

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej PROCHEM SA
za okres od 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005 r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni)	stan na 31.12.2005 r. (rok bieżący)
Kontynuowana działalność operacyjna		
Przychody	218 524	595 111
Przychody netto ze sprzedaży produktów	215 366	585 423
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 158	9 688
Koszt własny sprzedaży	194 330	567 575
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	191 439	558 767
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 891	8 808
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	24 194	27 536
Pozostałe przychody	376	24 063
Koszty ogólnego zarządu	10 994	12 075
Pozostałe koszty	1 120	4 471
Zysk z kontynuowanej działalności operacyjnej przed uwzględnieniem podatku dochodowego i kosztów finansowych	12 456	35 053
Przychody finansowe	9 627	1 469
Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	2 851	1 677
Koszty finansowe	8 520	7 779
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej	134	561
Zysk przed opodatkowaniem	16 548	30 981
Podatek dochodowy (obciążenie)/przychód	3 705	5 530
- część bieżąca	4 069	6 435
-część odroczone	-364	-905
Zysk z działalności kontynuowanej	12 843	25 451
Zaniechana działalność operacyjna		
Zysk z zaniechanej działalności	0	-602
Zysk (strata) netto	12 843	24 849
Przypisany:		
Akcjonariuszy jednostki dominującej	12 793	24 784
Udziałowcom mniejszościowym	50	65
Razem	12 843	24 849
Zysk (strata) netto (zanalizowany)	12 843	24 849
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 913 000	3 903 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,28	6,37

SKONSOLIDOWANY BILANS	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni)	stan na 31.12.2005 r. (rok bieżący)
A k t y w a		
Aktywa trwałe długoterminowe		
Wartości niematerialne	1 150	2 014
Rzeczowe aktywa trwałe	59 929	6 292
Nieruchomości inwestycyjne	2 522	3 084
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	5 019	3 293
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	3 930	6 890
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 297	1 965
Pozostałe aktywa długoterminowe	20	14
Aktywa długoterminowe, razem	74 867	23 552
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		
Zapasy	58 535	4 663
Należności handlowe i pozostałe	43 262	179 790
Pozostałe krótkoterminowe i inne	3 998	27 885
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	42 066	19 327
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe), razem	147 861	231 665
Aktywa trwałe utrzymywane do zbycia		
Suma Aktywów	222 728	255 217

P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 913	3 903
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-10	
Kapitał zapasowy	18 022	23 085
Kapitał z aktualizacji wyceny	133	1 435
Pozostałe kapitały rezerwowe	16 862	20 451
Zyski zatrzymane	10 923	24 242
Kapitał własny Jednostki Dominującej razem	49 843	73 116
Kapitały mniejszości	933	1 203
Kapitał własny ogółem	50 776	74 319
Zobowiązania długoterminowe		
Kredyty i pożyczki	37 234	677
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 439	1 321
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	326	420
Pozostałe rezerwy		120
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	982	588
Zobowiązania długoterminowe razem	40 981	3 126
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty i pożyczki	3 320	32 968
Zobowiązania handlowe	118 979	133 100
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 948	6 335
Zobowiązania inne	5 724	5 369
Zobowiązania krótkoterminowe razem	130 971	177 772

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

Suma Pasywów	222 728	255 217
Wartość księgowa	50 776	74 319
Liczba akcji	3 913 000	3 903 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,98	19,04

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) roku obrotowego	Kapitał własny przypisany jednostce dominującej	Kapitał mniejszości	Kapitał własny razem
Za okres od 1 stycznia 2005 do 31 grudnia 2005										
Stan na początek okresu	3 913	-10	18 022	133	16 862	-1 920		49 843	933	50 776
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-10	10				79				0
Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 903	0	18 022	133	16 862	-1 841		37 079	933	38 012
Podział wyniku z lat ubiegłych			3 864	1 302	3 589	1 234		9 989	270	10 259
Zysk (strata) netto danego okresu							24 849	24 849		24 849
Inne przemieszczenia			1 199					1 199		1 199
Stan na koniec okresu	3 903	0	23 085	1 435	20 451	-607	24 849	73 116	1 203	74 319
Za okres od 1 stycznia 2004 do 31 grudnia 2004										
Stan na początek okresu	4 269	-355	17 223	148	16 409	-89		37 605	781	38 386
Zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości						-1 648		-1 648		-1 648
Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	4 269	-355	17 223	148	16 409	1 559	0	39 253	781	40 034
Podział wyniku z lat ubiegłych			858		559	-3 479		-2 062		-2 062
Zmiany w udziałach mniejszości	-356	355						-1		-1
Nabycie akcji własnych w celu umorzenia		-10			-106			-116		-116
Zysk (strata) netto danego okresu									102	102
Pokrycie straty kapitałem			-74					-74		-74
Inne przemieszczenia			15	-15	0	0				0
Stan na koniec okresu	3 913	-10	18 022	133	16 862	-1 920	0	37 000	883	37 883
Zysk (strata) netto danego okresu							12 843	12 843	50	12 893
Stan na koniec okresu	3 913	-10	18 022	133	16 862	-1 920	12 843	49 843	933	50 776

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni)	stan na 31.12.2005 r. (rok bieżący)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	12 843	24 849
Korekty o pozycje:	30 258	-93 935
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-134	-561
Amortyzacja	5 697	4 686
Różnice kursowe ujemne/(dodatnie), netto	-5 807	1 478
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 541	1 877
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 740	-19 729
Zmiana stanu rezerw	83	-2 993
Zmiana stanu zapasów	-57 842	54 258
Zmiana stanu należności	-21 454	-135 730
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 404	26 946
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 362	-24 986
Inne korekty	148	819
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 101	-69 086
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 200	77 362
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	158	338
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		75 318
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 946	1 533
a) w jednostkach powiązanych	2 851	1 241
- zbycie aktywów finansowych	2 851	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	1 241
b) w pozostałych jednostkach	1 095	292
- zbycie aktywów finansowych	1 011	0
- dywidendy i udziały w zyskach	16	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	220
- odsetki	0	4
- inne wpływy z aktywów finansowych	68	68
4. Inne wpływy inwestycyjne	96	173
II. Wydatki	4 785	6 300
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 652	3 539
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	98	755
a) w jednostkach powiązanych	8	755
- nabycie aktywów finansowych	8	755
b) w pozostałych jednostkach	90	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	90	

4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 035	2 006
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-585	71 062
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 967	36 944
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 961	33 922
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		3 000
4. Inne wpływy finansowe	6	22
II. Wydatki	7 609	61 605
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	116	
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	586	
3. Spłaty kredytów i pożyczek	4 912	43 536
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	170	283
5. Odsetki	1 770	2 118
6. Inne wydatki finansowe	2	15 722
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 589	-24 715
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	37 927	-22 739
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-37 927	22 739
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 139	42 066
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	42 066	19 327
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 460	471

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni)	stan na 31.12.2005 r. (rok bieżący)
Należności warunkowe	27 785	41 943
Od pozostałych jednostek (z tytułu)	27 785	41 943
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	24 893	7 163
- otwarte akredytywy	2 892	34 780
Zobowiązania warunkowe	35 830	24 564
Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	2 169	
- udzielonych gwarancji i poręczeń	2 169	
Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	33 661	24 564
- udzielonych gwarancji i poręczeń	33 661	24 564

Informacje do skonsolidownego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PROCHEM SA

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44c wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD określa symbol 7420A - działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej.

Spółka dominująca Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991r.

2. Pracownicy wielkość zatrudnienia

Przeciętne zatrudnienie w 2005 roku w Grupie Kapitałowej wyniosło 809 etatów.

3. W skład Zarządu spółki Prochem S.A. wchodzi następujące osoby:

Marek Garliński	– Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski	– Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki	- Członek Zarządu

W skład Rady Nadzorczej wchodzi następujące osoby:

- Karczykowski Andrzej - Prezes Rady Nadzorczej
- Garbecka Maria
- Kamionka Henryk
- Obłój Krzysztof
- Srokowski Stanisław

4. Podstawa prezentacji i przygotowania sprawozdania finansowego

Roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM SA za rok 2005 i rok porównywalny sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) .

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2005 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się
Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A. 7
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez emitenta i jednostki grupy kapitałowej

Walutą funkcjonalną Spółki jest złoty polski.

Standardy rachunkowości

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano następujące metody konsolidacji i prezentacji udziałów:

- Jednostki zależne konsolidowane są metodą konsolidacji pełnej.
- Jednostki stowarzyszone konsolidowane są metodą praw własności.
- Konsolidacją nie obejmuje się jednostek, które nie prowadzą działalności a suma wyniku finansowego za bieżący okres i suma bilansowa nie przekraczają 10% tych wielkości, ustalonych dla grupy kapitałowej przed korektami i wyłączeniami konsolidacyjnymi.

Jednostki zależne i stowarzyszone włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą.

Wartość firmy jednostek podporządkowanych jest nadwyżką ceny nabycia składników majątku finansowego objętych przez jednostkę dominującą nad wartością rynkową aktywów netto jednostki podporządkowanej, proporcjonalnie do nabytego udziału w kapitale własnym tej jednostki.

Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych jest nadwyżką wartości rynkowej aktywów netto jednostki podporządkowanej nad ceną nabycia składników majątku finansowego poniesioną przez jednostkę dominującą, proporcjonalnie do nabytego udziału w kapitale własnym tej jednostki.

Na dzień nabycia jednostki zależnej i stowarzyszonej (objęcia kontroli), aktywa, pasywa i zobowiązania warunkowe spółki zależnej wyceniane są w wartości godziwej. Różnica pomiędzy godziwą wartością netto przejętych aktywów a cena nabycia tych aktywów ustalana jest i ujmowana w rachunku zysków i strat roku obrotowego, w którym miało miejsce nabycie.

Sprzedane w roku obrotowym jednostki zależne podlegają konsolidacji do dnia sprzedaży.

Udziały udziałowców mniejszościowych wykazywane są według przypadającej na nie wartości. W przypadku kiedy strata przypadająca na udziałowca mniejszościowego przewyższa udział mniejszości w kapitale własnym tejże jednostki zależnej, to nadwyżka strat oraz dalsze straty obciążają udziały większości. Jeżeli w okresie późniejszym jednostka zależna wykazuje osiągnięcie zysków, zyski te przypisuje się w pełnej wysokości do udziałów większościowych, aż do pokrycia strat przypadających na udziały mniejszości

Cena nabycia udziałów w jednostkach stowarzyszonych podlega korektom o wszelkie skutki zmian wartości godziwej aktywów netto, przypadające na wartość posiadanego udziału od chwili nabycia do daty sprawozdania finansowego oraz skutki stwierdzonej utraty wartości.

W zaprezentowanym sprawozdaniu finansowym dokonano niżej wymienionych korekt i wyłączeń:

- W zakresie wyłączeń:
 - posiadanych przez jednostkę dominującą udziałów (akcji) z kapitałem podstawowym jednostek zależnych,

- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
- przychodów i kosztów z tytułu wzajemnych operacji kupna i sprzedaży w grupie kapitałowej,
- dywidend naliczonych lub wypłaconych przez jednostki podporządkowane jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.
 - W zakresie korekt:
- zysków lub strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją,

Konsolidacją za rok 2005 oprócz jednostki dominującej Prochem S.A. objęto spółki:

Zależne:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. – zależna bezpośrednio (100%);
- Irydion Sp. z o.o. - zależna bezpośrednio (100%);
- ASI Polska Sp. z o.o. – zależna pośrednio (100%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. - zależna pośrednio (90%);
- PREDOM Sp. z o.o. – zależna pośrednio (79,62% udział w kapitale i zysku, 68,23% udział w głosach);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. – zależna pośrednio (98%)
- Prochem Zachód Sp. z o.o. - zależna bezpośrednio (60%);
- Pro-Organika S.A. - zależna bezpośrednio (91,4%);

Stowarzyszone:

- Elektromontaż Kraków S.A. – 48,5% udziału;
- TEOMA S.A. – 25,4% udziału;
- PROMIS Sp. z o.o. – 45% udział w głosach, 97% udział w kapitale
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. – 50% udziału;
- PRO PLM Sp. z o.o. – 50% udziału;
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – 50% udziału;
- ITEL Sp. z o.o. – 28,6% udziału.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości przewidują, że nieruchomości inwestycyjne, grunty, budynki i budowle wykazane w sprawozdaniach sporządzanych zgodnie z MSR 16 zostały wycenione w wartości godziwej, ustalonej przez rzeczoznawców.

Wycenie podlegało 11 nieruchomości, z tego 10 pod zarządem spółek stowarzyszonych, w których emitent nie posiada większości głosów, Jedna nieruchomość jest pod zarządem spółki zależnej objętej konsolidacją metodą pełną.

Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wykorzystywane przez jednostkę do działalności operacyjnej wyceniane są na dzień bilansowy według ceny nabycia, powiększonej o ewentualne koszty ulepszeń, a pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartość środków trwałych przeznaczonych do likwidacji, wycofanych z używania na skutek zmiany technologii lub innych przyczyn, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu

aktualizującego jego wartość. Odpis aktualizujący zaliczany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł, odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.

Obce środki trwałe przyjęte do użytkowania na podstawie umowy leasingu jeżeli spełniają kryterium art. 3 ust.4 ustawy o rachunkowości traktuje się jak własne środki trwałe.

Inwestycje

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z wyłączeniem jednostek notowanych na giełdzie papierów wartościowych, których cenę nabycia przeszacowuje się do wartości w cenie rynkowej.

Udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej, a skutki przeszacowania (wyceny) zalicza się do przychodów finansowych (zysk) i kosztów finansowych (strata).

Aktywa obrotowe

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności i roszczenia oraz zobowiązania

Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Aktualizacji wartości należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do należności:

- 1) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- 2) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości;
- 3) kwestionowanych przez dłużników (sporne);
- 4) przeterminowanych, dla których od terminu płatności upłynęło dwanaście miesięcy i spłata których, na podstawie oceny sytuacji finansowej dłużnika nie jest w ciągu najbliższych trzech miesięcy możliwa.

Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są wówczas gdy na grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Świadczenia pracownicze – stosuje się wycenę aktuarialną w celu ustalenia wartości bieżącej przyszłych zobowiązań dotyczących odpraw emerytalnych oraz związanych z nimi kosztów bieżącego zatrudnienia.

Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, z tego:

Kapitały własne – kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji. Kapitał zapasowy jest tworzony z nadwyżek sprzedaży akcji ponad ich wartość nominalną, z odpisów rocznych zysków netto oraz odpisów z wyniku przeszacowania majątku trwałego w latach ubiegłych.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

W wyżej określony sposób wyceniane są również przychody z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej, objętej umową, w okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy.

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych kosztów i przychodów z wykonania usługi weryfikowana jest na koniec każdego kwartału.

Podatek dochodowy – obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

5. Zmiana zasad rachunkowości

Sprawozdania finansowe za rok 2004 przekształcono zgodnie z MSSF 1, w celu zapewnienia porównywalności danych. Zestawienie korekt zostało zamieszczone w poniższych tabelach.

Wyszczególnienie	01.01.2004 r. PSR	Korekty	01.01.2004 r. MSR
Skonsolidowany bilans			
AKTYWA			
Aktywa trwale długoterminowe			
Rzeczowe aktywa trwale	60.789	1.255	62.044
Nieruchomości	1 401	683	2 084
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	4.096	1.296	5.392
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	520	78	598
Pozostałe aktywa długoterminowe	1.111	-117	994
Aktywa długoterminowe, razem	75.385	3 195	78 580
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18.849	-89	18.760
a) od jednostek powiązanych	638	-77	561
b) od pozostałych jednostek	18.211	-12	18.199
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	6.979	-1.289	5.690
Czynne rozliczenia międzyokresowe	5.859	-67	5.792
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	34.625	-1.445	33.180
Suma Aktywów	110.010	1.750	111.760

PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zapasowy	17.219	4	17.223
Nierozliczony zysk (strata) netto	-1.861	1 014	-847
Nierozliczony zysk (strata) netto	1.772	-41	1.731
Kapitał własny Jednostki Dominującej razem	37.601	-421	37.921
Kapitały mniejszości	814	-33	781

Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	749	175	924
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		304	304
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	48.541	359	48.900
Zobowiązania długoterminowe razem	49.505	838	50.343
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe bierne	21.239	-32	21.207
Zobowiązania krótkoterminowe razem	22.011	-32	21.979
Pasywa razem	110.010	1.750	111.760

Wyszczególnienie	01.01.2004 r. PSR	Korekty	01.01.2004 MSR
Skonsolidowany rachunek zysków i strat			
Pozostałe przychody	387	8	395
Koszty ogólnego zarządu	-10.733	- 87	-10.820
Pozostałe koszty	-485	- 28	-513
Zysk z kontynuowanej działalności operacyjnej przed uwzględnieniem podatku dochodowego i kosztów finansowych	3.225	-107	3.118
Koszty finansowe	-1.163	250	-913
Zysk przed opodatkowaniem	1.332	-55	1.277
Podatek dochodowy (obciążenie) przychód	- 865	-14	- 879
Zysk (strata) netto	1.772	-41	1.731

	Na dzień 31.12.2004 r. PSR	korekty przejścia na MSSF	Na dzień 31.12.2004 r. MSSF
SKONSOLIDOWANY BILANS			
A k t y w a			
Aktywa trwale (długoterminowe)			
Rzeczowe aktywa trwale	59.407	522	59.929
Nieruchomości	1.379	1.143	2.522
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	3.804	126	3.930
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Aktywa długoterminowe razem	73.076	1.791	74.867
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			
Zapasy	60.778	-2.243	58.535
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	41.019	2.243	43.262
b) od pozostałych jednostek	40.296	2.243	42.539
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe), razem	147.861	0	147.861
Suma Aktywów	220.937	1.791	222.728

Pasywa			
Kapitał własny			
Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	-3 568	1 648	-1 920
Wynik roku bieżącego	12 922	-79	12 843
Kapitał własny ogółem	49 207	1 569	50 776
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	2 217	222	2 439
Suma Pasywów	220 937	1 791	222 728

Przekształcenie dotyczy rozliczeń leasingu wg MSR 17 ,utworzonej rezerwy na świadczenia pracownicze, oraz przeszacowania nieruchomości. Zmianę zasad rachunkowości dotyczącą zasad rozliczeń leasingu finansowego przeprowadzono zgodnie z MSR 17 i świadczeń pracowniczych MSR 19 , wyceny nieruchomości MSR 16, wyłączenia zaliczek udzielonych dostawcom z zapasów i przemieszczenie ich do pozycji należności MSR 2 oraz eliminacji zysków z tytułu ujemnej wartości firmy.

Ponadto na dzień 31.12.2005r wprowadzono na poziomie konsolidacji odpisy aktualizacyjne na :

- udziały w jednostkach objętych konsolidacją metodą praw własności w kwocie 372 tys. zł,
- inwestycje długoterminowe w jednostkach objętych konsolidacją metodą praw własności w kwocie 613 tys. zł ,
- inwestycje krótkoterminowe w jednostkach objętych konsolidacją metodą praw własności w kwocie 23 tys. zł
- rezerwy na poniesione koszty jednostce zależnej w kwocie 500 tys.zł.

Przeprowadzony został szacunek wartości udziałów i akcji podporządkowanych metodą praw własności w wyniku czego zwiększono wartość długoterminowych aktywów finansowych o kwotę 1.677. Kwota aktualizacji wyceny odniesiona została na niepodzielony wynik lat ubiegłych.

6. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej

a) jednostki objęte konsolidacją

Nazwa firmy i siedziba	Status	Metoda konsolidacji	Przedmiot działalności	Sądy lub inne organy prowadzące ich rejestry	% udział emitenta w kapitale	% udział emitenta w całkowitej liczbie głosów
IRYDION Sp. z o.o. Warszawa	Zależna	Konsolidacja pełna	7020 –wynajem nieruchomości na własny rachunek	KRS 38652 Warszawa	100	100
Prochem Inwestycje Sp. z o.o. Warszawa	zależna	Konsolidacja pełna	6711 - działalność inwestycyjna w zakresie inwestycji kapitałowych	KRS 7557 Warszawa	100	100
ASI Polska Sp. z o.o. Gliwice	Zależna (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja pełna	2924- działalność usługowa w zakresie instalowania, naprawy i konserwacji maszyn ogólnego przeznaczenia	KRS 127073 Gliwice	100	100

Prochem Serwis Sp. z o.o. Warszawa	Zależna (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja pełna	7032 - zarządzanie nieruchomościami	KRS 30202 Warszawa	90	90
PRO-ORGANIKA S.A. Warszawa	zależna	Konsolidacja pełna	7420 – działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego	KRS 116512 Warszawa	91,43	91,43
PREDOM sp. z o.o. Wrocław	Zależna (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja pełna	7420 – działalność i w zakresie architektury, inżynierii i pokrewnego doradztwa technicznego	KRS 23972 Wrocław	79,62	68,23
Prochem Zachód Sp. z o.o. Ślubice	zależna	Konsolidacja pełna	7484 – pozostała działalność, gdzie indziej nie skwalifikowana, w tym działalność marketingowa	KRS 134429 Gorzów Wielkopolski	60	60
PRO-INHUT sp. z o.o. Dąbrowa Górnicza	zależna pośrednio przez Prochem Inwestycje sp. z o.o.	Konsolidacja pełna	7420- działalność w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego	KRS 0000074544 Katowice	98	98
ITEL Sp. z o.o.	stowarzyszona	Konsolidacja metodą praw własności	4531D-wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych	KRS 0000169975 Gdańsk	28,6	28,6
ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	stowarzyszona	Konsolidacja metodą praw własności	4512- zakładanie instalacji elektrycznych i osprzętu elektrycznego	KRS 43109	48,5	48,5
PRO-PLM Sp. z o.o. Warszawa	stowarzyszona (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja metodą praw własności	7032 – zarządzanie nieruchomościami	KRS 33181 Warszawa	50	50
ATUTOR INTEGRACJA CYFROWA Sp. z o.o. Warszawa	stowarzyszona (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja metodą praw własności	7220 - usługi informatyczne	KRS 131857 Warszawa	50	50
Zespół Innowacyjny PROMIS Sp. z o.o. Warszawa	stowarzyszona (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja metodą praw własności	7420 – działalność i w zakresie architektury, inżynierii i pokrewnego doradztwa technicznego	RHB 14832 Warszawa	97,6	45,0
TEOMA S.A. Warszawa	stowarzyszona (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja metodą praw własności	5170 – pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana	KRS 42589 Warszawa	25,4	25,4
ELPRO Sp. z o.o.	stowarzyszona (pośrednio Prochem Inwestycje)	Konsolidacja metodą praw własności	7011- zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	KRS 0000112976	50,0	50,0

Suma bilansowa grupy przed dokonaniem wyłączeń – 283.998 tys. zł
Przychody netto ze sprzedaży przed dokonaniem wyłączeń – 601.184 tys. zł
Przychody finansowe przed dokonaniem wyłączeń – 7.546 tys. zł
Wynik finansowy netto grupy przed dokonaniem wyłączeń – 28.952 tys. zł

b) podmioty wyłączone z konsolidacji ze względu na małą istotność

Nazwa firmy i siedziba	Status	% udział emitenta w kapitale	% udział emitenta w całkowitej liczbie głosów	Przychody ze sprzedaży produktów i towarów, i z operacji finansowych (w tys. zł)	Wynik finansowy (w tys. zł)	Suma bilansowa (w tys. zł)	Wynik finansowy przypadający na Grupę Kapitałową (w tys. zł)
PASTEREX Sp. z o.o., Warszawa	zależna pośrednio przez Prochem Inwestycje sp. z o.o.	50	50	0	(-1,0)	1 853	(-0,5)
Prochem Auto Recykling Sp. z o.o. Warszawa	zależna pośrednio przez Prochem Inwestycje sp. z o.o.	99	99	0	(-3)	16	(-2,97)
Prochem RPI Sp. z o.o. Warszawa	Stowarzyszona (pośrednio Prochem Inwestycje sp. z o.o.)	50	50	0	(-77)	168	(-38,5)
RAZEM	x	X	x	0	(-81,0)	2 037	(41,97)

Spółki zestawione w powyższej tabeli nie zostały objęte konsolidacją na dzień 31.12.2005 r. Spółki te nie rozpoczęły działalności i nie osiągają przychodów z działalności podstawowej lub ich działalność została zawieszona. Dane finansowe tych jednostek nie przekraczają 1% podstawowych wielkości grupy kapitałowej przed przeprowadzonymi wyłączeniami i korektami konsolidacyjnymi. Suma bilansowa niższa niż 1 % sumy bilansowej jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej a wynik finansowy nie przekracza 1% wyniku grupy kapitałowej.

10. Przychody netto ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za rok 2004 - 4,5340 zł/EUR
- za rok 2005 - 4,0233 zł/EUR

Dane bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,0790 zł/EUR na 31.12.2004 r.
- 3,8598 zł/EUR na 31.12.2005 r.

Określenie najniższego i najwyższego kursu w każdym okresie.

1.01-31.12.2004 rok 1.01-31.12.2005 rok

kurs najniższy (zł/EURO)	4,0518	3,8223
kurs najwyższy (zł/EURO)	4,9149	4,2756

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływu środków pieniężnych przeliczone na EURO przedstawiają poniższe tabele.

SKONSOLIDOWANY BILANS	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni) tys zł.	stan na 31.12.2005r. (rok bieżący) tys zł.	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni) tys. EURO	stan na 31.12.2005r. (rok bieżący) tys. EURO
A k t y w a				
Aktywa długoterminowe				
Wartości niematerialne i prawne	1 150	2 014	282	522
Rzeczowe aktywa trwałe	59 929	6 292	14 692	1 630
Nieruchomości inwestycyjne	2 522	3 084	618	799
Udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych	5 019	3 293	1 230	853
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	3 930	6 890	963	1 785
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 297	1 965	563	509
Pozostałe aktywa długoterminowe	20	14	5	4
Aktywa długoterminowe, razem	74 867	23 552	18 354	6 102
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)			0	0
Zapasy	58 535	4 663	14 350	1 208
Należności handlowe i pozostałe	43 262	179 790	10 606	46 580
Pozostałe krótkoterminowe i inne	3 998	27 885	980	7 224
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe	42 066	19 327	10 313	5 007
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe), razem	147 861	231 665	36 249	60 020
Suma Aktywów	222 728	255 217	54 604	66 122

P a s y w a				
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	3 913	3 903	959	1 011
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-10		-2	0
Kapitał zapasowy	18 022	23 085	4 418	5 981
Kapitał z aktualizacji wyceny	133	1 435	33	372
Pozostałe kapitały rezerwowe	16 862	20 451	4 134	5 298
Zyski zatrzymane	10 923	24 242	2 678	6 281
Kapitał własny Jednostki Dominującej razem	49 843	73 116	12 219	18 943

Kapitały mniejszości	933	1 203	229	312
Kapitał własny ogółem	50 776	74 319	12 448	19 255
Zobowiązania długoterminowe			0	0
Kredyty i pożyczki	37 234	677	9 128	175
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 439	1 321	598	342
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	326	420	80	109
Pozostałe rezerwy		120	0	31
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	982	588	241	152
Zobowiązania długoterminowe razem	40 981	3 126	10 047	810
Zobowiązania krótkoterminowe				
Kredyty i pożyczki	3 320	32 968	814	8 541
Zobowiązania handlowe	118 979	133 100	29 169	34 484
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 069	6 335	998	1 641
Zobowiązania inne	5 724	5 369	1 403	1 391
Zobowiązania krótkoterminowe razem	130 971	177 772	32 109	46 057
Suma Pasywów	222 728	255 217	54 604	66 122
Wartość księgowa	50 776	74 319	12 448	19 255
Liczba akcji	3 913 000	3 903 000	959 304	3 903 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,98	19,04	3,18	4,93

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni) tys zł.	stan na 31.12.2005r. (rok bieżący) tys zł.	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni) tys. EURO	stan na 31.12.2005r. (rok bieżący) tys. EURO
Kontynuowana działalność operacyjna				
Przychody	218 524	595 111	48 197	147 916
Przychody netto ze sprzedaży produktów	215 366	585 423	47 500	145 508
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 158	9 688	697	2 408
Koszt własny sprzedaży	194 330	567 575	42 861	141 072
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	191 439	558 767	42 223	138 883
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 891	8 808	638	2 189
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	24 194	27 536	5 336	6 844
Pozostałe przychody	376	24 063	83	5 981
Koszty ogólnego zarządu	10 994	12 075	2 425	3 001
Pozostałe koszty	1 120	4 471	247	1 111
Zysk z kontynuowanej działalności operacyjnej przed uwzględnieniem podatku dochodowego i kosztów finansowych	12 456	35 053	2 747	8 712
Przychody finansowe	9 627	1 469	2 123	365

Zysk(strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	2 851	1 677	629	417
Koszty finansowe	8 520	7 779	1 879	1 933
Udział w zysku jednostki stowarzyszonej	134	561	30	139
Zysk przed opodatkowaniem	16 548	30 981	3 650	7 700
Podatek dochodowy (obciążenie)/przychód	3 705	5 530	817	1 374
- część bieżąca	4 069	6 435	897	1 599
-część odroczone	-364	-905	-80	-225
Zysk z działalności kontynuowanej	12 843	25 451	2 833	6 326
Zaniechana działalność operacyjna			0	0
Zysk z zaniechanej działalności	0	-602	0	-150
Zysk (strata) netto	12 843	24 849	2 833	6 176
Przypisany:			0	0
Akcjonariuszy jednostki dominującej	12 793	24 784	2 822	6 160
Udziałowcom mniejszościowym	50	65	11	16
Razem	12 843	24 849	2 833	6 176
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	12 843	24 849	2 833	6 176
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	3 913 000	3 903 000	3 913 000	3 903 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	3,28	6,37	0,72	1,58
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni) tys. zł.	stan na 31.12.2005r. (rok bieżący) tys. zł.	stan na 31.12.2004 r. (rok poprzedni) tys. EURO	stan na 31.12.2005r. (rok bieżący) tys. EURO
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) netto	12 843	24 849	2 833	6 176
Korekty o pozycje:	30 258	-93 935	6 674	-23 348
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	-134	-561	-30	-139
Amortyzacja	5 697	4 686	1 257	1 165
Różnice kursowe ujemne/(dodatnie), netto	-5 807	1 478	-1 281	367
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 541	1 877	560	467
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-1 740	-19 729	-384	-4 904
Zmiana stanu rezerw	83	-2 993	18	-744
Zmiana stanu zapasów	-57 842	54 258	-12 757	13 486
Zmiana stanu należności	-21 454	-135 730	-4 732	-33 736
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	102 404	26 946	22 586	6 697
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 362	-24 986	1 403	-6 210
Inne korekty	148	819	33	204
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	43 101	-69 086	9 506	-17 171

Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	4 200	77 362	926	19 228
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	158	338	35	84
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		75 318	0	18 720
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 946	1 533	870	381
a) w jednostkach powiązanych	2 851	1 241	629	308
- zbycie aktywów finansowych	2 851	0	629	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	1 241	0	308
b) w pozostałych jednostkach	1 095	292	242	73
- zbycie aktywów finansowych	1 011	0	223	0
- dywidendy i udziały w zyskach	16	0	4	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	220	0	55
- odsetki	0	4	0	1
- inne wpływy z aktywów finansowych	68	68	15	17
4. Inne wpływy inwestycyjne	96	173	21	43
II. Wydatki	4 785	6 300	1 055	1 566
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 652	3 539	805	880
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	98	755	22	188
a) w jednostkach powiązanych	8	755	2	188
- nabycie aktywów finansowych	8	755	2	188
b) w pozostałych jednostkach	90	0	20	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	90		20	0
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone mniejszości	0	0	0	0
5. Inne wydatki inwestycyjne	1 035	2 006	228	499
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-585	71 062	-129	17 663
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0	0
I. Wpływy	2 967	36 944	654	9 183
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0	0
2. Kredyty i pożyczki	2 961	33 922	653	8 431
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		3 000	0	746
4. Inne wpływy finansowe	6	22	1	5
II. Wydatki	7 609	61 605	1 678	15 312
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	116		26	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	586		129	0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0		0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 912	43 536	1 083	10 821

5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	170	283	37	70
6. Odsetki	1 770	2 118	390	526
7. Inne wydatki finansowe	2	15 722	0	3 908
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 589	-24 715	-1 012	-6 143
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	37 927	-22 739	8 365	-5 652
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-37 927	22 739	-8 365	5 652
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 139	42 066	913	10 456
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	42 066	19 327	9 278	4 804
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 460	471	322	117

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

Nota 1. Wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) koszty zakończonych prac rozwojowych		
b) wartość firmy		
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości	1 150	2 014
Wartości niematerialne i prawne razem	1 150	2 014

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)				
	a	c		Wartości niematerialne razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	-oprogramowanie komputerowe	
a) wartość brutto wartości niematerialnych na początek okresu	3	3 587	3 587	3 590
b) zwiększenia (z tytułu)		1 330	1 330	1 330
- zakup		1 330	1 330	1 330
c) zmniejszenia (z tytułu)		116	116	116
- likwidacja		116	116	116
d) wartość brutto wartości niematerialnych na koniec okresu	3	4 801	4 801	4 804
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3	2 436	2 436	2 439
f) amortyzacja za okres (z tytułu)		464	464	464
- zwiększenie (naliczone umorzenie)		464	464	464

g) zmniejszenia (z tytułu)		113	113	113
- likwidacja		113	113	113
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3	2 787	2 787	2 790
i) wartość netto wartości niematerialnych na koniec okresu	0	2 014	2 014	2 014

Nota 2. Rzeczowe aktywa trwałe

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) środki trwałe, w tym:	59 220	5 972
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	763	96
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 058	874
- urządzenia techniczne i maszyny	7 703	1 655
- środki transportu	2 053	1 997
- inne środki trwałe	1 643	1 350
b) środki trwałe w budowie	709	320
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	59 929	6 292

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	4 450	52 333	15 115	3 623	5 762	81 283
b) zwiększenia (z tytułu)	67	979	910	700	741	3 397
- zakup środków trwałych	67	979	910	700	741	3 397
c) zmniejszenia (z tytułu)	4 400	52 307	8 930	186	803	66 626
- sprzedaż środków trwałych	4 400	52 306	8 514	114	678	66 012
- likwidacja środków trwałych		1	416	72	125	614
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	117	1 005	7 095	4 137	5 700	18 054
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 686	3 438	7 442	1 455	4 129	20 150
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-3 665	-3 306	-2 008	684	227	-8 068
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	515	723	1 274	1 438	863	4 813
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży i likwidacji środków trwałych	-4 180	-4 029	-3 282	-754	-636	-12 881
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	21	132	5 434	2 139	4 356	12 082
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	96	873	1 661	1 998	1 344	5 972

Nota 3. Nieruchomości

ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2004 rok poprzedni	2005 bieżący rok
a) stan na początek okresu	1 401	2 522
- budynki i budowle	1 401	2 522
b) zwiększenia (z tytułu)	1 143	562
- nowa wycena nieruchomości	1 143	652
c) zmniejszenia (z tytułu)	22	
- korekta BO	22	
d) stan na koniec okresu	2 522	3 084
- budynki i budowle	2 522	3 084

Nota 4. Długoterminowe aktywa trwale

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2004 rok poprzedni	2005 bieżący rok
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niepodlegających konsolidacji	1 300	3 117
- udziały lub akcje	1 300	3 117
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	4 544	3 961
- udziały lub akcje	3 930	3 961
- udzielone pożyczki	614	0
c) w pozostałych jednostkach	3 105	3 105
- udziały lub akcje	3 105	3 105
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	8 949	10 183

Nota 5. Jednostki podporządkowane

Informacje dotyczące jednostek podporządkowanych zamieszczone zostały w poniższych tabelach.

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji/wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji/ wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu %
<i>1</i>	<i>SPÓŁKI ZALEŻNE</i>										
1	IRYDION Sp. z o.o.	Warszawa	wynajem nieruchomości na własny rachunek	zależna	pełna	24.03.2000	4 500		4 500	100,00	100,00
2	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o.o.	Warszawa	działalność inwestycyjna w zakresie inwestycji kapitałowych	zależna	pełna	22.06.1992	2 999		2 999	100,00	100,00
3	ASI Polska Sp. z o.o.	Gliwice	świadczenie usług w zakresie zarządzania przedsiębiorstwami i wyceny majątku przedsiębiorstwa, usługi inżynierskie i techniczne, badania i analizy techniczne, prowadzenie rozruchów i prób instalacji linii produkcyjnych	zależna powiązana pośrednio	pełna	14.01.2000	2 668		2 668	100,00	100,00
4	PROCHEM SERWIS Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie i utrzymanie w ruchu instalacji technicznych, osiedli mieszkaniowych oraz budynków biurowych	zależna powiązana pośrednio	pełna	24.06.1999	198		220	90,00	90,00
5	PREDOM Sp. z o.o.	Wrocław	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio	pełna	19.07.2002	682		682	79,62	68,23
6	PRO-INHUT Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio	pełna	04.10.2001	49		49	98,00	98,00

7	PRO-ORGANIKA S.A.	Warszawa	projektowaniebudowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna	pełna	28.06.1996	320	160	160	91,43	91,43
8	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	Ślubice	działalność marketingowa, świadczenie usług budowlanych i projektowych, handel i spedycja	zależna	pełna	18.03.1998	960		960	60,00	60,00
9	Prochem Auto Recykling Sp. z o.o.	Warszawa	recykling zużytych samochodów, odzyskiwanie części zamiennych i podzespołów ze zużytych samochodów	zależna powiązana pośrednio	nie podlega konsolidacji	13.07.2000	149	149	0	99,00	99,00
10	PREDOM PROJEKTOWANIE Sp. z o.o.	Wrocław	usługi projektowe	zależna powiązana pośrednio	nie podlega konsolidacji	01.05.2002	53	53	0	73,21	58,73
II	SPÓŁKI STOWARZYSZONE										
11	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	Kraków	roboty związane z zakładaniem instalacji elektrycznych i osprzętu elektrycznego	stowarzyszona	praw własności	10.12.2001	2 696		2 696	48,50	48,50
12	TEOMA S.A.	Warszawa	pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana	stowarzyszona pośrednio (spółka zależna w 100% Prochem Inwestycje posiada 7,5 % udziału)	praw własności	30.09.2000	1 955	1 955	0	25,40	25,40
13	PROMIS Sp. z o.o.	Warszawa	opracowywanie i wdrażanie innowacyjnych technologii w zakresie odsiarczania spalin	stowarzyszona (pośrednio)	praw własności	18.09.2000	220		220	97,60	45,00
14	PRO-PLM Sp. z o.o.	Warszawa	usługi w zakresie: utrzymania w należytym stanie lokali, administrowania lokalami, inżynieryjne związane ze świadczeniem usług wyżej wymienionych na rzecz polskich banków, instytucji finansowych, towarzystw ubezpieczeniowych i innych	stowarzyszona (pośrednio)	praw własności	07.01.2000	5	5	0	50,00	50,00

15	ATUTOR INTEGRACJA CYFROWA Sp. z o.o	Warszawa	wytwarzanie i sprzedaż oprogramowania komputerowego, integracja systemów komputerowych, usługi teleinformatyczne	stowarzyszona (pośrednio)	praw własności	28.09.2000	53		53	50,00	50,00
16	ELPRO sp. z o.o.	Kraków	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości oraz wynajem nieruchomości na własny rachunek, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi	stowarzyszona (pośrednio)	praw własności	17.04.2002	1 296		1 296	50,00	50,00
	ITEL sp. z o.o.	Gdynia	wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych	stowarzyszona	praw własności	13.09.2005	317		317	28,60	28,60
17	PROCHEM RPI S.A.	Warszawa	działalność developerska	stowarzyszona (spółka zależna w 100% Prochem Inwestycje posiada 3,33% udział)	nie podlega konsolidacji	08.04.1998	300	160	140	50,00	50,00
18	PASTEREX Sp. z o.o.	Warszawa	rozwijanie i wdrażanie nowoczesnych technologii	stowarzyszona (pośrednio)	nie podlega konsolidacji	26.10.1999	1 000	1 000	0	50,00	50,00

I. SPÓŁKI ZALEŻNE

		kapitał własny jednostki, w tym:							zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			aktywa	przychody	nieopłacona przez emitenta	otrzymane lub należne
	nazwa jednostki		kapitał zakładowy	należne wpłaty na kapitał zakładowy (wartość ujemna)	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:				- zobowiązania długo-terminowe	- zobowiązania krótko-terminowe		- należności długo-terminowe	- należności krótko-terminowe	jednostki, razem	ze sprzedaży	wartość udziałów / akcji w jednostce	dywidendy od jednostki za ostatni rok obrotowy
							zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto										
I	SPÓŁKI ZALEŻNE																	
1	IRYDION Sp. z o.o.	25 232	4 500		4 961	15 771	0	15 771	3 071	0	3 065	418		418	22 731	5 284		10572
2	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o. o.	3 991	3 000		728	263		-996	5 635	5 578	24	307		307	8 367	71		
3	ASI Polska Sp. z o.o.	3 826	1 000		903	1 923	-54	891	4 291	199	3 881	3 962		3 962	8 117	18 518		
4	PROCHEM SERWIS Sp. z o.o.	506	220			286	71	127	327	29	283	538		538	1 026	3 917		
5	PREDOM Sp. z o.o.	1 610	600		52	958	0	195	1 318	253	427	481		481	4 294	2 508		
6	PRO-INHUT Sp. z o.o.	394	50		258	86	0	86	534		534	886		886	928	2 806		
7	PRO-ORGANIKA S.A.	-126	350			-476	-597	121	1 068		1 055	544		544	942	2 572		
8	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	1 323	1 600			-277	-279	2	228		228	48		48	1 551	40		
9	Prochem Auto Recykling Sp. z o.o.	-184	150			-334	-331	-3	200		200	16		16	16	0		
10	PREDOM PROJEKTOWANIE Sp. z o.o.	0	50	-50	spółka nie podjęła działalności													

**II. SPÓŁKI
STOWARZYSZONE**

11	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	5 683	1 600		3 538	545		545	15 210	752	12 495	11 908		11 908	20 892	41 226		
12	TEOMA S.A.	-3 901	3 350		3 868	-11 119	-9 615	-1 504	15 821	5 425	10 237	7 277	3 961	3 316	11 919	24 924		
13	PROMIS Sp. z o.o.	744	225		300	218	0	219	96		67	157		157	850	1 890		34
14	PRO-PLM Sp. z o.o.	10	10			0	0	-23	31		31	14		14	40	1		
15	ATUTOR INTEGRACJA CYFROWA Sp. z o.o	-408	100			-507	-594	87	605	472	133	151		151	197	1 598		
16	ELPRO sp. z o.o.	3 299	3 290		5	4		4	158		157	296		296	3 457	667		
17	PROCHEM RPI S.A.	-97	600			-696	-619	-77	265		265	31		31	168	0		
18	ITEL sp. z o.o.	1 109	539		469	101	0	101	1 105	240	826	1 374		1 374	2 214	3 649		
19	PASTEREX Sp. z o.o.	1 851	2000			-148	-147	-1	2		2	1		1	1 853	0		

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) stan na początek okresu	11 545	8 949
- udziały lub akcje	10 281	7 970
- udzielone pożyczki	489	614
- udział w zysku netto jednostek stowarzyszonych	335	-75
- inne, m.in. odpis wartości firmy i ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	440	440
b) zwiększenia (z tytułu)	1 143	3 516
- nabycie	698	48
- udział w zysku netto jednostek stowarzyszonych	184	
- inne, przeszacowanie wartości jednostki podporządkowanej metodą praw własności	126	3 434
- udzielone pożyczki, odsetki od pożyczki	125	34
- inne korekty	10	
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 739	2 282
- sprzedaż	2 378	
- odpis aktualizacyjny, rozliczenie wartości firmy	81	1 634
- wypłacona dywidenda	17	0
- odpis aktualizacyjny, pożyczka długoterminowa		613
- sprzedaż spółki stowarzyszonej	686	
- inne, włączenie jednostki do konsolidacji		35
- udział w stracie lat poprzednich jednostki stowarzyszonej	577	
d) stan na koniec okresu	8 949	10 183
- udziały lub akcje	7 970	11 452
- udzielone pożyczki	614	0
- udział w zysku netto jednostek stowarzyszonych	-75	-1 709
- inne, m.in. odpis wartości firmy i ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	440	440

Nota 6. Akcje i udziały w jednostkach pozostałych

L.p.	a	b	c	d	e		f	g
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki, w tym:	- kapitał zakładowy	% posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	BANK INICJATYW SPOŁECZNO EKONOMICZNYCH S.A.	Warszawa	bank	1605	122 166	82 018	0,91	0,84%
2	KOSTRZYŃSKO-SŁUBIBKA SPECJALNA STREFA EKONOMICZNA S.A.	Kostrzyń nad Odrą	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1500	74 870	28 039	5,35	5,35%

Nota 7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2004 rok poprzedni	2005 bieżący rok
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	598	2 297
a) odniesionych na wynik finansowy	541	2 239
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	103	419
- rezerwa na należności	27	147
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	8	0
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	36	44
- odpis na ZFŚS	0	0
- odsetki od pożyczki długoterminowej	37	83
- niezrealizowane różnice kursowe	239	525
- nadwyżka podatku dochodowego przekazanego od dywidendy nad należnym podatkiem z tytułu działalności	91	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne		5
- pozostałe		2
- przychody przyszłych okresów		1 014
b) odniesionych na kapitał własny	57	57
2. Zwiększenia	2 187	874
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 187	874
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	343	536
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	56	215
- odpis na ZFŚS	2	
- odsetki od pożyczki długoterminowej	83	
- niezrealizowane różnice kursowe	525	107
- odpis aktualizujący wartość należności	125	0
- nadwyżka podatku dochodowego przekazanego od dywidendy nad należnym podatkiem z tytułu działalności	9	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne	5	16
- nie rozliczonej wartości leasingowanych środków trwałych	34	
- przychody przyszłych okresów	1 005	0
3. Zmniejszenia	488	1 206
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	488	1 205
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na koszty	74	264
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	8	
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na należności	5	48
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	36	16
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na odpis ZFŚS	0	0
- odsetki od pożyczki długoterminowej	0	83
- pozostałe	0	2
- nadwyżka podatku dochodowego przekazanego od dywidendy nad należnym podatkiem z tytułu działalności	91	
- niezrealizowane różnice kursowe	274	512

- przychody przyszłych okresów		280
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	2 297	1 965
a) odniesionych na wynik finansowy	2 240	1 908
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	372	691
- nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	56	243
- rezerwa na należności	147	99
- rezerwa na świadczenia emerytalne	5	21
- odpis na ZFŚS	2	
- odsetki od pożyczki długoterminowej	120	
- niezrealizowane różnice kursowe	490	120
- przychody przyszłych okresów	1 005	734
- nie rozliczonej wartości leasingowanych środków trwałych	34	
- nadwyżka podatku dochodowego przekazanego od dywidendy nad należnym podatkiem z tytułu działalności	9	
b) odniesionych na kapitał własny	54	57
- rezerwa na świadczenia emerytalne	54	57

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego według stanu na dzień 31 grudnia 2005 roku:

a) rezerwa na koszty	3.637 tys. zł	podatek 19%	691 tys. zł
b) niezrealizowane różnice kursowe	632 tys. zł	podatek 19%	120 tys. zł
c) nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	1.279 tys. zł	podatek 19%	243 tys. zł
d) odpis aktualizujący wartość należności	521 tys. zł	podatek 19%	99 tys. zł
e) rezerwa na świadczenia emerytalne	111 tys. zł	podatek 19%	21 tys. zł
f) przychody przyszłych okresów	3.863 tys. zł	podatek 19%	734 tys. zł
g) odpis na ZFŚS			
h) odsetki od pożyczki długoterminowej			
i) nie rozliczona wartość leasingowa środków trwałych			
j) nadwyżka podatku dochodowego przekazanego od dywidendy nad należnym podatkiem z tytułu działalności			

Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych spowodowanych odmiennością momentu uznania kosztu za poniesiony w myśl ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych:

a) nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	1.132 tys. zł	podatek 19%	215 tys. zł.
b) niezrealizowane różnice kursowe	563 tys. zł	podatek 19%	107 tys. zł
d) rezerwa na świadczenia emerytalne	84 tys. zł	podatek 19%	16 tys. zł
e) przychody przyszłych okresów			
h) nadwyżka podatku dochodowego przekazanego od dywidendy nad należnym podatkiem z tytułu działalności			
i) nie rozliczona wartość leasingowa środków trwałych			
j) rezerwa na przyszłe koszty	2.821 tys. zł	podatek 19%	536 tys. zł

Zmniejszenia stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzonego na dzień 31 grudnia 2004 roku

a) różnice przejściowe z tytułu utworzonej rezerwy na koszty	1.389 tys. zł	podatek	264 tys. zł
b) odpis aktualizujący wartość krótkoterminowych aktywów finansowych			
c) nie wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	84 tys. zł	podatek	16 tys. zł
d) odpis aktualizujący wartość należności	253 tys. zł	podatek	48 tys. zł
e) niezrealizowane różnice kursowe	2.695 tys. zł	podatek	512 tys. zł
f) pozostałe	11 tys. zł	podatek	2 tys. zł
g) odsetki od pożyczki długoterminowej	436 tys. zł	podatek	83 tys. zł
h) przychody przyszłych okresów	1.474 tys. zł	podatek	280 tys. zł

Nota 8. Pozostałe aktywa długoterminowe

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	20	14
- odsetki odroczone z tytułu leasingu	20	14
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	20	14

Nota 9. Zapasy

ZAPASY	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) materiały	58 401	4 332
b) półprodukty i produkty w toku	55	47
c) produkty gotowe	0	0
d) towary	79	281
e) zaliczki na dostawy		3
Zapasy, razem	58 535	4 663

Nota 10. Należności handlowe oraz pozostałe należności

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) od jednostek powiązanych	723	25
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	588	5
- do 12 miesięcy	588	5
- inne	135	20
b) należności od pozostałych jednostek	42 539	179 765
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 275	173 069
- do 12 miesięcy	32 722	159 941
- powyżej 12 miesięcy	3 553	13 128
- z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 137	5 691
- inne	959	987
- dochodzone na drodze sądowej	168	18
Należności krótkoterminowe netto, razem	43 262	179 790
c) odpisy aktualizujące wartość należności	2 267	4 029
Należności krótkoterminowe brutto, razem	45 529	183 819

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	706	5
- od jednostek zależnych	3	
- od jednostek stowarzyszonych	703	5
b) inne, w tym:	17	20
- od jednostek stowarzyszonych	17	20
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	723	25
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	32	503
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	755	528

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
Stan na początek okresu	1 319	2 935
a) zwiększenia (z tytułu)	1 504	2 098
- inne tytuły	1 504	2 098
b) zmniejszenia (z tytułu)	556	1 004
- zapłata	27	641
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich okresach	529	363
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	2 267	4 029

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w walucie polskiej	42 856	180 059
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 673	3 760
b1. jednostka/waluta USD/tys.	2	4
tys. zł	6	12
b2. jednostka/waluta EUR/tys.	654	686
tys. zł	2 667	2 648
b3. jednostka/waluta NOK/tys.		2 263
tys. zł		1 089
pozostałe waluty w tys. zł		11
Należności krótkoterminowe, razem	45 529	183 819

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) do 1 miesiąca	20 937	122 216
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	6 226	16 587
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 528	462
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	924	6 686
e) powyżej 1 roku	3 833	6 693
f) należności przeterminowane	2 683	21 179
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	36 131	173 823
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-1 285	-2 213
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	34 846	171 610

Odpisów aktualizujących wartość należności dokonano uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

W grupie należności przeterminowanych znajdują się należności z tytułu dostaw i usług, których termin płatności minął. Nie są to należności sporne, a opóźnienia w zapłacie wynikają z powstałych zatorów płatniczych.

W okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów obrotowych – należności krótkoterminowych, dotyczących tej części należności, której zapłata jest wątpliwa. Kwotę odpisów aktualizujących odniesiono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Nota 11. Pozostałe aktywa krótkoterminowe

POZOSTAŁE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	853	1 688
- udzielone pożyczki	853	1 688
d) w znaczącym inwestorze	0	0

e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	722	727
- dłużne papiery wartościowe	538	539
- udzielone pożyczki	184	188
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 575	2 415

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w walucie polskiej	538	539
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
pozostałe waluty w tys. zł		
Papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	538	539

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
A. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na giełdach (wartość bilansowa)	0	0
B. Z nieograniczoną zbywalnością, notowane na rynkach pozagiełdowych (wartość bilansowa)	0	0
C. Z nieograniczoną zbywalnością, nienotowane na rynku regulowanym (wartość bilansowa)	538	539
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	538	539
c1) kwity dłużne	538	539
- wartość godziwa		539
- wartość rynkowa	538	539
- wartość według cen nabycia	496	496
D. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	496	496
Wartość na początek okresu, razem	680	539
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	-142	
Wartość bilansowa, razem	538	539

UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w walucie polskiej	1 037	1 876
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	1 037	1 876

Nota 12. Czynne rozliczenia międzyokresowe

CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 423	1 162
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	245	264
- koszty utrzymania oprogramowań	53	226
- prenumeraty	10	12
- koszty rozliczane w czasie	967	582
- pozostałe	141	78
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		24 308
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami		24 306
- pozostałe		2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2 423	25 470

Nota 13. Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w walucie polskiej	36 520	7 125
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	5 546	12 202
b1. jednostka/waluta tys./USD	187	435
tys. zł	558	1 416
b2. jednostka/waluta tys./EUR	1 230	708
tys. zł	4 986	10 522
b4. jednostka/waluta tys./NOK		56
tys. zł		115
pozostałe waluty w tys. zł	2	149
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	42 066	19 327

Nota 14. Kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję		3 340	3 340	gotówka	23.07.1991	01.10.1991
założycielska	imienne			26 219	26 219	gotówka	23.07.1991	01.10.1991
założycielska	na okaziciela			1 787 941	1 787 941	gotówka	23.07.1991	01.10.1991
B	imienne			5 250	5 250	gotówka	29.07.1993	01.01.1993
B	na okaziciela			677 250	677 250	gotówka	29.07.1993	01.01.1993
C	na okaziciela			530 000	530 000	gotówka	20.04.1994	01.01.1994
D	na okaziciela			873 000	873 000	gotówka	05.09.1994	01.01.1996
Liczba akcji razem				3 903 000				
Kapitał zakładowy, razem					3 903 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1 zł								

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

wyszczególnienie	ilość posiadanych akcji (w szt.)	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Prochem Holding Sp. z o.o.	1.120.000	28,65%	28,70 %
2.. ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA	425.527	10,88%	10,90%
3. Union Investment Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	345.000	8,82%	8,84%
4. Commercial Union Investment Managment(Polska) S.A.(CUIM)	272.508	6,97%	6,98%
5. Steve Tappan	382.751	9,79%	9,81%

W roku obrotowym 2005 emitent obniżył kapitał zakładowy o 10.000 zł w wyniku umorzenia 10.000 szt akcji serii D, zgodnie z uchwałą podjętą przez zgromadzenie akcjonariuszy.

Nota 15. Kapitał zapasowy

KAPITAŁ ZAPASOWY	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 037	14 037
b) utworzony ustawowo	172	5 653
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	391	903
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników		
e) inny (wg rodzaju)	3 422	2 492
- wartość udziału wniesiona w formie aportu	72	72
- przeniesienie różnicy wartości netto, powstałej w wyniku aktualizacji wyceny środków trwałych w przypadku ich sprzedaży lub likwidacji	452	517
- pozostały (odpis z zysku)	2 898	1 903
	18 022	23 085

Nota 16. Kapitał z aktualizacji wyceny

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	104	40
b) inny (wg rodzaju)	29	1 395
- wycena inwestycji w nieruchomości	29	1 395
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	133	1 435

Nota 17. Pozostałe kapitały rezerwowe

POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
- fundusz inwestycyjny	15 748	17 970
- fundusz rezerwowy z przeznaczeniem na wykup i umorzenie akcji	1 114	2 481
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	16 862	20 451

Nota 18. Kapitały mniejszości

ZMIANA STANU KAPITAŁÓW MNIEJSZOŚCI	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
Stan na początek okresu	814	933
a) zwiększenia (z tytułu)	119	270
- udział w zysku roku bieżącego	50	270
- udział w wyniku z lat poprzednich	69	
Stan kapitałów mniejszości na koniec okresu	933	1 203

Nota 19. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	797	2 439
a) odniesionej na wynik finansowy	583	2 225
- odsetki naliczone od pożyczki	114	236
- ulga inwestycyjna	105	81

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

- odsetki naliczone od należności	8	3
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	8	8
- przychody z wykonania niezakończonych usług	92	86
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczana w koszty	36	30
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- różnice kursowe (wycena bilansowa)	0	1 354
- inne	45	261
- przychody z najmu, podatkowo stanowiące przychód roku następnego	39	30
b) odniesionej na kapitał własny	214	214
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych w nieruchomości	179	179
- różnica pomiędzy ratą leasingu a amortyzacją zaliczaną w koszty	35	35
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
2. Zwiększenia	1 902	726
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 902	386
- naliczone odsetki od pożyczki	157	62
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	8	8
- przychody z wykonania nie zakończonych usług	86	205
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	8	59
- inne	259	7
- różnice kursowe (wycena bilansowa)	1 354	0
- przychody z najmu, podatkowo stanowiące przychód okresu następnego	30	45
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	340
- wycena nieruchomości		340
3. Zmniejszenia	260	1 844
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	260	1 814
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	29	18
- otrzymane odsetki	48	90
- przychody z wykonania nie zakończonych usług	92	100
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	8	8
- odsetki naliczone od należności	5	3
- zrealizowane różnice kursowe		1 340
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych zaliczaną w koszty	14	37
- inne	25	188
- przychody z najmu, podatkowo stanowiące przychód okresu następnego	39	30
b) odniesione na kapitał		30
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	2 439	1 321
a) odniesionej na wynik finansowy	2 225	797
- odsetki naliczone od pożyczki	236	197
- ulga inwestycyjna	81	63
- odsetki naliczone od należności	3	0
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	8	8
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- przychody z wykonania nie zakończonych usług	86	211
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	30	137

- inne	261	0
- różnice kursowe (wycena bilansowa)	1 354	0
- przychody z najmu, podatkowo stanowiące przychód roku następnego	30	45
b) odniesionej na kapitał własny	214	524
- włączenie jednostki do konsolidacji (BO) - porzeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych w nieruchomości	179	179
- różnica pomiędzy ratą leasingu a amortyzacją zaliczaną w koszty	35	5
- wycena nieruchomości		340

Zmniejszenia i zwiększenia stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą następujących grup aktywów i zobowiązań:

Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych na:

- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek rezerwa na podatek odroczone 62 tys. zł,
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty, rezerwa na podatek odroczone 59 tys. zł,
- przychody z wykonania nie zakończonej usługi, rezerwa na podatek 205 tys. zł
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych, rezerwa na podatek 8 tys. zł,
- przychody z najmu, podatkowo stanowiące przychód okresu następnego, rezerwa na podatek 45 tys. zł,
- pozostałe koszty, rezerwa na podatek 7 tys. zł

Zmniejszenia z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy) na:

- amortyzację środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną, rezerwa na odroczonego podatek dochodowy 18 tys. zł,
- otrzymane odsetki od udzielonych pożyczek, rezerwa na odroczonego podatek dochodowy 90 tys. zł,
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych, rezerwa na podatek 8 tys. zł
- odsetki naliczone od należności, rezerwa na podatek 3 tys. zł
- przychody z najmu, rezerwa na podatek 30 tys. zł
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją zaliczana w koszty, rezerwa na podatek 37 tys. zł,
- przychody z wykonania nie zakończonej usługi, rezerwa na odroczonego podatek dochodowy 100 tys. zł
- różnice kursowe (wycena bilansowa), rezerwa na podatek 1.340 tys. zł,
- inne, rezerwa na podatek 188 tys. zł

Stany rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego odniesione na wynik finansowy

Tytuł	Stan na początek okresu (w tys. zł)	Kwota podatku w tys. zł (19%)	Stan na koniec okresu (w tys. zł)	Kwota podatku w tys. zł (19%)
1. Wartość środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	426	81	331	63
2. Odsetki naliczone od należności	16	3	0	0
3. Odsetki od pożyczki długoterminowej	1.242	236	1.037	197
4. Odsetki od pożyczek krótkoterminowych				
5. Aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	42	8	42	8
6. Różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją tych środków trwałych zaliczana w koszty	158	30	721	137
7. Przychody z wykonania niezakończonych usług	453	86	1.110	211
8. Przychody z najmu				
9. Aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	7 16	136	716	136
10. Różnice kursowe	7.126	1.354	0	0
11. Pozostałe tytuły	1.532	291	237	45

Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami w jednostkach podporządkowanych na które utworzono rezerwy na podatek wynoszą 195 tys. zł.

Nota 20. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

ZMIANA STANU REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) stan na początek okresu	304	326
- na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne		326
b) zwiększenia (z tytułu)	22	94
- na odprawy emerytalne	22	94
- na koszty wykonanych usług		120
c) stan na koniec okresu	326	560
- na koszty wykonanych usług		120
- na niewykorzystane urlopy i odprawy emerytalne	326	420

Nota 21. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) wobec jednostek zależnych	50	50
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	50	50
- nie opłacony kapitał	50	50
d) wobec pozostałych jednostek	932	538
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	932	538
- z tytułu umów leasingu	932	538
Zobowiązania długoterminowe, razem	982	588

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) wobec jednostek zależnych	629	
- kredyty i pożyczki	629	
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	657
- kredyty i pożyczki		657
f) wobec pozostałych jednostek	36 605	20
- kredyty i pożyczki	36 605	20
Zobowiązania długoterminowe, razem	37 234	677

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) powyżej 1 roku do 3 lat	6 272	1 242
b) powyżej 3 do 5 lat	4 023	23
c) powyżej 5 lat	37 921	
Zobowiązania długoterminowe, razem	38 216	1 265

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w walucie polskiej	1 683	1 265
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	36 533	0
b1. jednostka/waluta tys./USD	7 517	0
tys. zł	22 479	0

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

b2. jednostka/waluta tys./EUR	3 445	0
tys. zł	14 054	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	38 216	1 265

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki	Termin	Zabezpieczenia
formy prawnej		(w tys. zł)	waluta	(w tys. zł)	waluta	oprocentowania	spłaty	
ING Bank Śląski	Gliwice	147	PLN	20	PLN	WIBOR + 3 pkt	20.04.2007	zastaw

Nota 22. Zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe bierne

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) wobec pozostałych jednostek	3 320	32 968
- kredyty i pożyczki	3 320	32 968
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 320	32 968

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Nazwa (firma)	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki	Termin	Zabezpieczenia
jednostki		(w tys. zł)	waluta	(w tys. zł)	waluta	oprocentowania	spłaty	
ING Bank Śląski	Gliwice	800	PLN	694	PLN	WIBOR 1M + marża 2,2%	28.12.2006	poręczenie wekslowe, cesja kontraktów, zastawy rejestrowe
ING Bank Śląski	Gliwice	147	PLN	73	PLN	WIBOR 3M + marża	30.04.2007	poręczenie wekslowe, cesja kontraktów, zastawy rejestrowe
Pożyczka od udziałowców	Ślubice	77	PLN	77	PLN	-	-	-
BRE BANK	Warszawa	32 124	PLN	32 124	PLN	wg umowy	31.03.2006	weksel własny in blanco

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) wobec jednostek zależnych	0	0
b) wobec jednostek współzależnych		77
- inne zobowiązania finansowe, w tym:		77
- faktura za usługi finansowe		77
c) wobec jednostek stowarzyszonych	0	1 062

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	1 062
- do 12 miesięcy	0	1 062
d) wobec znaczącego inwestora	0	0
e) wobec jednostki dominującej	0	0
f) wobec pozostałych jednostek	118 979	131 959
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	92	3 090
- z tytułu dłużnych papierów wartościowych		3 000
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	111 882	125 898
- do 12 miesięcy	100 098	96 786
- powyżej 12 miesięcy	11 784	29 112
- zaliczki otrzymane na dostawy	2 693	570
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 977	0
- z tytułu wynagrodzeń	609	810
- inne (wg rodzaju)	1 818	1 591
- zobowiązania wobec pracowników	30	26
- otrzymane wadia i kaucje	588	0
- PFRON	10	13
- z tytułu leasingu operacyjnego	584	877
- pozostałe zobowiązania	514	603
g) fundusze specjalne (wg tytułów)	666	659
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	645	627
- fundusz charytatywny	21	32
h) rozliczenia międzyokresowe	3 496	2 399
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	123 141	136 158

Dłużne papiery wartościowe wg rodzaju	Wartość nominalna w zł	Warunki oprocentowania	Termin wykupu	Gwarancje / zabezpieczenia
Bon korporacyjny BISE S.A.	3.000.000	5,29% p.a.	2006.03.20	cesja należności z kontraktu zg z umową

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) w walucie polskiej	128 141	176 480
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 830	1 299
b1. jednostka/waluta tys./USD	428	0
tys. zł	1 602	0
b2. jednostka/waluta tys./EURO	242	337
tys. zł	1 193	1 292
pozostałe waluty w tys. zł	35	7
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	130 971	177 772

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH (WG TYTUŁÓW)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) stan na początek okresu	42	2 983
- na koszty wykonanych usług	42	20
- rezerwa na urlopy		509
- rezerwa na różnice kursowe		2 454
b) zwiększenia (z tytułu)	2 983	1 800
- na koszty	20	1 637
- rezerwa na różnice kursowe	2 454	

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

- rezerwa na urlopy	509	163
c) wykorzystanie (z tytułu)	42	2 474
- na koszty wykonanych usług	42	20
- rezerwa na różnice kursowe		2 454
d) stan na koniec okresu	2 983	2 309
- na koszty	20	1 637
- na koszty wykonanych usług	2 454	0
- rezerwa na urlopy	509	672

BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
- rezerwa na przyszłe koszty	513	90
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	513	90

Nota 23. Przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 562	2 311
- przychody przyszłych okresów	1 562	11
- otrzymane zaliczki przedpłaty		2 300
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	1 562	2 311

Nota 24.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono dzieląc kapitał własny grupy przez liczbę akcji, która jest wpisana do KRS. Wartość księgową na jedną akcję znajdującą się w obrocie (bez akcji skupionych w celu umorzenia) na dzień bilansowy wynosi 19,04 zł.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 25. Przychody netto ze sprzedaży produktów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
- przychody ze sprzedaży usług	215 366	585 423
- w tym: od jednostek powiązanych	185	82
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	215 366	585 423
- w tym: od jednostek powiązanych	185	82

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) kraj	204 044	567 071
- w tym: od jednostek powiązanych	185	82
b) eksport	11 322	18 352
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	215 366	585 423
- w tym: od jednostek powiązanych	185	82

Nota 26. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
- ze sprzedaży towarów	1 570	9 688
- ze sprzedaży materiałów	1 588	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 158	9 688

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) kraj	3 158	9 688
- ze sprzedaży towarów	3 158	9 688
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	3 158	9 688

Nota 27. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) amortyzacja	5 618	4 624
b) zużycie materiałów i energii	6 149	6 426
c) usługi obce	159 134	521 232
d) podatki i opłaty	960	1 065
e) wynagrodzenia	23 505	29 168
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 310	5 462
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	2 637	3 166
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	717	809
- podróże służbowe	562	1 293
- PFRON	115	151
Koszty według rodzaju, razem	202 313	571 143
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	444	-301
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-324	
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 994	-12 075
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	191 439	558 767

Nota 28. Przychody operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	27	522
- na należności	27	522
b) pozostałe, w tym:	349	23 541
- odpisanie przedawnionych zobowiązań	87	
- otrzymany zwrot kosztów sądowych i zastępstwa procesowego	2	2
- otrzymane kary i odszkodowania	9	129
- otrzymane odszkodowania z tytułu szkód	28	
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		22 517
- inne	223	893
Inne przychody operacyjne, razem	376	24 063

Nota 29. Koszty operacyjne

KOSZTY OPERACYJNE	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	813	2 032
- na należności	813	2 032
b) pozostałe, w tym:	307	2 439
- darowizny	9	11
- koszty postępowania sądowego	28	71
- odpisanie należności przedawnionych		147
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		59
- rezerwa na świadczenia emerytalne	22	
- inne	248	2 124
- kary i grzywny		27
Inne koszty operacyjne, razem	1 120	4 471

Nota 30. Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) z tytułu udzielonych pożyczek	103	191
- od jednostek powiązanych, w tym:	89	116
- od jednostek zależnych	38	36
- od jednostek stowarzyszonych	51	80
- od pozostałych jednostek	14	75
b) pozostałe odsetki	234	651
- od pozostałych jednostek	234	651
c) dodatnie różnice kursowe	8 365	8
- zrealizowane	58	5
- niezrealizowane	8 307	3
d) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		173
- operacje finansowe		173
e) pozostałe, w tym:	925	446
- zwrot opłat za udzielone gwarancje	173	197
- pozostałe	211	206
- aktualizacja wartości inwestycji	43	43
- zysk ze zbycia inwestycji	498	
Inne przychody finansowe, razem	9 627	1 469

Nota 31. Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) od kredytów i pożyczek	1 791	1 207
- dla jednostek powiązanych, w tym:	22	30
- dla jednostek zależnych	2	3
- dla jednostek stowarzyszonych		27
- dla jednostki dominującej	20	
- dla innych jednostek	1 769	1 177
b) pozostałe odsetki	597	840
- dla innych jednostek	597	840
c) ujemne różnice kursowe	516	1 663

- zrealizowane	205	2 367
- niezrealizowane	311	704
d) utworzone rezerwy (z tytułu)	2 451	
- z tyt różnic kursowych	2 451	
d) pozostałe, w tym:	3 165	4 069
- prowizje od gwarancji bankowych	605	317
- prowizje od kredytów	18	64
- rezerwa na zatrzymane kaucje tyt.um.sprzedaży	657	
- umorzone odsetki od pożyczki	63	42
- inne	855	1 436
- odpis aktualizujący naliczone odsetki od pożyczek	967	2 210
Inne koszty finansowe, razem	8 520	7 779

Nota 32. Podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
1. Zysk (strata) brutto (skonsolidowany)	15 339	34 547
2. Korekty konsolidacyjne	1075	-4 729
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	6 135	4 047
a) przychody, których nie zaliczamy do przychodów podatkowych	14 200	36 591
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek i lokat bankowych	838	440
- rozwiązane rezerwy na należności nie stanowiące w poprzednich okresach kosztów uzyskania przychodu	27	744
- odpisy aktualizacyjne inwestycji krótkoterminowych	43	0
- inne wydatki nie zaliczane w poprzednich okresach do kosztów uzyskania przychodów	373	-3
- dodatnie różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	8 373	143
- przychody z dywidend	539	5 606
- inne	269	-3 742
- przychody zarachowane z wykonania produkcji nie zakończonej	3 738	33 403
b) przychody podatkowe, które ujęto jako przychody w okresach poprzednich	10 609	8 285
-otrzymane odsetki	238	474
- przychody z kontraktów zakończonych, w części która w roku poprzednim nie stanowiła przychodu	4 495	3 728
- zrealizowane różnice kursowe	4	111
- przychody z najmu zarachowane w roku poprzednim stanowiące przychód podatkowy roku bieżącego	297	156
- umorzenie odsetek od pożyczek	63	
- przychody zaliczane do przychodów roku następnego	5 289	3 816
- otrzymane dywidendy	0	
- pozostałe przychody	223	
c) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	9 819	32 513
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych objętych ulgą inwestycyjną	126	101
- amortyzacja samochodów osobowych w części przewyższającej ustalony limit	19	18
- amortyzacja prawa wieczystego użytkowania	880	7
- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	5	

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości za okres 1 stycznia 2005r. do 31 grudnia 2005r.

- PFRON	116	151
- składki członkowskie	28	23
- darowizny	10	11
- rezerwy na przyszłe koszty	848	519
- odpis na ZFŚS	10	
- odsetki do budżetu		243
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	2 866	-407
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 504	2 005
- odsetki od umów leasingu z terminem płatności w roku następnym	8	
- odpis aktualizujący wartość inwestycji krótkoterminowych	160	
- odpis aktualizujący wartość inwestycji długoterminowych	1 818	1 320
- koszty utworzonych rezerw na operacje finansowe	1 281	42
- pozostałe koszty	28	4 146
- koszty przyszłych okresów	168	
- naliczone, zarachowane a nie zapłacone odsetki od pożyczki	750	242
- różnica pomiędzy amortyzacją naliczoną od środków trwałych użytkowanych na podstawie umów leasingu a zapłaconą ratą	126	14
- koszty przyszłych okresów	3 271	27 692
- koszty obsługi kredytu	63	0
- koszty, które nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach	-4 266	-3 614
d) odliczenia od dochodu	93	160
- darowizny		5
- strata podatkowa z lat poprzednich	93	155
- dochody wolne od podatku art. 17 pkt.1 ustawy		0
...		
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	22 549	33 865
4. Podatek dochodowy według obowiązującej stawki	4 284	6 435
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	-215	
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	4 069	6 435
- wykazany w rachunku zysków i strat	3 705	5 530

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-364	-905
Podatek dochodowy odroczony, razem	-364	-905

Nota 33. Podział zysku

Zysk za rok 2004 wypracowany przez emitenta w wysokości 5.388.599,72 zł zgodnie z Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 25 czerwca 2005 roku podzielono następująco:

- Dywidenda 1.561.200,00 zł
- Kapitał rezerwowy 3.646.986,20 zł
- Cele charytatywne 60.000,00 zł.

Propozycja podziału zysku jednostki dominującej za 2005 r w wysokości 12.820.795,79 zł

- Cele charytatywne 80.000,00 zł
- Pozostałą kwotę przeznacza się na kapitał rezerwowy lub/i dywidendę

Nota 34. Zysk netto

ZYSK (STRATA) NETTO	2004 rok poprzedni	2005 rok bieżący
a) zysk (strata) netto jednostki dominującej	5 388	12 820
b) zyski (straty) netto jednostek zależnych	6 246	10 558
c) zyski (straty) netto jednostek współzależnych		
d) zyski (straty) netto jednostek stowarzyszonych	184	208
e) korekty konsolidacyjne	1 025	1 263
Zysk (strata) netto	12 843	24 849

Nota 35. Zysk na 1 szt. akcji

Zysk netto na jedną akcję pozostającą w obrocie, po umorzeniu akcji skupionych w tym celu przez spółkę, na dzień bilansowy wynosi 6,37 zł na 1 akcję.

Nota 36. Nota objaśniająca do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

Do środków pieniężnych przyjętych do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych zaliczono środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych. Strukturę środków pieniężnych przyjętych wykazanych w skonsolidowanym bilansie obrazuje poniższe zestawienie (w tys. zł)

	01.01.2005	31.12.2005	zmiana
1) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	42.012	19.327	-22.685

Do działalności operacyjnej zalicza się działalność podstawową oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej. Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji, rzeczowego majątku trwałego, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji kapitałowych oraz papierów wartościowych przeznaczonych do obrotu. Do działalności finansowej zalicza się otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki. Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych kwot z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej i odnoszą się do poniższych pozycji bilansu:

Należności na dzień 01.01.2005 r.	41.019	tys. zł
Należności za sprzedane udziały	(25)	tys. zł
Stan BO po korektach	40.994	tys. zł
Należności na dzień 31.12.2005 r.	179.790	tys. zł
Należności za sprzedane udziały	(5)	tys. zł
Stan BZ po korektach	179.785	tys. zł
Korekta konsolidacyjna	(3.041)	tys. zł
Zmiana stanu należności	(135.730)	tys. zł
Zobowiązania na dzień 01.01.2005 r.	164.129	tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytu krótko- i długoterminowego	(39.925)	tys. zł
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	(1.067)	tys. zł
Stan BO po korekcie	123.067	tys. zł
Zobowiązania na dzień 31.12.2005 r.	173.660	tys. zł
Zobowiązania z tytułu umów leasingu	(1.133)	tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytu krótko- i długoterminowego	(35.988)	tys. zł
Stan BO po korekcie	136.539	tys. zł
Korekta konsolidacyjna	13.474	tys. zł
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), oraz funduszy specjalnych	26.946	tys. zł

Pozostałe korekty stanowią mniej niż 5% ogólnej sumy korekt z działalności operacyjnej. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Nota 37. Informacje dotyczące segmentów działalności

Podziału przychodów grupy kapitałowej dokonano w oparciu o podział branżowy, który jest podziałem podstawowym a podział geograficzny jest podziałem uzupełniającym.

1. Geograficzna struktura sprzedaży

W 2005 roku głównym źródłem przychodów ze sprzedaży był rynek krajowy. Eksport wyniósł 3% całości sprzedaży i dotyczył usług inżynierskich.

2. Segmenty rynku

Działalność grupy kapitałowej w 2005 roku koncentrowała się głównie na usługach inżynierskich i budowlanych, w zakres których wchodziły obiekty i instalacje przemysłowe, biurowe oraz obiekty użyteczności publicznej.

Struktura przychodów ze sprzedaży w podziale na podstawowe segmenty rynku budowlanego przedstawia się następująco:

wyszczególnienie	rok 2004 r. (w tys. zł)	struktura (%)	rok 2005 (w tys. zł)	struktura (%)
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów (łącznie z działalnością zaniechaną), z tego:	218.524	100,0	598.489	100,0
1) ze sprzedaży usług, z tego:	215.366	98,6	588.801	98,4
a) usług inżynierskich i budowlanych,	186.024	85,1	562.211	93,9
b) usługi wynajmu powierzchni biurowej	6.677	3,1	3.544	0,6
c) usługi utrzymania ruchu	17.518	8,1	19.466	3,2
d) pozostałe przychody	5.147	2,3	5.497	0,9
2) ze sprzedaży towarów	3.158	1,4	9.688	1,6

Nota 38. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Nie wystąpiły znaczące transakcje z podmiotami powiązanymi, oprócz wynikających ze współpracy przy realizacji umów na usługi.

Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych kapitałowo i objętych konsolidacją:

- kwota wzajemnych należności i zobowiązań krótko-i długoterminowych od jednostek powiązanych objętych konsolidacją pełną wynosi:
 - z tytułu dostaw i usług - 269 tys. zł,
 - z tytułu udzielonych pożyczek krótkoterminowych - 14.321 tys. zł
 - z tytułu udzielonych pożyczek długoterminowych - 4.921 tys. zł

Kwota wzajemnych należności i zobowiązań krótko i długoterminowych jednostek powiązanych objętych konsolidacją metodą praw własności wynosi 2.308 tys. zł

- przychody z wzajemnych transakcji dokonanych pomiędzy jednostkami zależnymi podlegające eliminacji z przychodów grupy kapitałowej, wyniosły 8.741 tys. zł, a koszty 3.169 tys. zł,
- inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
 - 1) udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności 626 tys. zł
 - 2) (zyski) straty mniejszości (65) tys. zł
 - 3) wyłączenie wartości udziałów posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki zależne objęte konsolidacją 12.216 tys. zł

8. Nie wystąpiły żadne wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegałyby konsolidacji metodą pełną lub praw własności

9. Wynagrodzenie wypłacone w 2005 roku w przedsiębiorstwie emitenta:

I. Członkom Zarządu

1. Garliński Marek	377 tys. zł
2. Stępniewski Jarosław	313 tys. zł
3. Kiersznicki Marek	313 tys. zł

II. Radzie Nadzorczej

1. Karczykowski Andrzej	73 tys. zł
2. Garbecka Maria	73 tys. zł
3. Kamionka Henryk	73 tys. zł
4. Obłój Krzysztof	73 tys. zł
5. Srokowski Stanisław	73 tys. zł

Wynagrodzenie wypłacone w 2005 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej:

1. Garbecka Maria	34 tys. zł
2. Garliński Marek	58 tys. zł
3. Kiersznicki Marek	34 tys. zł
4. Stępniewski Jarosław	98 tys. zł

Nota 39. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej PROCHEM S.A.

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej PROCHEM S.A. w roku 2005 wyniosło 809 etatów.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

25.05.2006 data	Marek Garliński imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
25.05.2006 data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
25.05.2006 data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Członek Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

25.05.2006 data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Dyrektor Finansowy stanowisko/funkcja	 podpis
--------------------	--------------------------------------	--	-----------------

