ujednolicone przepisy w zakresie wynagradzania pracowników Spółki, uwzględniający zmiany wprowadzane aneksami do regulaminu.

Ostatnie zmiany w zakresie naliczania jubileuszy i odpraw emerytalno-rentowych na zasadach sprzed 01 marca 2008 roku nastąpiły we wrześniu 2007 roku. W dniu 13.09.2007 roku został podpisany ze Związkami Zawodowymi aneks do Regulaminu Wynagradzania, wprowadzający od dnia 1 października 2007 roku zmianę zasad naliczania i wysokości nagród jubileuszowych oraz odpraw emerytalno-rentowych do zapisów obowiązujących w Spółce od 01 lutego 2003 roku. W dniu 13 września 2007 roku odbyło się spotkanie Zarządu Spółki z przedstawicielami Związków Zawodowych. Na mocy zatwierdzonego w tym dniu Protokołu ze spotkania, wyznaczono pięcioletni okres przejściowy, obejmujący lata 2008 – 2012, w czasie których nagrody jubileuszowe dla pracowników, którzy nabyli prawa do powyższej nagrody na zasadach Regulaminu wynagradzania obowiązującego do końca 2007 roku, zachowują prawo do wypłaty nagrody jubileuszowej w wysokości 80% wartości świadczenia ustalonego na podstawie zapisów tegoż Regulaminu.

Rezerwa na naprawy gwarancyjne

Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na dobre wykonanie w okresie od 1 do 3 lat. Ze względu na brak reklamacji z tytułu wykonywanych przez Spółkę prac, Spółka nie dysponuje podstawami do przeprowadzenia wiarygodnych szacunków rezerw z tego tytułu. Wobec powyższego nie jest tworzona rezerwa na naprawy gwarancyjne. Jednakże Spółka bierze pod uwagę możliwość powstania takich zobowiązań i w związku tym traktuje je jako zobowiązania warunkowe.

Rezerwa na zgłoszone wobec Spółki roszczenia

Spółka 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 jednostki. 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,
- 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 Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim:

- ubezpieczenia,
- prenumeraty,
- naliczony Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- odsetki od rat leasingowych.

Koszty rozliczane są przez okres 12 miesięcy za wyjątkiem odsetek od rat leasingowych, które są rozliczane w okresie trwania umowy przy wykorzystaniu wewnętrznej stopy zwrotu.

Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Spółki 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.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. przyjęła za podstawowy - podział branżowy na segmenty w następujący sposób:

- Segment A – Utrzymanie ruchu,
- Segment B – Remont urządzeń i aparatury,
- Segment C - Obróbka skrawaniem,
- Segment D - Roboty budowlano-montażowe,
- Segment E – Inne.

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 powiązanym w stosunku do tej jednostki.

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

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

Spółka w zakresie identyfikacji podmiotów powiązanych 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 30.06.2010 roku

Jednostki dominujące:

1. PETRO Eltech Sp. o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
2. PETRO Mechanika S.A.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
3. PETRO Remont Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock

Jednostki zależne:

1. Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o.	Al. J. Piłsudskiego 92,	41-308 Dąbrowa Górnicza
---------------------------------------	-------------------------	-------------------------

Jednostki współzależne:

1. COMPE Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4,	09-402 Płock
2. CHEMONT Sp. o.o.	ul. Chemików 1,	32-600 Oświęcim
3. PETRO EnergoRem Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
4. PETRO Kor Sp. z o.o.	ul. Chemików 7,	09-411 Płock
5. PETRO Mil Sp. z o.o.	ul. Mickiewicza 10/4	09-402 Płock
6. REGULA Sp. z o.o.	Al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
7. UNIMECH S.A.	ul. Mickiewicza 10/6,	09-402 Płock
8. MD Projekt Sp. z o.o.	al. Wojska Polskiego 65,	85-825 Bydgoszcz
9. K-Protos a.s.	O. Wichterleho 810	278 01 Kralupy
10. Petro Wodkan Sp. z o.o.	Ul. Chemików 7	09-411 Płock
11. Raf-Remat Sp. z o.o.	Ul. Trzecieckiego 14	38-460 Jedlicze
12. Zakład Budowy Aparatury Chemicznej ZBACH Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
13. Zakład Budowy Aparatury Sp. z o.o.	ul. Chemików 7	09-411 Płock
14. Tarmar Sp. z o.o.	ul. Kwiatkowskiego 8	33-101 Tarnów
15. Elektromontaż – Energetyka Sp. z o.o.	ul. Opolska 140	52-014 Wrocław
16. Elektromontaż – Lublin Sp. z o.o.	ul. Diamentowa 1	02-447 Lublin

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

4. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Spółki prezentują się następująco:

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Przychody ze sprzedaży usług	20 323 574,37	11 831 558,84
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 323 574,37	11 831 558,84
- w tym: od jednostek powiązanych	365 167,87	893 074,91

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
A) Kraj	20 323 574,37	11 828 777,93
w tym od jednostek powiązanych	365 167,87	890 294,00
B) Eksport	0,00	2 780,91
w tym od jednostek powiązanych	0,00	2 780,91
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 323 574,37	11 831 558,84

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	17 675,44	15 291,86
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów	0,00	3 990,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	17 675,44	19 281,86
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
A) Kraj	17 675,44	19 281,86
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B) Eksport	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów razem	17 675,44	19 281,86

5. Segmenty działalności

Spółka prowadzi działalność na terenie Polski

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

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadane) PLN	(niebadane) PLN
SEGMENT A - UTRZYMANIE RUCHU		
Przychody ze sprzedaży	5 552 885,88	6 198 872,09
Koszt własny sprzedaży	5 090 434,05	5 198 219,16
Wynik na działalności segmentu	462 451,83	1 000 652,93
SEGMENT B - REMONT URZĄDZEŃ I APARATURY		
Przychody ze sprzedaży	4 124 650,76	2 088 964,99
Koszt własny sprzedaży	3 753 771,00	1 792 244,53
Wynik na działalności segmentu	370 879,76	296 720,46
SEGMENT C - OBRÓBKA SKRAWANIEM		
Przychody ze sprzedaży	334 723,49	555 295,70
Koszt własny sprzedaży	303 410,09	411 255,58
Wynik na działalności segmentu	31 313,40	144 040,12
SEGMENT D - ROBOTY BUDOWLANO-MONTAŻOWE		
Przychody ze sprzedaży	10 013 324,63	2 484 162,80
Koszt własny sprzedaży	9 216 434,79	1 977 596,30
Wynik na działalności segmentu	796 889,84	506 566,50
SEGMENT E - POZOSTAŁE		
Przychody ze sprzedaży	297 989,61	504 263,26
Koszt własny sprzedaży	248 232,86	397 440,14
Wynik na działalności segmentu	49 756,75	106 823,12
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	17 675,44	15 291,86
Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	17 675,44	15 291,86
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów energetycznych	0,00	3 990,00
Koszt własny sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów energetycznych	0,00	3 876,00
Wynik na sprzedaży towarów i materiałów	0,00	114,00
Razem przychody	20 341 249,81	11 850 840,70
Razem koszty	18 612 282,79	9 780 631,71
Razem wynik na sprzedaży	1 728 967,02	2 070 208,99

Spółka nie przypisuje aktywów i pasywów do poszczególnych segmentów, bowiem odnoszą się one wspólnie do wszystkich segmentów.

6. Koszty restrukturyzacji

Zarząd Spółki nie planuje w najbliższym czasie działań restrukturyzacyjnych, skutkujących koniecznością zwolnień pracowniczych. Zarząd realizuje przyjęte w ostatnim kwartale 2007 r., kierunki rozwoju Spółki

na lata 2008-2011 przewidujące znaczny rozwój Spółki, i tym samym dywersyfikację działalności. W związku z powyższym, Zarząd Spółki nie szacuje rezerwy 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 30 czerwca 2010 roku – 4,1458 PLN/EUR; oraz kursu na dzień 31 grudnia 2009 roku – 4,1082 PLN/EUR;
- ✚ odpowiednie pozycje sprawozdania z 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 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku – 4,0042 PLN/EUR; za okres od 1 stycznia 2009 roku do 30 czerwca 2009 roku kurs ten wynosił 4,5184 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
I. Aktywa trwałe	9 058 737,53	9 235 370,50	2 185 039,69	2 248 033,32
II. Aktywa obrotowe	27 226 839,05	16 395 755,48	6 567 330,56	3 990 982,79
III. Aktywa razem	36 285 576,58	25 631 125,98	8 752 370,25	6 239 016,11
IV. Zobowiązania długoterminowe	842 360,26	1 004 028,86	203 184,01	244 396,30
V. Zobowiązania krótkoterminowe	10 365 331,03	14 173 365,42	2 500 200,45	3 450 018,36
VI. Kapitał własny	25 077 885,29	10 453 731,70	6 048 985,79	2 544 601,46
VII. Kapitał zakładowy	9 056 000,00	6 792 000,00	2 184 379,37	1 653 278,81
VIII. Pasywa, razem	36 285 576,58	25 631 125,98	8 752 370,25	6 239 016,11

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2010 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1458 PLN/EUR

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2009 roku przyjęto średni kurs EUR ustalony przez NBP na ten dzień, tj. 4,1082 PLN/EUR

Podstawowe pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 341 249,81	11 850 840,70	5 079 978,48	2 622 795,83
II. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 612 282,79	9 780 631,71	4 648 190,10	2 164 622,81
III. Zysk (strata) ze sprzedaży	1 728 967,02	2 070 208,99	431 788,38	458 173,02
IV. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	74 977,78	111 800,01	18 724,78	24 743,27
V. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	181 695,59	226 207,58	45 376,25	50 063,65
VI. Zysk (strata) netto	159 829,59	32 325,58	39 915,49	7 154,21
VII. Zysk (strata) netto przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	159 829,59	32 325,58	39 915,49	7 154,21
VIII. Całkowite dochody ogółem	159 829,59	32 325,58	39 915,49	7 154,21
IX. Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	159 829,59	32 325,58	39 915,49	7 154,21

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za I półrocze 2010 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 4,0042 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych ze sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat za I półrocze 2009 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 4,5184 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych

	PLN		EUR	
	okres obrotowy		okres obrotowy	
	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2009
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 221 070,92	2 038 050,94	-2 302 849,74	451 055,89
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 534 547,59	-310 451,00	-632 972,28	-68 708,17
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 450 707,98	-815 042,80	3 608 887,66	-180 383,06
IV. Przepływy pieniężne netto, razem	2 695 089,47	912 557,14	673 065,65	201 964,66
V. Środki pieniężne na początek okresu	3 750 422,81	5 025 856,74	904 631,87	1 124 453,36
VI. Środki pieniężne na koniec okresu	6 445 512,28	5 938 413,88	1 554 708,93	1 328 623,12

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2010 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 4,0042 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2010 roku, tj. 4,1458 PLN/EUR.

Do przeliczenia danych sprawozdania z przepływów pieniężnych za I półrocze 2009 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 4,5184 PLN/EUR,
- dla danych z pozycji V, VI - kurs ustalony przez NBP na dzień 30.06.2009 roku, tj. 4,1458 PLN/EUR.

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

	PLN		EUR	
	stan na dzień		stan na dzień	
	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009	30 czerwca 2010	31 grudnia 2009
I. Ilość akcji (w szt.)*	90 560 000	90 560 000	90 560 000	90 560 000
II. Zysk netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Rozwodniony zysk na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,28	0,12	0,07	0,03
V. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	0,28	0,12	0,07	0,03
VI. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,00	0,01	0,00	0,00

* Uchwałą numer 5 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki została podjęta decyzja o emisji akcji serii C w formie oferty publicznej, z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy. Przydział akcji nastąpił w dniu 12 marca 2010 roku. Podwyższenie kapitału zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 30 marca 2010 roku. W wyniku powyższego ilość akcji za 2009 rok została powiększona o emisję akcji serii C, celem zachowania porównywalności danych historycznych.

8. Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda.

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2010 roku, zysk osiągnięty w roku obrotowym 2009, który wyniósł 176 853,83 zł, w całości został przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 29 czerwca 2009 roku, zgodnie z Uchwałą Nr 5/2009 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 2 czerwca 2009 roku, dokonano wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy posiadających akcje Spółki. Dzień dywidendy ustalony został na 10 czerwca 2009 roku, zaś termin wypłaty dywidendy na 29 czerwca 2009 roku. Dywidenda została wypłacona dnia 29 czerwca 2009 roku. Zgodnie z Uchwałą Nr 5/2009 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, sprecyzowaną Uchwałą Nr 5/2009 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 września 2009 roku, na wypłatę dywidendy przeznaczono kwotę 815 040,00 zł. Po podzieleniu kwoty przeznaczonej na wypłatę dywidendy przez ilość akcji Spółki na dzień wypłaty dywidendy, kwota dywidendy na 1 akcję wyniosła 0,06 zł.

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Dywidenda z akcji zwykłych zadeklarowana i wypłacona	0,00	815 040,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję zwykłą *	0,00	0,01
Ilość akcji zwykłych	90 560 000,00	90 560 000,00
Dywidenda z pozostałych akcji zadeklarowana i wypłacona	0,00	0,00
Dywidenda przypadająca na 1 akcję	0,00	0,00

Zgodnie z Uchwałą Nr 5 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o emisji akcji serii C. Spółka Chemoservis-Dwory S.A. wyemitowała 22 640 000 sztuk akcji serii C o wartości nominalnej 0,10 zł każda.

W wyniku powyższego wypłacona w dniu 29 czerwca 2009 roku dywidenda, została przeliczona na nową ilość akcji, celem doprowadzenia do porównywalności danych historycznych.

9. Wskaźnik EBITDA

Aby uzupełnić sposób prezentowania sprawozdań finansowych według MSSF Spółka prezentuje wskaźnik EBITDA. Spółka 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 wyliczany inaczej przez inne podmioty.

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Zysk (strata) na działalności operacyjnej (EBIT)	74 977,78	111 800,01
Amortyzacja	319 469,31	292 794,57
EBITDA	394 447,09	404 594,58

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 1a Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa – rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Utrzymanie ruchu	5 552 885,88	6 198 872,09
Remont urządzeń i aparatury	4 124 650,76	2 088 964,99
Obróbka skrawaniem	334 723,49	555 295,70
Roboty budowlano-montażowe	10 013 324,63	2 484 162,80
Pozostałe	297 989,61	504 263,26
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 323 574,37	11 831 558,84
- w tym: od jednostek powiązanych	365 167,87	893 074,91

Nota 1b Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
A) Kraj	20 323 574,37	11 828 777,93
w tym od jednostek powiązanych	365 167,87	890 294,00
B) Eksport	0,00	2 780,91
w tym od jednostek powiązanych	0,00	2 780,91
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	20 323 574,37	11 831 558,84

Nota 1c Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów	17 675,44	15 291,86
Przychody ze sprzedaży złomu z rozbiórki kotłów	0,00	3 990,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	17 675,44	19 281,86
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00

Nota 1d Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
A) Kraj	17 675,44	19 281,86
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B) Eksport	0,00	0,00
- w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów razem	17 675,44	19 281,86

Nota 2 Koszty według rodzaju

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
a) amortyzacja	319 469,31	292 794,57
b) zużycie materiałów i energii	4 796 108,14	2 076 569,14
c) usługi obce	7 343 836,15	1 687 952,41
d) podatki i opłaty	195 148,65	225 216,31
e) wynagrodzenia	5 367 779,71	5 641 992,11
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 491 728,66	1 419 903,52
g) pozostałe koszty rodzajowe	317 773,40	381 829,21
Koszty według rodzaju, razem	19 831 844,02	11 726 257,27
Odpis aktualizujący należności	5 797,00	22 676,88
Odpis aktualizujący zapasów	116,67	9 015,45
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	504 408,85	-94 497,82
Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-44 107,50	-68 482,12
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-583 306,74	-492 384,04
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 102 469,51	-1 325 829,91
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	18 612 282,79	9 776 755,71
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
Koszt sprzedanego złomu z rozbiórki kotłów	0,00	3 876,00
Zysk/strata z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	18 612 282,79	9 780 631,71

* Spółka wytwarza na własne potrzeby uszczelki, które są wykorzystywane jako materiał w realizowanych zleceniach produkcyjnych.

Nota 3 Pozostałe przychody operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
a) rozwiązanie :	23 164,00	0,00
➤ zbędnej części rezerwy na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	17 014,00	0,00
➤ rezerwy na roszczenia pracownicze wobec Spółki zgłoszone przez pracownika	6 150,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	18 275,81	13 957,27
➤ zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 284,50	0,00
➤ ujawnienie środka trwałego	0,00	3 670,00
➤ otrzymane odszkodowania od firm ubezpieczeniowych	10 372,12	324,03
➤ przedawnione i umorzone zobowiązania	0,00	9 455,00
➤ inne	619,19	508,24
Pozostałe przychody operacyjne, razem	41 439,81	13 957,27

Na podstawie Uchwały Zarządu Spółki Nr 38/2010 z dnia 17 maja 2010 roku, została rozwiązana rezerwa w części niewykorzystanej na koszty zawarcia gwarancji należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji dla Bioagra-Oil S.A.

Rezerwa utworzona w związku ze złożeniem przez pracownika powództwa o przywrócenie do pracy i wypłacenie odszkodowania, na podstawie postanowienia Sądu Rejonowego sygn. akt IV.P.47/10 z dnia 2 czerwca 2010 roku oraz Uchwały Zarządu Nr 61/2010 z dnia 16 lipca 2010 roku, została rozwiązana z dniem 30 czerwca 2010 roku.

Nota 4 Pozostałe koszty operacyjne

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	6 150,00	145 000,00
➤ na roszczenia pracownicze wobec Spółki zgłoszone przez pracownika	6 150,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	145 000,00
b) pozostałe, w tym	3 502,80	9 152,30
➤ strata ze zbycia niefinansowych środków trwałych	0,00	3 274,13
➤ darowizny	0,00	1 500,00
➤ nieumorzona część zlikwidowanych aktywów trwałych	67,39	0,00
➤ niedobory inwentaryzacyjne	384,92	0,00
➤ koszty sądowe	710,00	0,00
➤ naprawa środków trwałych z polis ubezpieczeniowych	1 685,46	324,03
➤ inne	655,03	4 054,14
Pozostałe koszty operacyjne, razem	9 652,80	154 152,30

Nota 5 Przychody finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
A) z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	0,00	0,00
B) pozostałe odsetki	119 179,44	115 437,10
a) od jednostek powiązanych	0,00	3 868,66
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	0,00	3 868,66
b) od pozostałych jednostek	119 179,44	111 568,44
➤ odsetki od środków na lokatach bankowych	115 807,26	111 308,04
➤ odsetki od środków na rachunkach bankowych	3 361,36	18,97
➤ odsetki od wadium	10,82	23,01
➤ odsetki za nieterminowe regulowanie należności	0,00	218,42
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	119 179,44	115 437,10

Nota 6a Koszty finansowe z tytułu odsetek

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
A) z tytułu kredytów i pożyczek	3 488,08	2,80
a) od jednostek powiązanych	1 863,01	0,00
- od jednostek zależnych	0,00	0,00
- od jednostek współzależnych	0,00	0,00
- od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- od znaczącego inwestora	0,00	0,00
- od jednostki dominującej	1 863,01	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 625,07	2,80
B) pozostałe odsetki	1 836,95	890,90
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek	1 836,95	890,90
- leasing finansowy	1 795,95	0,00
- pozostałe odsetki	41,00	890,90
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	5 325,03	893,70

Nota 6b Inne koszty finansowe

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
a) ujemne różnice kursowe	4 288,69	135,83
- zrealizowane	28 164,82	14,20
- niezrealizowane	-23 876,13	121,63
b) utworzone rezerwy	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	2 847,91	0,00
- prowizja od kredytu bankowego	1 000,00	0,00
- inne	1 847,91	0,00
Inne koszty finansowe, razem	7 136,60	135,83

Nota 7a Podatek dochodowy bieżący

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
ZYSK / STRATA brutto	181 695,59	226 207,58
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 431 562,24	1 108 286,70
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	799 948,62	1 683 718,95
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	1 685 369,27	491 207,09
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (strata podatkowa, darowizny)	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	127 939,00	-840 432,00
Podatek dochodowy bieżący (19%)	24 308,00	0,00
Odliczenia od podatku (podatek od dywidendy)	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący do zapłaty	24 308,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący - od otrzymanych dywidend	0,00	0,00
Inne korekty podatku dochodowego	0,00	0,00
Zamiana stanu aktywu z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 308,00	211 193,00
Zamiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-16 750,00	-17 311,00
Podatek dochodowy odroczony	-2 442,00	193 882,00
Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wykazany w rachunku zysków i strat	21 866,00	193 882,00

Nota 7b Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
➤ zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-2 442,00	0,00
➤ 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 odroczony podatek dochodowy	0,00	193 882,00
➤ inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczony, razem	-2 442,00	193 882,00

Nota 7c Uzgodnienie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych i zysku brutto wykazanego w rachunku zysków i strat

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Zysk brutto wynikający z rachunku zysków i strat	181 695,59	226 207,58
Ustawowa stawka podatkowa w danym okresie	0,19	0,19
Podatek dochodowy według stawki ustawowej	34 522,16	42 979,44
Efekt podatkowy udziału w wynikach jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
Wpływ kosztów trwale wyłączonych z kosztów podatkowych	310 006,59	-109 522,74
Wpływ przychodów trwale wyłączonych z opodatkowania	-320 220,16	-93 329,35
Zmiana wartości podatku odroczonego na początek okresu w związku ze zmianą stawek podatkowych	0,00	0,00
Pozostałe	-2 442,59	353 754,64
Obciążenie z tytułu podatku dochodowego wykazane w rachunku zysków i strat	21 866,00	193 882,00
Efektywna stawka opodatkowania zysku brutto	0,12	0,86

Nota 8 Podział zysku za rok 2009 wynikający z zatwierdzonego i opublikowanego sprawozdania finansowego

Okres	Zysk netto w PLN	Zasilenie kapitału – kapitał zapasowy	Zasilenie kapitału – kapitał rezerwowy	Dywidendy
od 01.01.2009 do 31.12.2009	176 853,83	176 853,83	0,00	0,00

Zgodnie z Uchwałą Nr 8/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 17 czerwca 2010 roku w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2009, zysk netto w wysokości 176 853,83 zł został w całości przeznaczony na kapitał zapasowy Spółki.

Nota 9 Zysk przypadający na jedną akcję

Okres	Zysk netto w PLN	Ilość akcji	Zysk przypadający na jedną akcję
od 01.01.2010 do 30.06.2010	159 829,59	79 552 707	0,00
Od 01.06.2009 do 30.06.2009	32 325,58	67 920 000	0,00
od 01.01.2009 do 31.12.2009	176 853,83	67 920 000	0,00

Średnia ważona ilości akcji zwykłych

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010 rok

- a) Data: 01.01.2010 r.
Stan na początek okresu: 67 920 000 sztuk
- b) Data: 30.03.2010 r.: rejestracja emisji akcji serii C w ilości 22 640 000 sztuk
- c) Data: 30.06.2010 r.
Stan na koniec okresu: 90 560 000 sztuk
 $67\,920\,000 * 88 / 181 + 90\,560\,000 * (181 - 88) / 181 = 79\,552\,707$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za okres od 01.01.2009 do 30.06.2009 rok

- a) Data: 01.01.2009 r.
Stan na początek okresu po sprowadzeniu do porównywalności (obniżenie wartości nominalnej akcji i zwiększenie ich ilości w stosunku 1:5): 67 920 000 sztuk
- b) Data: 30.06.2009 r.
Stan na koniec okresu: 67 920 000 sztuk
 $67\,920\,000 * 181 / 181 = 67\,920\,000$ sztuk

Kalkulacja średniej ważonej za 2009 rok

- a) Data: 01.01.2009 r.
Stan na początek okresu po sprowadzeniu do porównywalności (obniżenie wartości nominalnej akcji i zwiększenie ich ilości w stosunku 1:5): 67 920 000 sztuk
- b) Data: 31.12.2009 r.
Stan na koniec roku: 67 920 000 sztuk
 $67\,920\,000 * 365 / 365 = 67\,920\,000$ sztuk

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Nota 10a Rzeczowe aktywa trwałe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) środki trwałe, w tym:	4 994 364,68	4 680 716,31	5 152 589,87
➤ grunty nabyte	436 649,23	419 846,59	439 224,91
➤ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 062 463,91	2 795 623,39	3 096 556,99
➤ urządzenia techniczne i maszyny	949 938,87	860 414,24	980 769,69
➤ środki transportu	371 824,54	391 548,68	434 993,89
➤ inne środki trwałe	173 488,13	213 283,41	201 044,39
b) środki trwałe w budowie	0,00	241 914,14	0,00
c) zaliczki na środki trwałe	0,00	24 597,66	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 994 364,68	4 947 228,11	5 152 589,87

Ograniczenie w prawach własności na rzeczowych aktywach trwałych

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Zobowiązanie z tytułu zabezpieczeń hipotecznych	0,00	0,00	0,00
Zastaw na rzeczowych składnikach majątku trwałego	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu przywłaszczenia rzeczowych składników majątku trwałego	0,00	0,00	0,00

Nota 10b.1 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. (w PLN) – niebadane.

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	466 035,50	3 360 128,32	1 793 782,43	814 475,30	495 970,23	6 930 391,78
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	122 640,93	7 857,50	25 688,93	156 187,36
- nabycie	0,00	0,00	121 722,18	7 857,50	25 688,93	155 268,61
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przeniesienie między grupami	0,00	0,00	918,75	0,00	0,00	918,75
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	5 564,61	42 000,00	2 535,77	50 100,38
- likwidacja	0,00	0,00	212,61	0,00	1 617,02	1 829,63
- sprzedaż	0,00	0,00	5 352,00	42 000,00	0,00	47 352,00
- przeniesienie między grupami	0,00	0,00	0,00	0,00	918,75	918,75
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	466 035,50	3 360 128,32	1 910 858,75	780 332,80	519 123,39	7 036 478,76
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	26 810,59	263 571,33	813 931,49	379 481,41	294 007,09	1 777 801,91
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 575,68	34 093,08	146 988,39	29 026,85	51 628,17	264 312,17
- zwiększenie	2 575,68	34 093,08	148 485,53	71 026,85	53 177,81	309 358,95
- bieżące	2 575,68	34 093,08	148 485,53	61 234,48	53 177,81	299 566,58
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	0,00	9 792,37	0,00	9 792,37
- zmniejszenie	0,00	0,00	1 497,14	42 000,00	1 549,64	45 046,78
- likwidacja	0,00	0,00	10,64	0,00	1 549,64	1 560,28
- sprzedaż	0,00	0,00	1 486,50	42 000,00	0,00	43 486,50
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	29 386,27	297 664,41	960 919,88	408 508,26	345 635,26	2 042 114,08
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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
- zwiększenie	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
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	436 649,23	3 062 463,91	949 938,87	371 824,54	173 488,13	4 994 364,68

Nota 10b.2 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za okres od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r. (w PLN) – niebadane.

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	444 081,50	3 010 833,38	1 518 273,82	810 671,14	443 465,21	6 227 325,05
b) zwiększenia (z tytułu)						
- nabycie	0,00	17 112,33	53 281,96	25 303,11	8 372,00	104 069,40
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	0,00	3 670,00	53 281,96	25 303,11	8 372,00	90 627,07
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- likwidacja	0,00	13 442,33	0,00	0,00	0,00	13 442,33
- sprzedaż	0,00	0,00	18 191,50	0,00	2 223,63	20 415,13
	0,00	0,00	9 750,50	0,00	1 847,88	11 598,38
	0,00	0,00	8 441,00	0,00	375,75	8 816,75
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	444 081,50	3 027 945,71	1 553 364,28	835 974,25	449 613,58	6 310 979,32
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21 659,23	201 700,78	586 797,86	369 891,67	182 842,40	1 362 891,94
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2 575,68	30 621,54	106 152,18	74 533,90	53 487,77	267 371,07
- zwiększenie	2 575,68	30 621,54	120 823,38	74 533,90	54 725,36	283 279,86
- bieżące	2 575,68	30 621,54	120 823,38	56 570,68	54 725,36	265 316,64
- bieżące (leasing)	0,00	0,00	0,00	17 963,22	0,00	17 963,22
- zmniejszenie	0,00	0,00	14 671,20	0,00	1 237,59	15 908,79
- likwidacja	0,00	0,00	7 084,08	0,00	1 080,99	8 165,07
- sprzedaż	0,00	0,00	7 587,12	0,00	156,60	7 743,72
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	24 234,91	232 322,32	692 950,04	444 425,57	236 330,17	1 630 263,01
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	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
- zwiększenie	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
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	419 846,59	2 795 623,39	860 414,24	391 548,68	213 283,41	4 680 716,31

Nota 10b.3 Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. (w PLN)

	grunty nabyte	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne, maszyny i oprogramowanie operacyjne	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	444 081,50	3 010 833,38	1 518 273,82	810 671,14	443 465,21	6 227 325,05
b) zwiększenia (z tytułu)						
- nabycie	21 954,00	349 294,94	294 032,49	161 243,38	54 728,65	881 253,46
- przejęcia ze środków trwałych w budowie	21 954,00	3 670,00	294 032,49	161 243,38	54 728,65	535 628,52
c) zmniejszenia (z tytułu)						
- likwidacja	0,00	345 624,94	0,00	0,00	0,00	345 624,94
- sprzedaż	0,00	0,00	18 523,88	157 439,22	2 223,63	178 186,73
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	466 035,50	3 360 128,32	1 793 782,43	814 475,30	495 970,23	6 930 391,78
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	21 659,23	201 700,78	586 797,86	369 891,67	182 842,40	1 362 891,94
f) amortyzacja za okres (z tytułu)						
- zwiększenie	5 151,36	61 870,55	227 133,63	9 589,74	111 164,69	414 909,97
- bieżące	5 151,36	61 870,55	242 137,21	142 492,62	112 402,28	564 054,02
- bieżące (leasing)	5 151,36	61 870,55	242 137,21	141 093,71	112 402,28	562 655,11
- zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	1 398,91	0,00	1 398,91
- likwidacja	0,00	0,00	15 003,58	132 902,88	1 237,59	149 144,05
- sprzedaż	0,00	0,00	7 416,46	0,00	1 080,99	8 497,45
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	26 810,59	263 571,33	7 587,12	132 902,88	156,60	140 646,60
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00	813 931,49	379 481,41	294 007,09	1 777 801,91
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości za okres						
- zwiększenie	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
j) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
k) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	439 224,91	3 096 556,99	979 850,94	434 993,89	201 963,14	5 152 589,87

Nota 10c Środki trwałe bilansowe (Struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) własne	4 920 592,34	4 680 716,31	5 070 424,07
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	73 772,34	0,00	82 165,80
-środki transportu	73 772,34	0,00	82 165,80
Środki trwałe bilansowe, razem	4 994 364,68	4 680 716,31	5 152 589,87

Nota 10d Środki trwałe wykazane pozabilansowo

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	67 518,00	66 653,60	133 441,60
➤ wynajem pomieszczeń biurowych	18 718,00	18 653,60	37 441,60
➤ wynajem obrabiarek, suwnic i innych urządzeń w bud. A-108	48 000,00	48 000,00	96 000,00
➤ wynajem dróg ogólnozakładowych	800,00	0,00	0,00
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	67 518,00	66 653,60	133 441,60

Spółka dzierżawi 168 m² powierzchni biurowej od SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o. W okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku koszt wynajmu wyniósł 18 718,00 zł. W analogicznym okresie roku poprzedniego koszt wynajmu wynosił 18 653,60 zł. Roczny koszt wynajmu za 2009 rok ukształtował się na poziomie 37 441,60 zł.

Dodatkowo Spółka wynajmuje, na podstawie umowy z dnia 1 czerwca 2008 roku, obrabiarki, suwnice oraz inne urządzenia znajdujące się w budynku A-108, wykorzystując je do wykonywania zleceń dla kontrahenta. W okresie I półrocza 2010 roku Spółka poniosła wydatki z tego tytułu w wysokości 48 000,00 zł. Takie same koszty poniesiono w analogicznym okresie roku poprzedniego. Roczny koszt w 2009 roku z powyższego tytułu wynosił 96 000,00 zł.

Spółka, na podstawie umowy na korzystanie z dróg ogólnozakładowych z dnia 1 lutego 2010 roku, korzysta również z dróg ogólnozakładowych zlokalizowanych na terenie zakładów Synthos Dwory Sp. z o.o. Koszty poniesione z tego tytułu za okres I półrocza 2010 roku wyniosły 800,00 zł.

Nota 11a Wartości niematerialne

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
➤ inne wartości niematerialne (licencje na oprogramowanie operacyjne)	38 567,62	50 360,33	45 898,62
➤ zaliczka na wartości niematerialne (oprogramowanie systemowe opracowanie prototypu modułu)	0,00	3 200,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	38 567,62	53 560,33	45 898,62

Nota 11b.1 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. (w PLN) – niebadane.

	Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/	Wartości niematerialne, razem
	PLN	PLN
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	117 954,85	117 954,85
b) zwiększenia (z tytułu)	2 790,00	2 790,00
- nabycie	2 790,00	2 790,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	120 744,85	120 744,85
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	72 056,23	72 056,23
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	10 121,00	10 121,00
- zwiększenie	10 121,00	10 121,00
- bieżące	10 121,00	10 121,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	82 177,23	82 177,23
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	38 567,62	38 567,62

Nota 11b.2 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2009 r. do 30.06.2009 r. (w PLN) – niebadane.

	Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/	Wartości niematerialne, razem
	PLN	PLN
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	111 397,47	111 397,47
b) zwiększenia (z tytułu)	2 617,21	2 617,21
- nabycie	2 617,21	2 617,21
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 392,62	1 392,62
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	1 392,62	1 392,62
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	112 622,06	112 622,06
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	53 861,10	53 861,10
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8 400,63	8 400,63
- zwiększenie	9 514,71	9 514,71
- bieżące	9 514,71	9 514,71
- zmniejszenie	1 114,08	1 114,08
- sprzedaż	1 114,08	1 114,08
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	62 261,73	62 261,73
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	50 360,33	50 360,33

Nota 11b.3 Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) za rok obrotowy od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r. (w PLN)

	Inne wartości niematerialne /licencje na oprogramowanie systemowe/ PLN	Wartości niematerialne, razem PLN
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	111 397,47	111 397,47
b) zwiększenia (z tytułu)	7 950,00	7 950,00
- nabycie	7 950,00	7 950,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 392,62	1 392,62
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	1 392,62	1 392,62
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	117 954,85	117 954,85
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	53 861,10	53 861,10
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	19 309,21	19 309,21
- zwiększenie	20 423,29	20 423,29
- bieżące	19 309,21	19 309,21
- przemieszczenie wewnętrzne	1 114,08	1 114,08
- zmniejszenie	1 114,08	1 114,08
- sprzedaż	0,00	0,00
- likwidacja	1 114,08	1 114,08
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	72 056,23	72 056,23
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0,00	0,00
- zwiększenie	0,00	0,00
- zmniejszenie	0,00	0,00
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0,00	0,00
j) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	45 898,62	45 898,62

Nota 11c Wartości niematerialne (struktura własnościowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) własne	38 567,62	53 560,33	45 898,62
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne, razem	38 567,62	53 560,33	45 898,62

Nota 12a Inwestycje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) udziały lub akcje	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje w jednostkach zależnych, razem	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00

Nota 12b Zmiana stanu inwestycji w jednostkach zależnych (wg grup rodzajowych)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
A) stan na początek okresu	3 724 320,00	0,00	0,00
a) udziały lub akcje	3 724 320,00	0,00	0,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	3 724 320,00
a) nabycie	0,00	0,00	3 724 320,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	3 724 320,00
- dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
C) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
a) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
b) korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00
D) stan na koniec okresu	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
a) udziały lub akcje	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
b) dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
c) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
d) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
e) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00

Nota 12c Inwestycje w jednostkach zależnych (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) w walucie polskiej	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00

W dniach 23 i 25 września 2009 roku Spółka zawarła umowy zbycia udziałów z Przemysłowym Towarzystwem Finansowym Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz z ArcelorMittal Poland S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej, nabywając 100% udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Przeniesienie własności udziałów, zgodnie z postanowieniami zawartych umów, nastąpiło w dniu 5 października 2009 roku, i tym samym przejęcie kontroli nad spółką zależną. Dane finansowe podlegające konsolidacji, ze względu na fakt, iż przyjęcie danych do konsolidacji za okres od 1 października 2009 roku, zamiast od dnia 5 października 2009 roku w sposób nieistotny wpływają na zniekształcenie obrazu sytuacji finansowej i majątkowej Grupy Kapitałowej, obejmują okres od dnia 1 października 2009 roku.

Nota 12d Inwestycje w jednostkach zależnych (wg zbywalności)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
A) z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0,00	0,00	0,00
- wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00
- wartość według cen nabycia	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00	0,00
B) z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0,00	0,00	0,00
a) akcje i udziały (wartość bilansowa):	0,00	0,00	0,00
b) obligacje (wartość bilansowa):	0,00	0,00	0,00
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0,00	0,00	0,00
Wartość według cen nabycia, razem	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00
Wartość na początek okresu, razem	0,00	0,00	0,00
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa, razem	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00

Nota 12e Udziały lub akcje w jednostkach zależnych stan na dzień 30.06.2010 r.

Jednostka zależna	siedziba	przedmiot działalności	udział w kapitale zakładowym	udział procentowy posiadanych praw głosu	wartość bilansowa akcji / udziałów	korekty aktualizujące wartość	wartość
			%	%	PLN	PLN	PLN
ZE ZEN Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnica	usługi elektryczne i energetyczne	100	100	3 724 320,00	0,00	3 724 320,00

Nota 12f Udziały lub akcje w jednostkach zależnych

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Jednostka	ZE ZEN Sp. z o.o.	-	ZE ZEN Sp. z o.o.
Siedziba	Dąbrowa Górnica	-	Dąbrowa Górnica
Udział w kapitale zakładowym	100%	-	100%
Udział procentowy posiadanych praw głosu	100%	-	100%
Suma aktywów	13 167 674,74	-	12 521 631,04
Kapitał własny	3 896 866,41	-	2 852 767,40
Kapitał zakładowy	5 737 880,00	-	5 737 880,00
Zobowiązania długoterminowe	20 579,47	-	78 097,13
Zobowiązania krótkoterminowe	6 931 136,91	-	6 206 080,80
Przychody ze sprzedaży	18 402 766,73	-	23 528 530,94
Wynik finansowy netto	698 505,91	-	-1 300 236,52

Na dzień 30 czerwca 2010 roku Spółka 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 2009 roku, Spółka 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. Przeprowadzony test wykazał możliwość odzyskania utraconej wartości w 2012 roku, co zgodnie z przyjętymi zasadami oceny nie stanowi o trwałej utracie jej wartości.

W celu dokonania analizy i określenia wartości użytkowej dokonano analizy zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy zastosowaniu średnioważonego kosztu kapitału WACC równego 12,01%, zaś realna stopa wzrostu przepływów pieniężnych po okresie szczegółowej prognozy dla ustalenia wartości rezydualnej założono w zerowej wysokości. 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. Możliwa do odzyskania wartość została określona przy wykorzystaniu prognozowanych przepływów pieniężnych, wyliczonych w oparciu o założenia przedłożone przez Zarząd spółki ZE ZEN Sp. z o.o. oraz stopy dyskonta w wysokości 12,01%. Wyliczona w oparciu o przyjęte założenia wartość godziwa oszacowana za pomocą metody DCF kapitału własnego spółki zależnej na dzień 31.12.2009 r. wynosi 5 556 tys. zł. Biorąc pod uwagę prognozowane wyniki jednostki zależnej, Zarząd spółki Chemoservis-Dwory stwierdza, że nie nastąpiła trwała utrata wartości udziałów nabytej spółki zależnej i nie dokonuje odpisu aktualizującego.

Nota 13 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
A) stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	309 951,00	507 857,00	507 857,00
a) odniesionych na wynik finansowy	309 951,00	507 857,00	507 857,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	183 545,00	176 252,00	176 252,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	22 471,00	11 581,00	11 581,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	48 707,00	249 443,00	249 443,00
➤ rezerwy na roszczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
➤ rezerwy pozostałe	5 321,00	14 941,00	14 941,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	6 225,00	0,00	0,00
➤ odpis aktualizujący zapasy (materiały)	2 944,00	1 231,00	1 231,00
➤ przychody przyszłych okresów	0,00	54 409,00	54 409,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	30 780,00	0,00	0,00
➤ odpis aktualizujący należności	9 958,00	0,00	0,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00
B) zwiększenia	44 388,00	41 200,00	66 859,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	44 388,00	41 200,00	66 859,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0,00	1 979,00	7 293,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	24 757,00	0,00	10 890,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	19 609,00	0,00	0,00
➤ rezerwa na roszczenia pracownicze	0,00	27 550,00	0,00
➤ rezerwy pozostałe	0,00	0,00	0,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	0,00	0,00	6 225,00
➤ przychody przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00
➤ odpis aktualizujący zapasy (materiały)	22,00	1 713,00	1 713,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0,00	0,00	30 780,00
➤ odpis aktualizujący należności	0,00	9 958,00	9 958,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00	0,00

c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
C) zmniejszenia	58 696,00	252 393,00	264 765,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	58 696,00	252 393,00	264 765,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	19 415,00	0,00	0,00
➤ rezerwy na roszczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	1 002,00	0,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	0,00	184 709,00	200 736,00
➤ rezerwy pozostałe	2 276,00	12 273,00	9 620,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	6 225,00	0,00	0,00
➤ odpis aktualizujący zapasy (materiały)	0,00	0,00	0,00
➤ przychody przyszłych okresów	0,00	54 409,00	54 409,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	30 780,00	0,00	
➤ odpis aktualizujący należności	0,00	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	295 643,00	296 664,00	309 951,00
a) odniesionych na wynik finansowy	295 643,00	296 664,00	309 951,00
➤ rezerwa na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	164 130,00	178 231,00	183 545,00
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy	47 228,00	10 579,00	22 471,00
➤ rezerwa na niewypłacone świadczenia pracownicze (wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie, rezerwy na premie)	68 316,00	64 734,00	48 707,00
➤ rezerwa na roszczenia pracownicze	0,00	27 550,00	0,00
➤ rezerwy pozostałe	3 045,00	2 668,00	5 321,00
➤ różnice kursowe z wyceny walut, zobowiązań i należności	0,00	0,00	6 225,00
➤ odpis aktualizujący zapasy (materiały)	2 966,00	2 944,00	2 944,00
➤ przychody przyszłych okresów	0,00	0,00	0,00
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej	0,00	0,00	30 780,00
➤ odpis aktualizujący należności	9 958,00	9 958,00	9 958,00
b) odniesionych na wynik finansowy (skutki przekształcenia sprawozdania finansowego)	0,00	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00

Uwzględniając zasadę ostrożności na dzień 30 czerwca 2010 roku oraz 31 grudnia 2009 roku nie zostały wykazane aktywa z tytułu podatku odroczonego od straty podatkowej wykazanej za rok 2009. Wysokość nieuwjętych aktywów wynosi 65 426 zł. Unieuwjęte straty podatkowe wygasają w 2014 roku.

Nota 14a Zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) materiały	327 644,98	177 850,55	154 264,05
b) półprodukty i produkty w toku*	201 387,28	195 537,94	527 061,52
c) produkty w toku objęte odpisem	2 449 074,09	2 449 074,09	2 449 074,09
d) produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
e) towary	0,00	0,00	0,00
f) zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00
Zapasy, razem	2 978 106,35	2 822 462,58	3 130 399,66

Ograniczenie w prawach własności na zapasach surowców i produktów

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
Zobowiązania z tytułu przewłaszczenia zapasów surowców i produktów	0,00	0,00	0,00

* czas trwania zleceń pozostających w toku nie przekracza 6 miesięcy.

Nota 14b Odpisy aktualizujące zapasy

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	2 464 571,80	2 455 556,35	2 455 556,35
- roboty w toku (Best Oil)	2 449 074,09	2 449 074,09	2 449 074,09
- materiały	15 497,71	6 482,26	6 482,26
b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- roboty w toku	0,00	0,00	0,00
- materiały	0,00	0,00	0,00
c) zwiększenia	116,67	9 015,45	9 015,45
-roboty w toku	0,00	0,00	0,00
- materiały	116,67	9 015,45	9 015,45
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	2 464 688,47	2 464 571,80	2 464 571,80
-roboty w toku (Best Oil)	2 449 074,09	2 449 074,09	2 449 074,09
- materiały	15 614,38	15 497,71	15 497,71

Nota 15a Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) od jednostek powiązanych	1 239 829,78	606 351,34	600 645,20
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 829,78	606 351,34	600 645,20
✓ do 12 miesięcy	239 829,78	606 351,34	600 645,20
✓ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
➤ inne	1 000 000,00	0,00	0,00
➤ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	16 388 959,36	3 346 464,86	11 017 415,15
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	13 957 164,79	3 051 795,10	10 425 543,61
✓ do 12 miesięcy	13 957 164,79	3 051 795,10	6 711 054,80
✓ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	3 714 488,81
➤ z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	518 971,81	57 962,61	467 305,14
➤ dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
➤ Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00	2 127,14
➤ kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych	1 858 221,09	197 950,25	114 321,57
➤ inne	54 601,67	38 756,90	8 117,69
Należności krótkoterminowe netto, razem	17 628 789,14	3 952 816,20	11 618 060,35
c) odpisy aktualizujące wartość należności	66 079,13	63 942,13	60 282,13
➤ od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
➤ należności od pozostałych jednostek	66 079,13	63 942,13	60 282,13
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto, razem	17 694 868,27	4 016 758,33	11 678 342,48

- * Należności od SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o. w kwocie 1 000 000,00 zł objęte są cesją wierzytelności jako zabezpieczenie udzielonego przez ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu kredytu w rachunku bieżącym na podstawie Umowy nr 676/2008/00000150/00 z dnia 27.11.2008 roku wraz z aneksem Nr 1/676/2009/00001895/00 z dnia 26.11.2009 roku.
- ** Należności długoterminowe z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2009 roku, wskazane w okresie spłaty powyżej 12 miesięcy, są należnościami zatrzymanymi tytułem gwarancji należytego wykonania umów podpisanych z kontrahentami. Należności długoterminowe są wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Spółka nie wycenia tej kategorii według amortyzowanego kosztu ustalonego przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, ponieważ zatrzymane kwoty Spółka 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 zostaną zwolnione i przekazane na rachunek bankowy Spółki.

Nota 15b Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności od jednostek powiązanych

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	239 829,78	606 351,34	600 645,20
➤ od jednostek zależnych	0,00	0,00	413 548,28
➤ od jednostek współzależnych	46 414,04	9 261,34	12 194,26
➤ od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
➤ od znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
➤ od jednostek dominujących	193 415,74	597 090,00	174 902,66
b) inne	1 000 000,00	0,00	0,00
➤ od jednostek zależnych	0,00	0,00	0,00
➤ od jednostek współzależnych	0,00	0,00	0,00
➤ od jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
➤ od znaczącego inwestora	0,00	0,00	0,00
➤ od jednostki dominującej	1 000 000,00	0,00	0,00
c) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	1 239 829,78	606 351,34	600 645,20
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 239 829,78	606 351,34	600 645,20

Nota 15c Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Stan na początek okresu	60 282,13	85 880,79	85 880,79
a) zwiększenia (z tytułu)	5 797,00	24 766,00	24 766,00
- utworzenie odpisu	5 797,00	24 766,00	24 766,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	46 704,66	50 364,66
- rozwiązanie	0,00	2 089,12	0,00
- wykorzystanie	0,00	44 615,54	50 364,66
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	66 079,13	63 942,13	60 282,13

Nota 15d Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności brutto (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	17 628 789,14	3 952 816,20	11 532 935,09
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	85 125,26
b1. jednostka/waluta 1/EUR	0,00	0,00	20 740,00
po przeliczeniu na zł	0,00	0,00	85 125,26
Należności krótkoterminowe, razem	17 628 789,14	3 952 816,20	11 618 060,35

Nota 15e Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
Należności bieżące	12 456 890,23	3 564 510,90	10 116 905,59
a) do 1 miesiąca	4 727 866,60	2 389 972,52	4 443 888,68
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 729 023,63	1 174 538,38	1 958 528,10
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	0,00	3 714 488,81
Należności przeterminowane	1 806 183,47	157 577,67	969 565,35
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	14 263 073,70	3 722 088,57	11 086 470,94
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	66 079,13	63 942,13	60 282,13
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	14 196 994,57	3 658 146,44	11 026 188,81

Nota 15f Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) do 1 miesiąca	1 226 393,73	103 407,24	780 436,16
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	480 331,05	14 994,30	3 452,60
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	33 379,56	0,00	135 168,86
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	30 563,00	4 596,96	14 991,60
e) powyżej 1 roku	35 516,13	34 579,17	35 516,13
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	1 806 183,47	157 577,67	969 565,35
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	66 079,13	63 942,13	60 282,13
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 740 104,34	93 635,54	909 283,22

Nota 15g Odpisy aktualizujące należności - z podziałem na:

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	66 079,13	63 942,13	60 282,13
b) odpisy aktualizujące pozostałe należności	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące należności	66 079,13	63 942,13	60 282,13

Nota 15h Przychody, koszty i wynik finansowy – umowy długoterminowe

W ramach umów długoterminowych zostały rozpoznane sześć umów:

- umowa z ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle na modernizację chłodnicy i kolumny absorpcyjnej w Kędzierzynie Koźlu;
- umowa z Veolia Water Systems Sp. z o.o. na prefabrykację i montaż orurowania w Krakowie;
- umowa z Nitroerg S.A. na kompleksowe wykonanie stanowiska magazynowania i ładowania matrycy do palety pojemników;
- umowa z Zeman Hale Dachy Fasady Sp. z o.o. na wykonanie i dostarczenie elementów kanałów spalin;
- umowa z Veolia Water Systems Sp. z o.o. na prefabrykację, dostawę i montaż orurowania technologicznego oczyszczalni ścieków Czajki w Warszawie;
- umowa z REMAR Sp. z o.o. na zabudowę instalacji dezodoryzacji wraz z instalacjami towarzyszącymi w Tychach.

Zgodnie z MSR 11 poniesione koszty zostały zarachowane w okresie, w jakim zostały poniesione. Zarząd Spółki, analizując stopień zaawansowania prac oraz wielkość poniesionych kosztów w porównaniu do zaplanowanych, nie przewiduje 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 2010 od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	rok 2009 od 01 stycznia 2009 do 31 grudnia 2009
		(niebadany) PLN	PLN
1.	łączne przychody z kontraktów niezakończonych <i>w tym:</i>	10 595 945,44	1 374 095,57
a.	przychody zafakturowane	8 845 786,35	1 259 774,00
b.	przychody doliczone metodą stopnia zaawansowania prac	1 750 159,09	114 321,57
2.	Koszty dotyczące niezakończonych kontraktów	9 713 853,51	1 353 172,91
3.	Zysk ujęty w okresie z tytułu niezakończonych kontraktów	882 091,93	20 922,66
4.	Pozycje wykazane w bilansie:		
a.	przefakturowania (pasywa)	108 062,00	0,00
b.	niedofakturowania (aktywa)	1 858 221,09	114 321,57

Nota 16a Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) środki pieniężne w kasie i na rachunkach	354 327,75	244 335,44	106 099,92
b) lokaty bankowe	6 091 184,53	5 694 078,44	3 644 322,89
c) inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
d) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 445 512,28	5 938 413,88	3 750 422,81
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	687 596,87	688 717,00	500 122,86
Środki pieniężne na wyodrębnionym rachunku bankowym ZFŚS	187 596,87	188 717,00	122,86
Zablokowane środki pieniężne stanowiące zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez ERGO Hestia S.A.	500 000,00	500 000,00	500 000,00

Nota 16b Środki pieniężne i ich ekwiwalenty (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) w walucie polskiej	6 184 205,24	5 929 793,34	3 326 742,25
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	261 307,04	8 620,54	423 680,56
b1. jednostka/waluta 1/EUR	62 740,29	1 932,26	103 130,42
po przeliczeniu na zł	261 307,04	8 620,54	423 680,56
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	6 445 512,28	5 938 413,88	3 750 422,81

Nota 17a Inne aktywa obrotowe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) w jednostkach powiązanych	2 200 000,00	0,00	0,00
➤ udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
➤ należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	0,00	0,00	0,00
➤ dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
➤ inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
➤ wycena transakcji terminowych	0,00	0,00	0,00
➤ udzielone pożyczki	2 200 000,00	0,00	0,00
➤ inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00
Inne aktywa obrotowe	2 200 000,00	0,00	0,00

Nota 17b Inne aktywa obrotowe (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) w walucie polskiej	2 200 000,00	0,00	0,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 200 000,00	0,00	0,00

Nota 18a Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	211 813,75	211 901,31	34 365,86
➤ ubezpieczenia majątkowe	10 380,74	14 630,51	11 810,55
➤ ubezpieczenia OC	1 105,40	329,40	7 021,90
➤ odpis na ZFŚS	167 654,40	170 006,77	0,00
➤ prenumerata	2 392,52	2 965,14	1 512,50
➤ opłata za wieczyste użytkowanie gruntów	6 360,05	6 245,30	0,00
➤ opłata roczna za czynności dozоровe UDT	3 141,33	3 003,48	0,00
➤ opłata roczna za depozyt papierów wartościowych w KDPW	6 999,98	5 336,44	0,00
➤ składka członkowska Stowarzyszenia Emitentów Giełdowych	2 600,02	2 600,02	0,00
➤ koszty rozliczane w czasie	9 691,39	6 784,25	10 737,04
➤ odsetki od leasingu finansowego	1 487,92	0,00	3 283,87
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	937,00	75 464,60
➤ nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	0,00	937,00	2 852,60
➤ koszty upublicznienia Spółki	0,00	0,00	72 612,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	211 813,75	212 838,31	109 830,46

Nota 18b Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 842,23	0,00	2 611,01
➤ koszty rozliczane w czasie (prenumerata)	3 231,22	0,00	0,00
➤ odsetki leasingowe	2 611,01	0,00	2 611,01
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, razem	5 842,23	0,00	2 611,01

Nota 19 Odpisy aktualizujące

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) inwestycje w jednostkach zależnych	0,00	0,00	0,00
b) inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
c) należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
d) należności krótkoterminowe	66 079,13	63 942,13	60 282,13
e) zapasy, w tym:	2 464 688,47	2 464 571,80	2 464 571,80
- materiały	15 614,38	15 497,71	15 497,71
- roboty w toku	2 449 074,09	2 449 074,09	2 449 074,09
Odpisy aktualizujące, razem	2 530 767,60	2 528 513,93	2 524 853,93

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

Nota 20.1.1.1. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2010 roku – niebadany.

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.	Zatwierdzenia SF za 2009 r.

Liczba akcji razem

90 560 000

Kapitał zakładowy, razem

9 056 000,00

Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł

Uchwałą numer 5/2009 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o emisji akcji serii C w drodze oferty publicznej skierowanej do dotychczasowych Akcjonariuszy. Wartość nominalna jednej akcji wynosi 0,10 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 30 marca 2010 roku.

Nota 20.1.1.2. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 30.06.2009 roku – niebadany.

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	7 584 000	3 792 000,00	gotówka	09.05.2008 r.	Zatwierdzenia SF za 2008 r.
B	zwykłe na okaziciela	nie są uprzywilejowane	6 000 000	3 000 000,00	gotówka	09.05.2008 r.	

Liczba akcji razem

13 584 000

Kapitał zakładowy, razem

6 792 000,00

Wartość nominalna jednej akcji = 0,50 zł

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

Nota 20.1.3. Kapitał zakładowy (struktura) wg stanu na dzień 31.12.2009 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.	
Liczba akcji razem			67 920 000				
Kapitał zakładowy, razem				6 792 000,00			
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł							

Uchwałą numer 4/2009 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o obniżeniu wartości nominalnej akcji serii A i B, przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Wartość nominalna jednej akcji wynosi zatem 0,10 zł każda. Akcje zostały objęte przez dotychczasowych Akcjonariuszy.

Powyższe zmiany w kapitale Spółki zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieście w dniu 4 listopada 2009 roku.

Nota 20.2.1. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2010 r. – niebadany.

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji wg wartości nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A		1 410 000,00	141 000,00		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	18,64%	18,64%
	C		5 470 000,00	547 000,00		
PETRO MECHANIKA S.A.	A		1 500 000,00	150 000,00		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	14,47%	14,47%
	C		1 600 000,00	160 000,00		
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A		854 717,00	85 471,70		
	B	zwykłe	10 000 000,00	1 000 000,00	13,81%	13,81%
	C		1 650 011,00	165 001,10		
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% głosów	A, C	zwykłe	48 075 272,00	4 807 527,20	53,09%	53,09%
			90 560 000,00	9 056 000,00	100,00%	100,00%

Nota 20.2.2. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 30.06.2009 r. – niebadany.

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 143 000,00	1 071 500,00		
	B		2 000 000,00	1 000 000,00	30,50%	30,50%
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	2 146 515,00	1 073 257,50		
	B		2 000 000,00	1 000 000,00	30,52%	30,52%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	2 137 295,00	1 068 647,50		
	B		2 000 000,00	1 000 000,00	30,46%	30,46%
Pozostali Akcjonariusze posiadający mniej niż 5% głosów	A	zwykłe	1 157 190,00	578 595,00	8,52%	8,52%
			13 584 000,00	6 792 000,00	100,00%	100,00%

Nota 20.2.3. Struktura akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na dzień 31.12.2009 r.

Imię i nazwisko / nazwa	Seria / emisja	Rodzaj akcji	liczba akcji	Wartość akcji nominalnej w zł	% posiadanych udziałów w kapitale zakładowym	% ilości głosów
PETRO ELTECH Sp. z o.o.	A	zwykłe	6 410 000,00	641 000,00		
	B		10 000 000,00	1 000 000,00	24,16%	24,16%
PETRO MECHANIKA S.A.	A	zwykłe	6 500 000,00	650 000,00		
	B		10 000 000,00	1 000 000,00	24,29%	24,29%
PETRO REMONT Sp. z o.o.	A	zwykłe	6 390 000,00	639 000,00		
	B		10 000 000,00	1 000 000,00	24,13%	24,13%
Pozostali Akcjonariusze posiadających mniej niż 5% głosów	A	zwykłe	18 620 000,00	1 862 000,00	27,41%	27,41%
			67 920 000,00	6 792 000,00	100,00%	100,00%

Nota 21 Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) ze sprzedaży akcji serii C powyżej ich wartości nominalnej	12 200 324,00	0,00	0,00
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej, razem	12 200 324,00	0,00	0,00

Na podstawie Uchwały Nr 5 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki Chemoservis-Dwory S.A. z dnia 24 września 2009 roku w sprawie emisji akcji serii C w ilości nie większej niż 22 640 000 sztuk, Zarząd Spółki podjął działania niezbędne dla przeprowadzenia oferty publicznej i wprowadzenia akcji serii C do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych. W dniu 12 marca 2010 roku, po należytych subskrybowaniu i opłaceniu, nastąpił przydział akcji serii C. Rejestracja akcji w KDPW nastąpiła w dniu 19 kwietnia 2010 roku na podstawie Uchwały Zarządu GPW nr 347/2010 z dnia 14 kwietnia 2010 roku wprowadzającej akcje serii C na rynek równoległy. W dniu 17 marca 2010 roku KDPW przekazała Spółce środki finansowe pozyskane z emisji akcji w wysokości 14,7 mln zł. Kapitał zakładowy Spółki uległ podwyższeniu o wartość 2 264 000 zł do wysokości 9 056 000 zł. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki zostało zarejestrowane przez KRS w dniu 30 marca 2010 roku (sygn. KR.XII NS-REJ.KRS/003119/10/245). Pozostałe środki finansowe, stanowiące nadwyżkę ceny emisyjnej nad wartością nominalną, po potrąceniu kosztów związanych z przeprowadzoną emisją, zaksięgowane zostały na Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej.

Nota 22 Kapitał zapasowy

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) utworzony ustawowo	402 833,35	225 979,52	225 979,52
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	24 224,47	0,00	24 224,47
c) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0,00	0,00	0,00
d) inny	885,48	885,48	885,48
- z obniżenia kapitału zakładowego, pozostały po rozliczeniu straty z lat ubiegłych	885,48	885,48	885,48
Kapitał zapasowy, razem	427 943,30	226 865,00	251 089,47

Na podstawie Uchwały Nr 8/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2010 roku zysk netto za 2009 rok w wysokości **176 853,83 zł** został przeznaczony w całości na kapitał zapasowy Spółki (Rep. A numer 1853/2010).

Na podstawie Uchwały Nr 5/2009 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 2 czerwca 2009 roku na kapitał zapasowy Spółki, zgodnie z art. 395 §1 Kodeksu Spółek Handlowych, przeznaczono kwotę **72 979,52 zł** z wypracowanego w 2008 roku zysku netto (Rep. A numer 1880/2009).

Na podstawie Uchwały Nr 6 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 września 2009 roku na kapitał zapasowy Spółki, zgodnie z § 47 statutu Spółki, przeznaczono dodatkowo kwotę **24 224,47 zł** z wypracowanego w 2008 roku zysku netto (Rep. A numer 2818/2009).

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

Kwota 885,48 zł kapitału zapasowego powstała z umorzenia udziałów poprzez obniżenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 9 822 000 zł, oraz pokrycia strat Spółki w kwocie 9 821 114,52 zł (Rep. A numer 1017/2006).

Na podstawie Uchwały Nr 6/2008 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 28 marca 2008 r., na kapitał zapasowy Spółki, zgodnie z art. 395 § 1 Kodeksu Spółek Handlowych, przeznaczono kwotę **153 000 zł** z wypracowanego w 2007 roku zysku netto (Rep. A numer 1044/2008).

Nota 23 Pozostałe kapitały rezerwowe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
- z podziału zysku netto za poprzedni rok obrotowy	0,00	0,00	0,00
- z podziału zysku netto z lat ubiegłych	3 499 439,19	3 499 439,19	3 499 439,19
- pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	-265 650,79	0,00	0,00
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	3 233 788,40	3 499 439,19	3 499 439,19

Na podstawie Uchwały Nr 9/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2010 roku strata lat ubiegłych w wysokości **265 650,79 zł** wynikająca z korekty błędu pokryta została środkami z kapitału rezerwowego Spółki.

Nota 24 Zyski zatrzymane

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
- niepodzielony wynik lat ubiegłych (korekta błędu)	0,00	-241 426,32	-265 650,79
- zysk netto za bieżący okres sprawozdawczy	159 829,59	32 325,58	176 853,83
Zyski zatrzymane	159 829,59	-209 100,74	-88 796,96

Zgodnie z Uchwałą Nr 9/2010 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 17 czerwca 2010 roku, strata lat ubiegłych w wysokości 265 650,79 zł, wynikająca z korekty błędu, została pokryta środkami z kapitałów rezerwowych Spółki. Strata lat ubiegłych wynikała z konieczności utworzenia dodatkowej rezerwy na świadczenia pracownicze, przewidującej zobowiązanie Spółki do wypłaty w latach 2008 – 2012 dodatkowych nagród jubileuszowych dla pracowników Spółki. W Uchwale Nr 17/2010 z dnia 15 marca 2010 roku Zarząd Spółki podjął decyzję o utworzeniu dodatkowej rezerwy na świadczenia pracownicze. Celem zachowania jednak porównywalności danych finansowych przedstawionych w sprawozdaniu finansowym za 2008 rok, Zarząd podjął decyzję o przekształceniu danych finansowych tego sprawozdania i uwzględnił oszacowane przez aktuariusza rezerwy. W efekcie powyższego, po przekształceniu wyniku finansowego za 2007 rok, powstała strata w wysokości -317 293,68 zł, prezentowana poprzez niepodzielony wynik finansowy lat ubiegłych. Zmiana stanu rezerwy została uwzględniona w danych finansowych za lata 2008 i 2009. Powstałe zmiany wyniku finansowego za rok 2008, zwiększyły wynik finansowy netto za 2008 o kwotę 51 642,89 zł. Stąd też prezentowany w nocie za 2009 rok niepodzielony wynik lat ubiegłych prezentuje mniejszą stratę, której wartość wynosi -265 650,79 zł.

Nota 25a Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty.

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) powyżej 1 roku do 3 lat	33 081,26	0,00	43 255,03
b) powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	0,00
c) powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	33 081,26	0,00	43 255,03

Nota 25b Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	33 081,26	0,00	43 255,03
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe - umowy leasingu finansowego, razem	33 081,26	0,00	43 255,03

Nota 26 Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze i pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	793 057,83	776 071,53	776 071,53
- rezerwa na odprawy emerytalne	243 515,00	186 040,00	186 040,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	549 542,83	590 031,53	590 031,53
b) zwiększenia	130 179,00	26 851,00	124 258,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	130 179,00	0,00	118 856,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	26 851,00	5 402,00
c) reklasyfikacja rezerw z krótkoterminowych na	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
d) wykorzystanie (z tytułu)	32 199,00	0,00	61 381,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	32 199,00	0,00	61 381,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
e) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na	0,00	0,00	45 890,70
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	45 890,70
f) rozwiązanie	232 724,83	19 103,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	19 103,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	232 724,83	0,00	0,00
g) stan na koniec okresu	658 313,00	783 819,53	793 057,83
- rezerwa na odprawy emerytalne	341 495,00	166 937,00	243 515,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	316 818,00	616 882,53	549 542,83

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

Wysokość rezerw została zaktualizowana na podstawie Raportu z wyceny aktuarialnej rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu odpraw emerytalno-rentowych oraz nagród jubileuszowych sporządzonego na dzień 30 czerwca 2010 roku. Raport zakłada szacunkowy wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę do kalkulacji kodeksowych odpraw emerytalnych na poziomie 3%; roczny wzrost wynagrodzeń stanowiących podstawę kalkulacji dodatkowej odprawy emerytalnej oraz nagrody jubileuszowej na poziomie 5,07%; rotację pracowników na poziomie 9,33% oraz stopę dyskontową w przedziale od 4,50% do 6,75% uzależnioną od okresu na jaki szacowana jest rezerwa. Wysokość dodatkowej rezerwy, wynikającej z obowiązku wypłaty dodatkowych nagród jubileuszowych w okresie 2008 – 2012 została również zaktualizowana, w oparciu o tożsame założenia aktuarialne.

Nota 27 Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	stan na dzień		
	30.06.2010 (niebadany) PLN	30.06.2009 (niebadany) PLN	31.12.2009 (badany) PLN
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	167 716,00	195 121,00	195 121,00
a) odniesionej na wynik finansowy	167 716,00	195 121,00	195 121,00
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	160 361,00	181 738,00	181 738,00
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	6 794,00	13 352,00	13 352,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	19,00	31,00	31,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	542,00	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	178,00	542,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	178,00	542,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	0,00	178,00	542,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	16 750,00	17 489,00	27 947,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	16 750,00	17 489,00	27 947,00
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	15 995,00	14 052,00	21 377,00
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	194,00	3 413,00	6 558,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	19,00	24,00	12,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	542,00	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	150 966,00	177 810,00	167 716,00

CHEMOSERVIS-DWORY S.A.

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

a) odniesionej na wynik finansowy	150 966,00	177 810,00	167 716,00
➤ różnice w amortyzacji podatkowej i księgowej wynikająca z korekty wyceny dokonanej w związku z przejściem na MSSF	144 366,00	167 686,00	160 361,00
➤ różnice pomiędzy wartością netto a kapitałem pozostającym do spłaty z tytułu leasingu finansowego	6 600,00	9 939,00	6 794,00
➤ różnice z wyceny środków pieniężnych w walutach obcych	0,00	7,00	19,00
➤ różnice w przychodach bilansowych i podatkowych - naliczone odsetki od lokat bankowych	0,00	178,00	542,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00	0,00

Nota 28a Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) wobec jednostek współzależnych	1 566 755,00	76 699,57	2 113 208,92
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 566 755,00	76 699,57	2 113 208,92
✓ do 12 miesięcy	1 566 755,00	76 699,57	2 113 208,92
✓ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00
➤ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
➤ inne	0,00	0,00	0,00
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
c) wobec pozostałych jednostek	6 183 860,39	3 797 748,79	9 900 832,15
➤ z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 611 227,17	669 840,83	7 201 677,12
✓ do 12 miesięcy	3 611 227,17	669 840,83	7 201 677,12
✓ powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
➤ zaliczki otrzymane na dostawy	363 950,00	1 170 000,00	317 000,00
➤ zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
➤ z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, z wyjątkiem podatku dochodowego	1 622 508,31	1 331 614,40	1 641 458,38
➤ z tytułu wynagrodzeń	465 676,72	505 345,69	427 582,29
➤ zobowiązania z tytułu zakupów inwestycyjnych	7 781,10	7 542,70	195 632,68
➤ inne	112 717,09	113 405,17	117 481,68
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	244 086,07	238 124,38	0,00
➤ zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	244 086,07	238 124,38	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	7 994 701,46	4 112 572,74	12 014 041,07

Nota 28b Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) w walucie polskiej	7 873 752,76	4 112 572,74	12 006 077,49
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	120 948,70	0,00	7 963,58
b1. jednostka/waluta 1/EUR	29 040,00	0,00	1 938,46
po przeliczeniu na zł	120 948,70	0,00	7 963,58
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, razem	7 994 701,46	4 112 572,74	12 014 041,07

Nota 28c.1. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 30.06.2010 roku od jednostek niepowiązanych – niebadany.

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym

Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg umowy		w tys. zł	kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w zł	waluta		w tys. zł	waluta			
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu	O/Nowy Sącz	2 000 000,00	PLN	0,00	0,00	PLN	WIBOR +2,35 pkt.	25.11.2010 r.	cesja wierzytelności wynikająca z umowy handlowej potwierdzona przez SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o.; weksel in blanco

Na dzień 30.06.2010 roku kredyt w rachunku bieżącym nie jest wykorzystany.**Nota 28c.2. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 30.06.2009 roku od jednostek niepowiązanych – niebadany.**

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym

Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg umowy		w tys. zł	kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w zł	waluta		w tys. zł	waluta			
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu	O/Nowy Sącz	1 000 000,00	PLN	0,00	0,00	PLN	WIBOR +1,5 pkt.	26.11.2009 r.	cesja wierzytelności wynikająca z umowy handlowej potwierdzona przez SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o.; weksel in blanco

Na dzień 30.06.2009 roku kredyt w rachunku bieżącym nie jest wykorzystany.**Nota 28c.3. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek na 31.12.2009 roku od jednostek niepowiązanych.**

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym

Nazwa (firma)jednostki, ze wskazaniem firmy prawnej	Siedziba	kwota kredytu / pożyczki wg umowy		w tys. zł	kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w zł	waluta		w tys. zł	waluta			
ING Bank Śląski S.A. Oddział w Nowym Sączu	O/Nowy Sącz	2 000 000,00	PLN	0,00	0,00	PLN	WIBOR +2,35 pkt.	25.11.2010 r.	cesja wierzytelności wynikająca z umowy handlowej potwierdzona przez SYNTHOS-DWORY Sp. z o.o.; weksel in blanco

Na dzień 31.12.2009 roku kredyt w rachunku bieżącym nie jest wykorzystany.

**Nota 29 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego (struktura walutowa),
od jednostek niepowiązanych**

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	21 670,25	0,00	21 624,42
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego, razem	21 670,25	0,00	21 624,42

Nota 30a Pozostałe zobowiązania finansowe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
➤ zobowiązania z tytułu nabycia udziałów w jednostce zależnej	1 650 960,00	0,00	1 650 960,00
Pozostałe zobowiązania finansowe, razem	1 650 960,00	0,00	1 650 960,00

Nota 30b Pozostałe zobowiązania finansowe (struktura walutowa)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) w walucie polskiej	1 650 960,00	0,00	1 650 960,00
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finansowe, razem	1 650 960,00	0,00	1 650 960,00

Nota 31a Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia pracownicze (wg tytułów)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany)	(niebadany)	(badany)
	PLN	PLN	PLN
a) stan na początek okresu	172 965,56	151 567,26	151 567,26
- rezerwa na odprawy emerytalne	10 900,00	40 941,00	40 941,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	162 065,56	110 626,26	110 626,26
b) zwiększenia (z tytułu)	87 169,44	55 077,00	131 934,60
- rezerwa na odprawy emerytalne	11 068,00	14 313,00	10 900,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	76 101,44	40 764,00	121 034,60
c) reklasyfikacja rezerw z długoterminowych na	0,00	0,00	45 890,70
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	45 890,70
d) wykorzystanie (z tytułu)	54 608,00	52 401,00	156 427,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	10 900,00	24 357,00	40 941,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	43 708,00	28 044,00	115 486,00
e) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na odprawy emerytalne	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00	0,00
f) stan na koniec okresu	205 527,00	154 243,26	172 965,56
- rezerwa na odprawy emerytalne	11 068,00	30 897,00	10 900,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	194 459,00	123 346,26	162 065,56

Nota 31b Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	0,00	0,00
b) zwiększenia	6 150,00	145 000,00	180 000,00
➤ na roszczenia pracownicze	6 150,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	145 000,00	180 000,00
c) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	6 150,00	0,00	180 000,00
➤ na roszczenia pracownicze	6 150,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	0,00	180 000,00
e) stan na koniec okresu	0,00	145 000,00	0,00
➤ na roszczenia pracownicze	0,00	0,00	0,00
➤ na roszczenia wobec spółki zgłoszone przez odwołanego prezesa zarządu	0,00	145 000,00	0,00

Na podstawie Uchwały Zarządu Nr 32/2010 z dnia 11 maja 2010 roku, wobec złożonego w Sądzie Pracy pozwu przez pracownika Spółki, zawiązana została rezerwa w wysokości 6 150,00 zł, przewidująca wysokość możliwego odszkodowania. Po uzyskaniu Postanowienia Sądu Rejonowego w Oświęcimiu (sygn. akt IV.P.47/10), kończącego postępowanie sądowe, Zarząd Spółki podjął decyzję o rozwiązaniu rezerwy (Uchwała Zarządu Nr 61/2010 z dnia 16 lipca 2010 roku).

W dniu 29 marca 2010 roku, Spółka otrzymała wyrok Sądu Okręgowego w Krakowie oddalającego apelację złożoną przez W. Jaworskiego. W świetle uzyskanego wyroku oraz zakończenia procesu w kwestii dochodzenia jakichkolwiek roszczeń majątkowych tytułem wszczętego procesu, Zarząd Spółki podjął w dniu 29 marca 2010 roku Uchwałę Nr 21/2010 rozwiązującą rezerwę w wysokości 180 000 zł.

Nota 32 Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	384 410,32	76 762,63	313 774,37
➤ rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	248 568,32	55 677,63	118 270,80
➤ rezerwa na koszty usług obcych	16 025,00	14 042,00	28 003,57
➤ rezerwa na koszty gwarancji ubezpieczeniowej usunięcia wad i usterek	0,00	0,00	162 000,00
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla zarządu	53 792,00	7 043,00	0,00
➤ rezerwa na niewypłacone premie dla pracowników	66 025,00	0,00	5 500,00
b) pozostałe bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	108 062,00	0,00	0,00
c) rozliczenia międzyokresowe przychodów	108 062,00	0,00	0,00
➤ wycena kontraktów długoterminowych	108 062,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe - rozliczenia międzyokresowe, razem	492 472,32	76 762,63	313 774,37

Nota 33 Wartość księgowa na jedną akcję.

Okres	Kapitał własny w PLN	Ilość akcji*	Wartość księgowa na jedną akcję w PLN
od 01.01.2010 do 30.06.2010	25 077 885,29	90 560 000	0,28
od 01.01.2009 do 30.06.2009	10 309 203,45	90 560 000	0,11
od 01.01.2009 do 31.12.2009	10 453 731,70	90 560 000	0,12

* Uchwałą numer 5 z dnia 24 września 2009 roku Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia została podjęta decyzja o emisji akcji serii C w ilości 22 640 000 sztuk o wartości nominalnej 0,10 zł. W wyniku powyższego ilość akcji na dzień 31 grudnia 2009 roku oraz na dzień 30 czerwca 2009 roku została zwiększona o nową emisję akcji celem zachowania porównywalności danych historycznych.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota 34 Zmiany środków pieniężnych

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadane) PLN	(niebadane) PLN
Stan środków pieniężnych w rachunku przepływów na początek okresu w tym:	3 750 422,81	5 025 856,74
➤ środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 750 422,81	5 025 856,74
➤ inne środki pieniężne	0,00	0,00
➤ kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych na początek okresu w bilansie	3 750 422,81	5 025 856,74
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:	6 445 512,28	5 938 413,88
➤ środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 445 512,28	5 938 413,88
➤ inne środki pieniężne	0,00	0,00
➤ kredyty w rachunku bieżącym	0,00	0,00
Stan środków pieniężnych na koniec okresu w bilansie	6 445 512,28	5 938 413,88
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 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadane) PLN	(niebadane) PLN
Zmiana bilansowa zobowiązań	-3 645 432,40	1 023 098,53
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu środków trwałych	-187 851,58	29 591,27
Zmian stanu zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów	-3 833 283,98	1 052 689,80
Zmiana bilansowa należności	-6 010 728,79	745 894,14
Zmiana stanu należności z tytułu naliczonego i zapłaconego podatku dochodowego	24 308,00	70 441,00
Zmian stanu należności w sprawozdaniu z przepływów	-5 986 420,79	816 335,14

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Cele oraz zasady zarządzania ryzykiem finansowym.

Celem zarządzania ryzykiem finansowym w Spółce jest zminimalizowanie wpływu czynników rynkowych, takich jak kursy walutowe i stopy procentowe, na zatwierdzone w budżecie spółki na 2010 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 Spółka 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. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu- nie wystąpiły

2.2. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu - nie wystąpiły

2.3. Pożyczki udzielone

W dniu 11 marca 2010 roku między Chemoservis-Dwory S.A. a firmą Petro Remont Sp. z o.o. zawarta została umowa pożyczki, na mocy której, Spółka Chemoservis-Dwory S.A., udzieliła pożyczki krótkoterminowej w wysokości 2 200 000,00 zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości 8,5% w stosunku rocznym. Zgodnie z aneksem Nr 1 z dnia 10 sierpnia 2010 roku, wymagalność pożyczki wraz z odsetkami upływa w dniu 30 września 2010 roku.

2.4. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Spółka nie posiada aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu wymagalności.

2.5. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Spółka nie posiada aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

2.6. Pozostałe zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe Spółki obejmują kredyt bankowy w rachunku bieżącym oraz zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów w jednostce zależnej.

Charakterystyka kredytów

Spółka posiada kredyt w rachunku bieżącym w PLN w Banku ING Bank Śląski S.A., udzielony na podstawie umowy nr 676/2008/00000150/00 z 27.11.2008 r., zaktualizowanej aneksem Nr 1/676/2009/00001895/00 z dnia 26.11.2009 r.

a) warunki zaciągniętego kredytu

Kredyt zaciągnięto na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej.

- oprocentowane

WIBOR +2,35pkt

b) stan kredytu na 30.06.2010 roku

- wartość w PLN	0,00 zł
- odsetki zapłacone na dzień 30.06.2010 r.	1 625,07 zł

W dniu 27.11.2008 roku Spółka podpisała nową umowę na kredyt w rachunku bieżącym w wysokości 1 mln zł z ING Bank Śląski S.A. o numerze 676/2008/00000150/00. Umowa została zawarta na okres do dnia 26.11.2009 roku. W dniu 26.11.2009 roku Spółka podpisała aneks Nr 1/676/2009/00001895/00 do powyższej umowy, zwiększający dostępny limit do 2 mln zł oraz zmieniający termin zapadalności kredytu na dzień 25.11.2010 rok. Na dzień 30 czerwca 2010 roku Spółka nie posiada zadłużenia z tytułu powyższej umowy kredytowej.

Zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów w jednostce zależnej.

W dniach 23 i 25 września 2009 roku zostały podpisane umowy zbycia udziałów w Zakładzie Energetycznym ZEN Sp. z o.o. w Dąbrowie Górniczej z Przemysłowym Towarzystwem Finansowym Sp. z o.o. oraz z ArcelorMittal Poland S.A. Płatność za udziały w umowie z ArcelorMittal została rozłożona na dwie raty. Rata I została zapłacona w dniu 2 października 2009 roku. II rata, zgodnie z zapisami w umowie zbycia udziałów, wymagalna jest po zamknięciu i rozliczeniu dwunastego miesiąca liczonego od przejęcia przez ZE ZEN Oddziału w Chorzowie, nie później jednak niż do 31 grudnia 2010 r. Kwota pozostająca do zapłaty to 1,7 mln zł. W sprawozdaniu finansowym kwota zobowiązania finansowego pozostająca do zapłaty została zdyskontowana stopą dyskontową w wysokości 4%.

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

Posiadany przez Spółkę kredyt ma charakter krótkoterminowy i w związku z tym jest wyceniany na dzień bilansowy w wartości wymagającej zapłaty. Przyjęta wycena nie wpływa w znaczący 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, 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**

Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających.

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

Spółka nie planuje takich transakcji.

11. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach**Zobowiązania warunkowe:**

1. Na Spółce ciąży zobowiązanie warunkowe w postaci zabezpieczeń ustanowionych do udzielonego kredytu w rachunku bieżącym, co przedstawia poniższe zestawienie:

BANK	Limit	Rodzaj zabezpieczenia
ING Bank Śląski S.A. O/ Nowy Sącz	1 000 000,00	cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos-Dwory Sp. z o.o.; weksel In blanco;

2. Spółka w ramach zawieranych kontraktów handlowych udziela gwarancji na należyte wykonanie przedmiotu kontraktu na okres od 1 do 3 lat. W ramach podpisywanych umów handlowych, przewidziane są również kary umowne za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy oraz kary za opóźnienia w usuwaniu ewentualnych wad i usterek.
3. Spółka jako zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umów zawartych z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi na wartość 31 983,20 zł. Zabezpieczenie należytego wykonania umowy stanowi 10% wartości wynagrodzenia netto i udzielone zostało na okres 36 miesięcy. Okres obowiązywania zabezpieczenia upływa w kwietniu 2012 roku.
4. Spółka, w ramach zabezpieczenia uzyskanych gwarancji ubezpieczeniowych, zablokowała środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości 500 000 zł oraz wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi Towarzystwu Ubezpieczeniowemu Ergo Hestia S.A. Powyższe instrumenty stanowią zabezpieczenie udzielonych gwarancji ubezpieczeniowych z następujących tytułów:
 - ✚ zwrotu zaliczki otrzymanej na podstawie umowy handlowej zawartej z ZAK S.A. w wysokości 1 061 400,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 31.07.2010 roku (weksel in blanco plus blokada środków finansowych w wysokości 400 000,00 zł);
 - ✚ należytego wykonania umowy handlowej zawartej z Energetyką-Dwory Sp. z o.o. (kwota: 548 750,00 zł, termin 30.06.2010 r., weksel in blanco plus blokada środków finansowych w wysokości 100 000,00 zł);
 - ✚ należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym, udzielonej na podstawie umowy handlowej zawartej z ZAK S.A. (kwota: 39 500,00 zł, termin 27.08.2012 r., weksel in blanco);
 - ✚ należytego wykonania umowy handlowej zawartej z ZAK S.A. (kwota: 105 500,00 zł, termin 31.07.2010 r., weksel in blanco);
 - ✚ należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym dla Synthos-Dwory Sp. z o.o. (kwota 137 187,50 zł, termin 28.06.2013 r., weksel in blanco).
5. W ramach zabezpieczenia zwrotu zaliczki dla Spółki Energetyka-Dwory Sp. z o.o. wynikającej z zawartego kontraktu, Spółka wystawiła weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową do kwoty 366 000 zł. Zabezpieczenie obowiązuje do dnia zapłaty faktury końcowej i rozliczenia udzielonej zaliczki.
6. Spółka w ramach realizowanych kontraktów handlowych udzieliła gwarancji ubezpieczeniowych: należytego wykonania umów dla Energetyki-Dwory Sp. z o.o., ZAK S.A.,

należytego usunięcia wad lub usterek dla ZAK S.A., Synthos-Dwory Sp. z o.o., Bioagra Oil S.A. oraz gwarancji zwrotu zaliczki dla ZAK S.A.:

- ✚ gwarancja należytego wykonania umowy dla Energetyki-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 548 750,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 30 czerwca 2010 roku;
 - ✚ gwarancja należytego wykonania umowy dla ZAK S.A. w wysokości 105 500,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 30 lipca 2010 roku;
 - ✚ gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek dla ZAK S.A. w wysokości 39 500,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 27 sierpnia 2012 roku;
 - ✚ gwarancja należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym dla Synthos-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 137 187,50 zł z terminem obowiązywania do dnia 28 czerwca 2013 roku;
 - ✚ gwarancja należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym dla Bioagra-Oil S.A. w wysokości 3 600 000,00 zł z terminem obowiązywania do dnia 7 stycznia 2013 roku;
 - ✚ gwarancja zwrotu zaliczki dla ZAK S.A. w wysokości 1 061 400,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 31.07.2010 roku.
7. W przypadku odwołania osób wchodzących w skład Zarządu Spółki, zawarte umowy o pracę oraz kontrakt menedżerski przewiduje konieczność wypłaty odprawy w wysokości trzymiesięcznego wynagrodzenia.
8. Spółka w ramach zabezpieczenia uzyskanej gwarancji ubezpieczeniowej dla Bioagra Oil S.A. wystawiła weksle in blanco wraz z deklaracją wekslową Towarzystwu Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. Gwarancja stanowiąca zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym, została wystawiona na okres do dnia 7 stycznia 2013 roku. Wartość udzielonej gwarancji wynosi 3 600 000,00 zł.

Aktywa warunkowe:

9. Spółka otrzymała weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi stanowiącymi zabezpieczenie:
- ✚ zwrotu udzielonej zaliczki w wysokości 42 700,00 zł, z terminem ważności do dnia zapłaty faktury końcowej, kontrahent West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.;
 - ✚ należytego wykonania umowy w wysokości 8 750,00 zł, z terminem ważności 36 miesięcy od daty podpisania końcowego protokołu zdawczo-odbiorczego dokumentacji, kontrahent West Technology & Trading Polska Sp. z o.o.;
 - ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 290 000,00 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent ZE ZEN Sp. z o.o.;
 - ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 10 022,60 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent Chemont Sp. z o.o.;
 - ✚ należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w wysokości 1 120 000,00 zł, z terminem ważności do dnia 7 stycznia 2013 roku, kontrahent REMAR Sp. z o.o.;
 - ✚ spłaty pożyczki udzielonej na podstawie umowy pożyczki z dnia 11.05.2010 roku Spółce Petro Remont Sp. z o.o.
10. Spółka uzyskała gwarancję ubezpieczeniową od Spółki Euronafit Trzebinia Sp. z o.o. w wysokości 46 000,00 zł, z terminem do 29.09.2010 r. zabezpieczającą należyte wykonanie zawartej umowy.

Nota 35 Zmiana należności i zobowiązań warunkowych od ostatniego rocznego dnia bilansowego

	stan na dzień		
	30.06.2010 (niebadany) PLN	30.06.2009 (niebadany) PLN	31.12.2009 (badany) PLN
1. Należności warunkowe	3 717 472,60	51 450,00	97 450,00
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	2 500 022,60	0,00	0,00
A. należności wekslowe	2 500 022,60	0,00	0,00
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z CHEMONT Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	10 022,60	0,00	0,00
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z ZE ZEN Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	290 000,00	0,00	0,00
➤ zabezpieczenie spłaty pożyczki – umowa pożyczki z dnia 11.05.2010 roku Petro Remont Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	2 200 000,00	0,00	0,00
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	1 217 450,00	51 450,00	97 450,00
A. należności wekslowe	1 171 450,00	51 450,00	51 450,00
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki zgodnie z umową zawartą z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	42 700,00	42 700,00	42 700,00
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy zawartej z WEST TECHNOLOGY & TRADING POLSKA SP. Z O.O. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	8 750,00	8 750,00	8 750,00
➤ zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym umowy zawartej z REMAR Sp. z o.o. - weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 120 000,00	0,00	0,00
B. uzyskane gwarancje ubezpieczeniowe	46 000,00	0,00	46 000,00
➤ uzyskana gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Euronaft Trzebinia Sp. z o.o.	46 000,00	0,00	46 000,00
2. Zobowiązania warunkowe	12 382 658,20	4 599 783,20	4 648 533,20
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	12 382 658,20	4 599 783,20	4 648 533,20
A. zobowiązania wekslowe	6 390 320,70	2 498 883,20	2 498 883,20
➤ zabezpieczenie kredytu bankowego w rachunku bieżącym zgodnie z umową Nr 676/2008/00000150/00 wraz z aneksem Nr 1/676/2009/1895/00 - cesja wierzytelności potwierdzona przez Synthos Sp. z o.o. z umowy serwisowo-eksploatacyjnej Nr 1/CH/2008; weksel in blanco	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	1 392 337,50	1 100 900,00	1 100 900,00
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez WARTA S.A. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	3 600 000,00	0,00	0,00
➤ zabezpieczenie należytego wykonania umowy oraz świadczeń gwarancyjnych wynikających z umów zawartych z Naftoserwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy al. Stanów Zjednoczonych 53 - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	31 983,20	31 983,20	31 983,20
➤ zabezpieczenie zwrotu zaliczki wynikającej z umowy zawartej z Energetyką-Dwory Sp. z o.o. - weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową	366 000,00	366 000,00	366 000,00
B. udzielone gwarancje ubezpieczeniowe	5 492 337,50	1 600 900,00	1 649 650,00

Śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2010 r.

➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - Energetyka-Dwory Sp. z o.o.	548 750,00	500 000,00	548 750,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	39 500,00	39 500,00	39 500,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	105 500,00	0,00	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie zwrotu zaliczki - ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle	1 061 400,00	1 061 400,00	1 061 400,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad lub usterek w okresie gwarancyjnym - SYNTHOS DWORY Sp. z o.o.	137 187,50	0,00	0,00
➤ udzielona gwarancja ubezpieczeniowa - zabezpieczenie należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym - BIOAGRA OIL S.A.	3 600 000,00	0,00	0,00
C. blokada środków finansowych	500 000,00	500 000,00	500 000,00
➤ zabezpieczenie gwarancji ubezpieczeniowych udzielonych przez Ergo Hestia S.A. - blokada środków finansowych na rachunku bankowym	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Pozycje pozabilansowe razem:	16 100 130,80	4 651 233,20	4 745 983,20

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 01.01.2010 r. do 30.06.2010 r. Spółka 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. Poniesione nakłady inwestycyjne w okresie od 1 stycznia 2010 roku do 30 czerwca 2010 roku oraz planowane do końca roku obrotowego nakłady inwestycyjne Chemoservis-Dwory S.A.

Pozycja w bilansie/wyszczególnienie	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Wartości niematerialne i prawne	2 790,00	5 817,21
Rzeczowe aktywa trwałe w tym:	155 056,01	306 144,54
• budynki i budowle	0,00	3 670,00
• urządzenie techniczne	121 509,57	41 781,96
• środki transportu	7 857,50	25 303,11
• inne środki trwałe	25 688,94	8 372,00
• środki trwałe w budowie	0,00	202 419,81
• zaliczki na zakup środków trwałych	0,00	24 597,66
Razem nakłady inwestycyjne	157 846,01	311 961,75

W 2010 roku Spółka planuje następujące wydatki inwestycyjne

	PLN
1. Modernizacja budynków hal produkcyjnych Spółki	785 000,00
2. Zakup maszyn i urządzeń produkcyjnych	426 000,00
3. Zakup środków transportu	190 000,00
4. Zakup sprzętu komputerowego	72 300,00
5. Zakup pozostałych środków trwałych (narzędzia i przyrządy)	328 500,00
6. Rozbudowa oprogramowania systemowego	69 652,00
Razem planowane nakłady inwestycyjne:	1 871 452,00

16. Informacje o transakcjach Spółki z podmiotami powiązanymi

a) wzajemne należności i zobowiązania

	stan na dzień		
	30.06.2010	30.06.2009	31.12.2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN	(badany) PLN
Należności			
Petro Remont Sp. z o.o.	2 391 762,04	597 090,00	168 050,12
Petro Mechanika S.A.	1 001 653,70	0,00	6 852,54
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	0,00	0,00	413 548,28
K-PROTOS	0,00	1 078,80	0,00
Chemont Sp. z o.o.	46 414,04	8 182,54	12 194,26
Razem:	3 439 829,78	606 351,34	600 645,20
Zobowiązania			
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	1 223 742,00	0,00	294 373,80
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	326 390,40	0,00	1 794 236,16
Unimech S.A.	6 600,00	0,00	6 600,00
Chemont Sp. z o.o.	10 022,60	76 699,57	17 998,96
Razem:	1 566 755,00	76 699,57	2 113 208,92

b) wzajemne przychody i koszty

WYSZCZEGÓLNIENIE	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Przychody ze sprzedaży produktów (usług)		
Petro Remont Sp z o.o.	157 182,00	849 031,00
Petro Mechanika S.A.	2 338,87	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	166 400,00	0,00
Chemont Sp. z o.o.	39 247,00	41 263,00
K-Protos	0,00	2 780,91
Razem:	365 167,87	893 074,91

Przychody ze sprzedaży materiałów		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	0,00	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00
Pozostałe przychody		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	3 868,66
Petro Mechanika Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	0,00	0,00
Chemont Sp. z o.o.	0,00	231,81
Razem:	0,00	4 100,47
Przychody razem		
Petro Remont Sp z o.o.	157 182,00	852 899,66
Petro Mechanika S.A.	2 338,87	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	166 400,00	0,00
Chemont Sp. z o.o.	39 247,00	41 494,81
K-Protos	0,00	2 780,91
Razem:	365 167,87	897 175,38
Koszty		
Petro Remont Sp z o.o.	0,00	0,00
Petro Mechanika S.A.	1 189 930,22	0,00
Petro Eltech Sp. z o.o.	0,00	0,00
ZEN Sp. z o.o.	192 628,19	0,00
Chemont Sp. z o.o.	4 660,00	171 674,34
Unimech S.A.	0,00	49 000,00
Razem:	1 387 218,41	220 674,34

W dniu 1 marca 2010 roku ze Spółką Petro Mechanika S.A. została podpisana umowa pożyczki krótkoterminowej, na podstawie której, Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała pożyczkę w wysokości 500 000 zł na okres do dnia 31 sierpnia 2010 roku. Wysokość oprocentowania pożyczki zostało ustalone przez strony na poziomie 8% w stosunku rocznym. Pożyczka wraz z odsetkami w wysokości 1 863,01 zł została spłacona w dniu 17 marca 2010 roku.

W dniu 11 maja 2010 roku Spółka zawarła umowę pożyczki krótkoterminowej z firmą Petro Remont Sp. z o.o. Na podstawie tej umowy Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w dniu 13 maja 2010 roku udzieliła pożyczki w wysokości 2 200 000 zł. Oprocentowanie pożyczki zostało ustalone w wysokości 8,5% w skali roku. Termin zwrotu pożyczki wraz z należnymi odsetkami wynosi 3 miesiące od dnia przekazania środków finansowych na rachunek bankowy pożyczkobiorcy. Zgodnie z aneksem Nr 1 z dnia 10 sierpnia 2010 roku termin spłaty pożyczki został ustalony na dzień 30 września 2010 roku. W ramach zabezpieczenia spłaty pożyczki, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Na podstawie zlecenia Nr 50/JR/2010 w dniu 24 maja 2010 roku Spółce Petro Mechanika S.A. została przekazana zaliczka na poczet realizacji zlecenia w wysokości 1 mln zł netto. Zaliczka zostanie rozliczona z fakturami częściowymi wystawionymi na podstawie protokołów zaawansowania robót.

W ramach zabezpieczenia należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym Spółka Chemoservis-Dwory S.A. otrzymała weksle in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi od następujących podmiotów powiązanych:

- ✚ ZE ZEN Sp. z o.o. - wartość zabezpieczenia 290 000,00 zł, z terminem do 07.01.2013 roku;
- ✚ CHEMONT Sp. z o.o. – wartość zabezpieczenia 10 022,60 zł, z terminem do 07.01.2013 roku.

17. Wspólne przedsięwzięcia – spółka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

18. Informacja o zawarciu przez Spółkę jednej lub wielu znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi.

Spółka w okresie od 01 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2010 roku nie zawarła znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi. Wielkość uzyskanych przychodów, poniesionych kosztów oraz należności i zobowiązań z podmiotami powiązanymi Spółka przedstawiła w pkt. 16.

19. Informacje o zatrudnieniu

Przeciętny stan zatrudnienia w okresie sprawozdawczym:	stan na dzień	
	30 czerwca 2010	30 czerwca 2009
Ogółem, z tego:	336	341
✓ pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	70	63
✓ pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	266	278
✓ uczniowie	0	0
✓ osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
✓ osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1	3

20. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**Wynagrodzenie członków Zarządu**

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Zarząd Spółki	240 552,54	327 896,97
<i>w tym:</i>		
Wojciech Mazur - Prezes Zarządu	16 704,45	0,00
Sławomir Szata - Członek Zarządu	112 075,00	0,00
Mariusz Wandor - Członek Zarządu	42 912,72	0,00
Krzysztof Miałkiewicz - Prezes Zarządu	68 860,37	4 641,84
Grzegorz Dobrowolski – Prezes Zarządu	0,00	189 051,75
Bronisław Głowacki – Członek Zarządu	0,00	134 203,38

Wynagrodzenie członków Rady Nadzorczej

	okres obrotowy	
	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2010 do 30 czerwca 2010	za 6 miesięcy od 01 stycznia 2009 do 30 czerwca 2009
	(niebadany) PLN	(niebadany) PLN
Rada Nadzorcza	109 855,62	105 568,98
<i>w tym:</i>		
Andrzej Gastolek	20 727,48	19 918,68
Tomasz Mazur	26 945,70	25 894,26
Zygfryd Płochocki	20 727,48	19 918,68
Andrzej Rusek	20 727,48	19 918,68
Janisław Zwoliński	20 727,48	19 918,68

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 Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę.

Akcje Chemoservis-Dwory S.A. posiadane przez Członków Zarządu Spółki

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2010 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2010 r.
1	Wojciech Mazur Prezes Zarządu	0	9 135
2	Sławomir Szata Członek Zarządu	0	0
3	Mariusz Wandor Członek Zarządu	0	0
4	Krzysztof Miałkiewicz Prezes Zarządu	0	0

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

Lp.	Imię i nazwisko	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 01.01.2010 r.	Liczba posiadanych akcji stan na dzień 30.06.2010 r.
1	Tomasz Mazur Przewodniczący RN	0	0
2	Zygfryd Płochocki V-ce Przewodniczący RN	0	0
3	Andrzej Gastołek Sekretarz RN	0	0
4	Janisław Zwoliński Członek RN	0	0
5	Andrzej Rusek Członek RN	0	0

23. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres – nie dotyczy.

24. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a niewymagające korekty w sprawozdaniu finansowym.

Na dzień 30 sierpnia 2010 roku zostało zwołane przez Zarząd Spółki, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie. Przedmiotem obrad będzie przede wszystkim emisja warrantów subskrypcyjnych i warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego.

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 - Spółka 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 maju 2010 roku Spółka udzieliła ubezpieczeniowej gwarancji należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach umowy zawartej z Bioagra-Oil S.A. na wartość 3 600 000 zł z okresem obowiązywania do dnia 7 stycznia 2013 roku. W ramach powyższej gwarancji Spółka zawarła z Towarzystwem Ubezpieczeń i Reasekuracji WARTA S.A. polisę Nr KR/GG/93/01/2010, na mocy której wypłacono wynagrodzenie firmie ubezpieczeniowej w wysokości 144 986,00 zł.

W ramach pozostałych udzielonych przez Spółkę gwarancji ubezpieczeniowych, Spółka zawarła następujące polisy ubezpieczeniowe z Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeniowym Ergo Hestia S.A. w następujących wysokościach:

-  Polisa Nr 250001126606 z dnia 02.04.2009 roku na gwarancję ubezpieczeniową zwrotu zaliczki, udzielonej w ramach umowy z ZAK S.A. w wysokości 1 061 400,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 31.07.2010 roku. Spółka poniosła koszty zawarcia polisy w wysokości 21 000,00 zł.
-  Polisa Nr 250001126606 z dnia 02.04.2009 roku wraz z aneksami z dnia 20.07.2009 roku, z dnia 26.01.2010 r. oraz 28.04.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy dla Energetyki-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 548 750,00 zł, z terminem obowiązywania do 30.06.2010 roku. Spółka poniosła koszty zawarcia umowy w wysokości 16 165,00 zł.
-  Polisa Nr 250000587744 z dnia 15.10.2009 roku na gwarancję ubezpieczeniową usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla ZAK S.A. w wysokości 39 500,00 zł, z terminem obowiązywania do 27.08.2012 roku. Spółka za zawarcie umowy poniosła koszty w wysokości 5 950,00 zł.
-  Polisa Nr 250000811571 z dnia 19.01.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy z ZAK S.A. w wysokości 105 500,00 zł, z terminem obowiązywania do dnia 31.07.2010 roku. Spółka za pozyskanie gwarancji zapłaciła wynagrodzenie ubezpieczycielowi w wysokości 2 585,00 zł.
-  Polisa Nr 250001219995 z dnia 30.06.2010 roku na gwarancję ubezpieczeniową należytego usunięcia wad i usterek w okresie gwarancyjnym w ramach kontraktu dla Synthos-Dwory Sp. z o.o. w wysokości 137 187,50 zł, z terminem obowiązywania do 28.06.2013 roku. Spółka za zawarcie polisy poniosła koszty w wysokości 14 700,00 zł.

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

W okresie od 1 stycznia 2010 roku do dnia 30 czerwca 2010 roku Spółka nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty dłużnych papierów wartościowych.

W dniu 24 września 2009 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Chemoservis-Dwory S.A. podjęło Uchwałę Nr 5 w sprawie emisji akcji serii „C” z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy, w formie oferty publicznej, zobowiązując Zarząd Spółki do podjęcia wszystkich niezbędnych działań związanych z ofertą publiczną oraz wprowadzeniem akcji serii „C” do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych. Po zatwierdzeniu przez Komisję Nadzoru Finansowego w dniu 15 stycznia 2010 roku prospektu emisyjnego, emisja akcji doszła do skutku w marcu 2010 roku. Na podstawie Uchwały Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych Nr 347/2010 z dnia 14.04.2010 roku akcje serii C zostały wprowadzone na rynek równoległy. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych dokonał rejestracji akcji serii C w dniu 19 kwietnia 2010 roku.

Spółka Chemoservis-Dwory S.A. w drodze przeprowadzonej emisji akcji serii C pozyskała środki finansowe z emisji w wysokości 14,7 mln zł, które zostały przekazane przez KDPW w dniu 17 marca 2010 roku na rachunek bieżący Spółki. Koszty poniesione w związku z przeprowadzoną emisją wyniosły 251 676,00 zł. Kapitały Spółki zwiększyły się o kwotę 14 464 324,00 zł, w tym kapitał zakładowy Spółki o 2 264 tys. zł, zaś kapitał zapasowy prezentowany w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółki w pozycji „Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej” o kwotę 12 200 324,00 zł.

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.

W okresie od 1 stycznia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku Spółka otrzymała, w ramach podpisanych kontraktów z ZAK S.A. oraz z Energetyką-Dwory Sp. z o.o., zaliczki na poczet wykonania umów w łącznej wysokości 1 170 000,00 zł. Udzielone zaliczki zabezpieczone zostały gwarancją ubezpieczeniową oraz wekslem in blanco (szczegóły w pkt. 11.). W okresie I półrocza 2010 roku Spółka otrzymała zaliczkę w wysokości 46 950,00 zł związaną z kontraktem dla Veolia Water Systems Sp. z o.o. Na dzień 30 czerwca 2010 roku z otrzymanych zaliczek do rozliczenia pozostaje kwota w wysokości 317 000,00 zł, która zostanie rozliczona po zakończeniu umowy z ZAK S.A. oraz kwota 46 950,00 zł wynikająca z kontraktu z Veolia Water Systems Sp. z o.o.

Wysokość rezerw na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe) została oszacowana na dzień 30 czerwca 2010 roku zgodnie z raportem z wyceny aktuarialnej sporządzonym na ten dzień przez KPDA Sp. z o.o. Rezerwa na nagrody jubileuszowe obejmuje również zobowiązanie Spółki do wypłaty dodatkowych nagród jubileuszowych dla pracowników Spółki w latach 2008 – 2012.

Analizując wysokość rezerw utworzonych przez Spółkę, znaczącemu wzrostowi uległa rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze, osiągając wartość 249 tys. zł oraz rezerwy na premie dla pracowników i Zarządu Spółki o wartości 150 tys. zł.

Po wycenie kontraktów długoterminowych po stronie międzyokresowego rozliczenia przychodów zaksięgowana została kwota w wysokości 108 tys. zł.

W porównaniu do poprzedniego okresu sprawozdawczego, bardzo znaczącemu wzrostowi uległy należności oraz zobowiązania. Należności ogółem wzrosły o 346%, w tym należności z tytułu dostaw i usług wzrosły o 288%, zaś kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych ponad ośmiokrotnie. Zobowiązania wzrosły o 96%, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług wzrosły prawie sześciokrotnie, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń wzrosły o 22%. Spadek nastąpił w ramach zaliczek otrzymanych na poczet dostaw, spadek o 69%. Tak znaczące wzrosty spowodowane są bardzo dużym przyrostem zrealizowanych przychodów, jak również, po stronie

zobowiązań wzrostem realizacji zleceń bardziej absorbujących materiały produkcyjne i usługi podwykonawców. Szczegóły liczbowe zawarte są w notach Nr 15 i 28.

W ramach podpisanych umów zbycia udziałów, Spółka Chemoservis-Dwory S.A. nabyła 100% udziałów w Spółce Zakład Energetyczny ZEN Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Wartość nabytych udziałów ujęta w księgach rachunkowych Spółki wynosi 3 724 tys. zł. Zgodnie z warunkami umowy zbycia udziałów, płatność wynagrodzenia za udziały podzielona została na dwa etapy. Stąd też w sprawozdaniu finansowym, w pozostałych zobowiązaniach finansowych, ujęta została zdyskontowana wartość powyższej wymagalności. Szczegóły zawarte zostały w notach Nr 12 i 30.

W ramach realizowanych kontraktów handlowych, następujące umowy zostały rozpoznane jako umowy długoterminowe i rozliczane przez Spółkę zgodnie z MSR 11:

- ✚ umowa z ZAK S.A. Kędzierzyn Koźle na modernizację chłodziarki i kolumny absorpcyjnej w Kędzierzynie Koźlu;
- ✚ umowa z Veolia Water Systems Sp. z o.o. na prefabrykację i montaż orurowania w Krakowie;
- ✚ umowa z Nitroerg S.A. na kompleksowe wykonanie stanowiska magazynowania i ładowania matrycy do palety pojemników;
- ✚ umowa z Zeman Hale Dachy Fasady Sp. z o.o. na wykonanie i dostarczenie elementów kanałów spalin;
- ✚ umowa z Veolia Water Systems Sp. z o.o. na prefabrykację, dostawę i montaż orurowania technologicznego oczyszczalni ścieków Czajki w Warszawie;
- ✚ umowa z REMAR Sp. z o.o. na zabudowę instalacji dezodoryzacji wraz z instalacjami towarzyszącymi w Tychach.

Po wycenie umów długoterminowych, po stronie aktywów w pozycji kwoty należne z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych zaksięgowana została kwota 1 858 tys. zł, zaś po stronie pasywów w pozycji rozliczeń międzyokresowych 108 tys. zł. Szczegóły zawarte są w notach Nr 15a, 15h, 32.

W pozycji: Inne aktywa obrotowe w Sprawozdaniu z sytuacji finansowej przedstawiona została wartość pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu z Chemoservis-Dwory S.A. Petro Remont Sp. z o.o. w wysokości 2,2 mln zł. Szczegóły transakcji zostały opisane w pkt. 16.

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

Działalność Spółki nie wykazuje istotnych sezonowych lub cyklicznych trendów.

33. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę 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 10 maja 2010 roku z DGA Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Poznaniu przy ul. Towarowej 35, została podpisana umowa Nr 3/2010 na przeprowadzenie przeglądu oraz badania sprawozdań finansowych za 2010 rok, obejmująca:

- przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010;
- przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 30.06.2010;
- badanie jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010;
- badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010.

Wysokość wynagrodzenia podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

	okres obrotowy	
	za rok 2010	za rok 2009
	PLN	PLN
z tytułu umowy o przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych	37 000,00	37 500,00
w tym:		
• badanie rocznych sprawozdań finansowych	22 000,00	26 500,00
• przegląd sprawozdań finansowych	15 000,00	11 000,00
• inne usługi poświadczające	0,00	0,00
• usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
• pozostałe usługi	0,00	0,00

35. W spółce nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

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

Podpisy Członków Zarządu

Wojciech Mazur – Prezes Zarządu
Dyrektor Naczelny

.....

Sławomir Szata – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Strategii i Handlu

Mariusz Wandor – Członek Zarządu
Dyrektor ds. Produkcji

.....

.....

Oświęcim, 25 sierpnia 2010 r.