



Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

**Opinia i Raport
Niezależnego Biegłego Rewidenta
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.**

Opinia zawiera 3 strony
Raport uzupełniający zawiera 12 stron
Opinia niezależnego biegłego rewidenta
oraz raport uzupełniający
z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

SKONSOLIDOWANY RAPORT ROCZNY GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- List Prezesa Zarządu
- Oświadczenia Zarządu
- Opinię z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego
- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. na dzień i za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 roku
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. w 2012 roku

**PROCHEM S.A.
ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa**

www.prochem.com.pl

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Przychody 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 2011 - 4,1401 zł/EUR
- za rok 2012 - 4,1736 zł/EUR

Dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,4168 zł/EUR na 31 grudnia 2011 roku
- 4,0882 zł/EUR na 31 grudnia 2012 roku

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	136 069	178 423	32 602	43 096
Zysk brutto ze sprzedaży	12 643	17 937	3 029	4 333
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 804	7 573	-911	1 829
Zysk przed opodatkowaniem	-3 670	7 562	-879	1 827
Zysk netto przypadający na :	-3 152	5 609	-755	1 355
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-3 858	4 982	-924	1 203
- udziały niekontrolujące	706	627	169	151
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,99	1,28	-0,24	0,31
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-10 668	6 991	-2 556	1 689
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-4 355	5 982	-1 043	1 445
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	2 469	277	592	67
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 554	13 250	-3 008	3 200
Wyszczególnienie	Stan na 31 grudnia		Stan na 31 grudnia	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	186 106	218 175	45 523	49 397
Aktywa trwałe, razem	100 721	96 320	24 637	21 808
Aktywa obrotowe, razem	85 385	121 855	20 886	27 589
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	110 410	112 886	27 007	25 558
Udziały niekontrolujące	13 678	14 206	3 346	3 216
Kapitał własny, ogółem	124 088	127 092	30 353	28 775
Zobowiązania długoterminowe razem	7 751	6 417	1 896	1 453
Zobowiązania krótkoterminowe razem	54 267	84 666	13 274	19 169
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) przypadająca na właścicieli Jednostki Dominującej	28,35	28,98	6,93	6,56
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

LIST PREZESA ZARZĄDU

RAPORT ROCZNY 2012

List Prezesa Zarządu

Szanowni Państwo,
Nasi Akcjonariusze, Klienci i Współpracownicy,

W imieniu Zarządu Spółki Akcyjnej PROCHEM – jednostki dominującej w Grupie Kapitałowej - mam przyjemność przedstawić Państwu podsumowanie najważniejszych osiągnięć minionego 2012 roku oraz główne zadania, jakie założyliśmy sobie do wykonania w 2013 roku.

Rok 2012 był najtrudniejszym z czterech ostatnich lat dekonunktury trapiącej branżę budowlaną w Polsce. Nadal aktywność inwestycyjna naszych klientów we wszystkich branżach przemysłowych i budownictwie ogólnym była niska. Rozpoczęto niewielką ilość inwestycji, a zaostrzająca się konkurencja cenowa obniża zyskowność usług inżynierskich i robót budowlanych. Niemniej miniony rok w Grupie Kapitałowej PROCHEM w kontekście sytuacji w branży oceniam pozytywnie.

Grupa Kapitałowa PROCHEM S.A. osiągnęła w 2012 roku przychody ogółem w wysokości 136 mln zł i zanotowała stratę netto w wysokości 3,15 mln zł.

Zyski powstały we wszystkich obszarach działalności spółek z Grupy poza działalnością projektową, która z powodu niedostatku rentownych zleceń przyniosła stratę. Jednakże mimo niesprzyjających okoliczności zdołaliśmy utrzymać stabilność kadrową i nieuszczerplony potencjał intelektualny w tym obszarze, a co najważniejsze, wysiłek skoncentrowany na pozyskiwaniu nowych zleceń projektowych i realizacyjnych zaczął przynosić odczuwalny w ostatnich miesiącach, wymierny efekt. Zdołaliśmy wypełnić portfel zamówień na rok 2013 i w znacznym stopniu na rok 2014 takimi tematami, jak projektowanie spalarni odpadów komunalnych w Krakowie, projektowanie i realizacja zakładów chemicznych dla Solvaya we Włocławku oraz Sody Polskiej (Grupa Ciech) w Mątwach, budowa „pod klucz” kompleksu chemicznego na Białorusi oraz generalna realizacja Centrum Biurowego Astrum w Warszawie.

Przechodząc do najważniejszych osiągnięć w roku 2012 w działalności projektowej za najważniejsze z nich uznaję dobrze rozwijającą się współpracę z wykonawcą terminala gazu płynnego LNG w Świnoujściu – firmą Saipem. Nasze projekty wypełniają rygorystyczne wymagania techniczne tego unikalnego przedsięwzięcia.

Zakończyliśmy projektowanie instalacji produkujących środki ochrony roślin w Z.Ch. „Organika-Sarzyna”. Projekt opracowany przez PROCHEM uzyskał nagrodę w konkursie organizowanym przez Izbę Projektowania Budowlanego „Projekt Inżynierski Roku 2012”.

Na podkreślenie zasługuje również współpraca z japońską firmą budowlaną TAKENAKA, na której zlecenie zaprojektowaliśmy kolejny etap rozbudowy fabryki siedzeń samochodowych dla TBAI w Wykrotach oraz wytwórni filtrów paliwowych dla NGK Ceramics. Dla Polskiej Agencji Żeglugi Powietrznej zaprojektowaliśmy ciekawe pod względem architektonicznym wieże kontroli ruchu lotniczego w Poznaniu i Krakowie, a dla MPWiK wykonaliśmy projekt biurowca, siedziby tej firmy w Warszawie.

Po wielomiesięcznych staraniach uzyskaliśmy „Świadectwo bezpieczeństwa przemysłowego”, które otwiera przed naszą firmą szerszy niż dotychczas dostęp do projektów wojskowych z klauzulą „poufne”. W roku 2012 rozpoczęliśmy wdrażanie nowego oprogramowania Revit, które realizuje założenie koncepcji BIM (Building Information Modelling). Jest to system trójwymiarowego, wielobranżowego, zintegrowanego projektowania budynków, który polega na równoczesnej pracy wszystkich branż na jednym modelu cyfrowym. Stworzyliśmy wielobranżowy zespół zadaniowy, przeszkoliliśmy projektantów, którzy od stycznia 2013 rozpoczęli projektowanie z wykorzystaniem Revita.

W roku 2012 zakończyliśmy z powodzeniem trzy znaczące budowy. W październiku nastąpiło uroczyste otwarcie zakładu podwozi lotniczych Goodrich Aerospace Poland pod Rzeszowem. PROCHEM pełniąc rolę projektanta i generalnego wykonawcy zdobył uznanie klienta, czego wyrazem było przyznanie przez Zarząd Goodricha nagrody „Wykonawca Roku 2012”. W sierpniu została zakończona instalacja do produkcji epichlorohydryny w bydgoskim Zachemie. W listopadzie przekazaliśmy naszemu klientowi Z.Ch. „Pollena-Aroma” zaprojektowaną i wybudowaną przez PROCHEM fabrykę substancji zapachowych w Nowym Dworze Mazowieckim.

W 2012 r. rozpoczęliśmy projektowanie i budowę infrastruktury technologicznej dla podziemnego magazynu ropy i paliw dla Inowrocławskich Kopalni Soli „Solino”. Kontynuujemy współpracę z Wydawnictwem Bauer projektując i rozbudowując drukarnie w Ciechanowie i Wykrotach.

W 2012 r. PROCHEM zawarł największą w swojej historii umowę zagraniczną z białoruską Fabryką wosku mineralnego na projekt i budowę kilku obiektów, między innymi instalacji hydrrafinacji parafin na łączną kwotę ok. 200 mln zł.

W roku 2012 PROCHEM kontynuował pełnienie funkcji inżyniera kontraktu wg FIDIC na budowie spalarni osadów z oczyszczalni ścieków „Czajka” w Warszawie. Z powodzeniem pełnił funkcję inwestora zastępczego na budowanych dla Uniwersytetu Warszawskiego kampusach „Ochota” i „Dobra”. W ubiegłym roku oddano do użytkowania Centrum Nauk Biologiczno-Chemicznych (CENT III) i budynek Wydziału Lingwistyki i Neofilologii.

Znaczące przychody zostały uzyskane przez Elektromontaż Kraków głównie na budowie Wielofunkcyjnego Zintegrowanego Centrum Komunikacyjno-Handlowego na stacji Katowice Osobowa.

W zakresie usług zarządzania nieruchomościami były realizowane kontrakty dla kilkunastu obiektów biurowych i mieszkalnych w Warszawie

W realizacji większości z tych tematów razem z PROCHEMEM współpracują spółki z Grupy – Elektromontaż Kraków, PKI PREDOM, PRO-INHUT.

Inną ważną działalnością Grupy Kapitałowej PROCHEM są projekty deweloperskie. W ostatnich tygodniach minionego roku doszliśmy do porozumienia z partnerem finansowym, wspólnie z którym w roku 2013 rozpoczynamy budowę Centrum Biurowego Astrum w Warszawie. W zakresie dokumentacyjnym dostosowaliśmy projekt do wymagań certyfikatu ekologicznego BRIEEAM.

Nadal poszukujemy partnera finansowego lub kupca projektu deweloperskiego Centrum Biurowego w Krakowie.

Przechodząc do głównych wyzwań roku 2013 musimy zorganizować działalność na Białorusi tak, aby nie tylko należycie wykonać zawarte umowy, ale również pozyskać kolejne zlecenia.

Będziemy również koncentrowali się na znalezieniu optymalnego finansowania dla naszych projektów deweloperskich, a szczególnie będącego w budowie Centrum Biurowego Astrum w Warszawie.

W działalności marketingowej będziemy nadal poszukiwać zleceń na projektowanie i realizację skomplikowanych technicznie i nowatorskich technologicznie instalacji i obiektów przemysłowych w kraju i za granicą, zwracając szczególną uwagę na techniczną utylizację odpadów i energetykę.

Cena akcji PROCHEMU w całym 2012 r. wzrosła o 18%, co na tle branży było dobrym wynikiem. Subindeks giełdowy WIG Budownictwo w tym samym okresie stracił ponad 30%.

Wyrażam przekonanie, że działalność spółek należących do Grupy Kapitałowej Prochem oraz wyniki finansowe w 2013 roku przyniosą

satysfakcję naszym Akcjonariuszom, Klientom oraz Współpracownikom.

Warszawa, kwiecień 2013 r.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Tyznicki', written in a cursive style.

OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

OŚWIADCZENIE CZŁONKÓW ZARZĄDU PROCHEM S.A.

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.), Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy:

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za 2012 rok i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, wydanymi i obowiązującymi na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego oraz odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy;
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za 2012 rok zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka;
- KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, podmiot uprawniony do badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonujący badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok 2012, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.



Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak



Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki



Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 24 kwietnia 2013 r.

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



KPMG Audyt
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością sp.k.
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa
Poland

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Walnego Zgromadzenia Prochem S.A.

Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej, której jednostką dominującą jest Prochem S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C („Grupa Kapitałowa”), na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Odpowiedzialność Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności. Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny również za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną, aby sporządzane skonsolidowane sprawozdania finansowe były wolne od nieprawidłowości powstałych wskutek celowych działań lub błędów.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) („ustawa o rachunkowości”), Zarząd jednostki dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej są zobowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w tej ustawie.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy o rachunkowości, krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, że skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych nieprawidłowości.

Badanie polega na przeprowadzeniu procedur mających na celu uzyskanie dowodów badania dotyczących kwot i informacji ujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur badania zależy od naszego osądu, w tym oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości skonsolidowanego sprawozdania finansowego na skutek celowych działań lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka bierzemy pod uwagę kontrolę wewnętrzną związaną ze sporządzeniem oraz rzetelną prezentacją skonsolidowanego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych do okoliczności procedur badania, nie zaś w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności działania kontroli wewnętrznej w jednostce. Badanie obejmuje również ocenę odpowiedniości stosowanej polityki rachunkowości, zasadności szacunków dokonanych przez Zarząd oraz ocenę ogólnej prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2012 r., wynik finansowy oraz przepływy pieniężne za rok obrotowy kończący się tego dnia, zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Uzupełniające objaśnienia

Nie zgłaszając zastrzeżeń pragniemy zwrócić uwagę na kwestie przedstawione w notach objaśniających nr 8 i 38 do załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Grupa Kapitałowa Prochem S.A. ujęła należności od PERN S.A. z tytułu kaucji gwarancyjnych o wartości księgowej równej 17.364 tys. zł, które zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 12 sierpnia 2010 r. będą przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu na budowę „Rurociągu w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” przeprowadzonego przez sądownie powołanego biegłego. Ostateczny rezultat tego rozliczenia nie jest znany.

Szczególne objaśnienia na temat innych wymogów prawa i regulacji

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości, stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Nr ewidencyjny 3546
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa



Monika Bartoszewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10268
Komandytariusz, Pełnomocnik

24 kwietnia 2013 r.

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

**Raport uzupełniający
z badania
skonsolidowanego
sprawozdania finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.**

Raport uzupełniający zawiera 12 stron
Raport uzupełniający z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2012 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Grupę Kapitałową	3
1.1.1.	Nazwa Grupy Kapitałowej	3
1.1.2.	Siedziba jednostki dominującej	3
1.1.3.	Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Kierownik jednostki dominującej	3
1.2.	Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	3
1.2.1.	Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	3
1.2.2.	Jednostki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	4
1.3.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	4
1.3.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	4
1.3.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	4
1.4.	Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	5
1.5.	Zakres prac i odpowiedzialności	5
1.6.	Informacja o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją	7
1.6.1.	Jednostka dominująca	7
1.6.2.	Pozostałe jednostki objęte konsolidacją	7
2.	Analiza finansowa Grupy Kapitałowej	8
2.1.	Ogólna analiza skonsolidowanego sprawozdania finansowego	8
2.1.1.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	8
2.1.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	9
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	10
3.	Część szczegółowa raportu	11
3.1.	Zasady rachunkowości	11
3.2.	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	11
3.3.	Metoda konsolidacji	11
3.4.	Konsolidacja kapitałów i ustalenie udziałów niekontrolujących	11
3.5.	Wyłączenia konsolidacyjne	12
3.6.	Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
3.7.	Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej	12

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Grupę Kapitałową

1.1.1. Nazwa Grupy Kapitałowej

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

1.1.2. Siedziba jednostki dominującej

ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

1.1.3. Rejestracja jednostki dominującej w Krajowym Rejestrze Sądowym

Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data:	13 czerwca 2001 r.
Numer rejestru:	KRS 0000019753
Kapitał zakładowy na koniec okresu sprawozdawczego:	3.895.000,00 złotych

1.1.4. Kierownik jednostki dominującej

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd jednostki dominującej.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2012 r. wchodził:

- Jarosław Stępniewski – Prezes Zarządu,
- Marek Kiersznicki – Wiceprezes Zarządu,
- Krzysztof Marczak – Wiceprezes Zarządu.

1.2. Informacja o jednostkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

1.2.1. Jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. następujące jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej zostały objęte konsolidacją:

Jednostka dominująca:

- Prochem S.A.

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o.,
- Irydion Sp. z o.o.,
- PRO-INHUT Sp. z o.o.,
- Pro-Organika Sp. z o.o.,
- Prochem Serwis Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne PREDOM Sp. z o.o.,

- Prochem Zachód Sp. z o.o.,
- ELPRO Sp. z o.o.,
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o.,
- Grupa Kapitałowa Elektromontaż Kraków S.A.:
 - Elektromontaż Kraków S.A. (jednostka dominująca)
 - Elmont Pomiary Sp. z o.o. (metoda pełna).
- IRYD Sp. z o.o.,
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.,
- Prochem RPI Sp. z o.o.,
- PRO PLM Sp. z o.o.

1.2.2. Jednostki nieobjęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r. następujące jednostki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej nie zostały objęte konsolidacją:

- Predom Projektowanie Sp. z o.o.

Spółka ta nie prowadzi działalności operacyjnej, a dane finansowe tej spółki nie zniekształcają informacji o wynikach finansowych Grupy Kapitałowej.

1.3. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

1.3.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Monika Bartoszewicz
Numer w rejestrze:	10268

1.3.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

Firma:	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
Adres siedziby:	ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa
Numer rejestru:	KRS 0000339379
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer NIP:	527-26-15-362

KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. jest wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów, pod numerem 3546.

1.4. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 r. zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone w dniu 2 czerwca 2012 r. przez Walne Zgromadzenie jednostki dominującej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 26 czerwca 2012 r. oraz ogłoszone w Monitorze Polskim B nr 2255 z dnia 26 września 2012 r.

1.5. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Prochem S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C i dotyczy skonsolidowanego sprawozdania finansowego, na które składa się skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 r., skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 29 czerwca 2012 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 1 czerwca 2012 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) („ustawa o rachunkowości”), krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie jednostki dominującej w okresie od 2 kwietnia 2013 r. do 12 kwietnia 2013 r.

Zarząd jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i rzetelną prezentację skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i z innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Zarząd jednostki dominującej złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz niezastąpieniu zdarzeń nieujawnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

W trakcie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd jednostki dominującej złożył wszystkie żądane przez nas oświadczenia, wyjaśnienia i informacje oraz udostępnił nam wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania opinii i przygotowania raportu.

Zakres planowanej i wykonanej pracy nie został w żaden sposób ograniczony. Zakres i sposób przeprowadzonego badania wynika ze sporządzonej przez nas dokumentacji roboczej, znajdującej się w siedzibie podmiotu uprawnionego.

Kluczowy biegły rewident oraz podmiot uprawniony spełniają wymóg niezależności od jednostek wchodzących w skład badanej Grupy Kapitałowej w rozumieniu art. 56 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77 poz. 649 z późniejszymi zmianami).

1.6. Informacja o przeprowadzonych badaniach sprawozdań finansowych jednostek objętych konsolidacją

1.6.1. Jednostka dominująca

Jednostkowe sprawozdanie finansowe jednostki dominującej za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r. zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3546, i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

1.6.2. Pozostałe jednostki objęte konsolidacją

Nazwa jednostki	Podmiot uprawniony do badania	Dzień bilansowy	Rodzaj opinii biegłego rewidenta
Prochem Inwestycje Sp. z o.o.	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Irydion Sp. z o.o.	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
PRO-INHUT Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2012 r.	nie podlega badaniu
Pro-Organika Sp. z o.o.	CONSORT FIN Sp. z o.o.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Prochem Serwis Sp. z o.o.	Biuro Finansowo - Księgowe Biegłego Rewidenta Krystyna Borodziuk	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne PREDOM Sp. z o.o.	Accord'ab Biegli Rewidenci Sp. z o.o.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Prochem Zachód Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2012 r.	nie podlega badaniu
ELPRO Sp. z o.o.	Centrum Badania Bilansów i Usług Księgowych - OMEGA - W Krystyna Walczyk	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Elmont Inwestycje Sp. z o.o.	Centrum Badania Bilansów i Usług Księgowych - OMEGA - W Krystyna Walczyk	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Grupa Kapitałowa Elektromontaż Kraków S.A.	Misters Audytor Adviser Sp. z o.o.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
IRYD Sp. z o.o.	KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.	CONSORT FIN Sp. z o.o.	31 grudnia 2012 r.	bez zastrzeżeń
Prochem RPI Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2012 r.	nie podlega badaniu
PRO PLM Sp. z o.o.	-	31 grudnia 2012 r.	nie podlega badaniu

2. Analiza finansowa Grupy Kapitałowej

2.1. Ogólna analiza skonsolidowanego sprawozdania finansowego

2.1.1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2012	%	31.12.2011	%
	zł '000	aktywów	zł '000	aktywów
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	26.275	14,1	26.631	12,2
Wartości niematerialne	296	0,2	194	0,1
Nieruchomości inwestycyjne	70.178	37,7	66.904	30,6
Akcje i udziały	843	0,4	843	0,4
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	1.116	0,6	1.344	0,6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.013	1,1	404	0,2
Aktywa trwałe, razem	100.721	54,1	96.320	44,1
Aktywa obrotowe				
Zapasy	4.512	2,4	6.071	2,8
Należności handlowe oraz pozostałe należności	59.597	32,0	75.656	34,7
Pozostałe aktywa finansowe	198	0,1	435	0,2
Pozostałe aktywa	14.282	7,7	19.668	9,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6.796	3,7	19.350	8,9
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	675	0,3
Aktywa obrotowe, razem	85.385	45,9	121.855	55,9
SUMA AKTYWÓW	186.106	100,0	218.175	100,0
PASYWA				
	31.12.2012	%	31.12.2011	%
	zł '000	pasywów	zł '000	pasywów
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	3.895	2,1	3.895	1,8
Kapitał z aktualizacji wyceny	11.063	5,9	10.371	4,8
Zyski zatrzymane	95.452	51,3	98.620	45,2
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	110.410	59,3	112.886	51,8
Udziały niekontrolujące	13.678	7,4	14.206	6,5
Kapitał własny ogółem	124.088	66,7	127.092	58,3
Zobowiązania długoterminowe				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.467	3,0	4.674	2,1
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1.876	1,0	1.592	0,7
Pozostałe rezerwy	41	-	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	367	0,2	151	0,1
Zobowiązania długoterminowe, razem	7.751	4,2	6.417	2,9
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe kredyty bankowe	7.526	4,0	4.291	2,0
Krótkoterminowe pożyczki	29	-	29	-
Zobowiązania handlowe	34.983	18,8	71.841	32,9
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	101	0,1	421	0,2
Pozostałe zobowiązania	8.065	4,3	5.667	2,6
Przychody przyszłych okresów	3.563	1,9	2.417	1,1
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	54.267	29,1	84.666	38,8
Zobowiązania, razem	62.018	33,3	91.083	41,7
SUMA PASYWÓW	186.106	100,0	218.175	100,0

2.1.2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	01.01.2012 - 31.12.2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	01.01.2011 - 31.12.2011 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży, w tym:	136.069	100,0	178.423	100,0
Przychody ze sprzedaży usług	130.096	95,6	173.292	97,1
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5.973	4,4	5.131	2,9
Koszt własny sprzedaży, w tym:	(123.426)	90,7	(160.486)	89,9
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(118.307)	86,9	(156.082)	87,4
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(5.119)	3,8	(4.404)	2,5
Zysk brutto ze sprzedaży	12.643	9,3	17.937	10,1
Koszty ogólnego zarządu	(14.658)	10,8	(15.545)	8,7
Pozostałe przychody operacyjne	1.369	1,0	6.573	3,6
Pozostałe koszty operacyjne	(3.158)	2,3	(1.392)	0,8
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	(3.804)	2,8	7.573	4,2
Przychody finansowe	1.416	1,0	843	0,5
Zysk ze sprzedaży udziałów	6	-	284	0,2
Koszty finansowe	(1.672)	1,2	(1.522)	0,9
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	384	0,3	384	0,2
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem	(3.670)	2,7	7.562	4,2
Podatek dochodowy	(518)	0,4	1.953	1,1
- część bieżąca	430	0,3	605	0,3
- część odroczonea	(948)	0,7	1.348	0,8
Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	(3.152)	2,3	5.609	3,1
Zysk/(Strata) netto przypisany:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	(3.858)		4.982	
Udziałom niekontrolującym	706		627	
Inne całkowite dochody				
Aktualizacja majątku trwałego	725	0,5	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	(127)	0,1	-	-
Inne całkowite dochody (netto)	598	0,4	-	-
Całkowite dochody ogółem	(2.554)	1,9	5.609	3,1

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2012	2011	2010
1. Rentowność sprzedaży netto			
$\frac{\text{zysk (strata) netto} \times 100\%}{\text{przychody netto}}$	wartość ujemna	3,1%	4,2%
2. Rentowność kapitału własnego			
$\frac{\text{zysk (strata) netto} \times 100\%}{\text{kapitał własny} - \text{zysk netto}}$	wartość ujemna	4,6%	4,2%
3. Szybkość obrotu należności			
$\frac{\text{średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto} \times 365 \text{ dni}}{\text{przychody netto}}$	182 dni	143 dni	191 dni
4. Stopa zadłużenia			
$\frac{\text{zobowiązania} \times 100\%}{\text{suma pasywów}}$	33,3%	41,7%	33,9%
5. Wskaźnik płynności			
$\frac{\text{aktywa obrotowe}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	1,4	1,4	2,0

- Przychody ze sprzedaży obejmują przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.
- Średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto stanowi średnią arytmetyczną należności z tytułu dostaw i usług z początku i końca okresu sprawozdawczego, bez uwzględnienia odpisów aktualizujących ich wartość.

3. Część szczegółowa raportu

3.1. Zasady rachunkowości

Jednostka dominująca posiada aktualną dokumentację opisującą stosowane w Grupie Kapitałowej zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd jednostki dominującej.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały przedstawione w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie wymaganym przez Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują jednakowe zasady rachunkowości, zgodne z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na koniec tego samego okresu sprawozdawczego, co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

3.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską i innymi obowiązującymi przepisami.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna sporządzona na podstawie wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r., nr 169, poz. 1327).

3.3. Metoda konsolidacji

Zastosowana metoda konsolidacji została przedstawiona w punkcie 5 informacji dodatkowych o przyjętych zasadach rachunkowości do skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.4. Konsolidacja kapitałów i ustalenie udziałów niekontrolujących

Kapitałem zakładowym Grupy Kapitałowej jest kapitał zakładowy jednostki dominującej.

Wyliczenia pozostałych składników kapitału własnego Grupy Kapitałowej dokonano poprzez dodanie do poszczególnych składników kapitału własnego jednostki dominującej odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, odpowiadających procentowemu udziałowi jednostki dominującej w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

Do kapitału własnego Grupy Kapitałowej włączono tylko te części odpowiednich składników kapitału własnego jednostek zależnych, które powstały od dnia objęcia kontroli nad nimi przez jednostkę dominującą.

Wyliczenia udziałów niekontrolujących w jednostkach zależnych objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym dokonano na podstawie procentowego udziału udziałów niekontrolujących w kapitale własnym jednostek zależnych według stanu na koniec okresu sprawozdawczego.

3.5. Wyłączenia konsolidacyjne

Dokonano wyłączeń konsolidacyjnych dotyczących wewnątrzgrupowych rozrachunków.

Podczas konsolidacji dokonano wyłączeń dotyczących sprzedaży pomiędzy jednostkami Grupy, pozostałych wewnątrzgrupowych przychodów i kosztów operacyjnych oraz kosztów i przychodów finansowych.

Dane, stanowiące podstawę do wyłączeń, uzyskano z ksiąg rachunkowych Prochem S.A. i uzgodniono z informacjami uzyskanymi od jednostek zależnych.

3.6. Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dane zawarte w informacjach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawierające opis znaczących zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające, zostały przedstawione, we wszystkich istotnych aspektach, kompletnie i prawidłowo. Dane te stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

3.7. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje, o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami) i są one zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

W imieniu KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k.
nr ewidencyjny 3546
ul. Chłodna 51, 00-867 Warszawa



Monika Bartoszewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10268
Komandytariusz, Pełnomocnik

24 kwietnia 2013 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.**

sporządzone na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

**PROCHEM S.A.
ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa**

*Grupa Kapitałowa Prochem S.A.
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku*

Spis treści do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	Str.
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	3
2. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	4
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	5
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	7
1. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego	25
2. Inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego	67

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupa Kapitałowej PROCHEMS.A.
sporządzone na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku**

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2012 r.
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	26 275	26 631
Wartości niematerialne	2	296	194
Nieruchomości inwestycyjne	3	70 178	66 904
Akcje i udziały	4	843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	5	1 116	1 344
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	2 013	404
Aktywa trwałe, razem		100 721	96 320
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	4 512	6 071
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	59 597	75 656
Pozostałe aktywa finansowe	9	198	435
Pozostałe aktywa	10	14 282	19 668
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30	6 796	19 350
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	5	-	675
Aktywa obrotowe, razem		85 385	121 855
Aktywa razem		186 106	218 175
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 063	10 371
Zyski zatrzymane	12	95 452	98 620
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej		110 410	112 886
Udziały niekontrolujące		13 678	14 206
Kapitał własny ogółem		124 088	127 092
Zobowiązania długoterminowe			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	5 467	4 674
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	13	1 876	1 592
Pozostałe rezerwy	14	41	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	367	151
Zobowiązania długoterminowe, razem		7 751	6 417
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	16	7 526	4 291
Krótkoterminowe pożyczki	17	29	29
Zobowiązania handlowe	18	34 983	71 841
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		101	421
Pozostałe zobowiązania	19	8 065	5 667
Przychody przyszłych okresów	20	3 563	2 417
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		54 267	84 666
Razem zobowiązania		62 018	91 083
Pasywa razem		186 106	218 175

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

3

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej	110 410	112 886
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	28,35	28,98

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		136 069	178 423
Przychody ze sprzedaży usług	21	130 096	173 292
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	22	5 973	5 131
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-123 426	-160 486
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	23	-118 307	-156 082
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-5 119	-4 404
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		12 643	17 937
Koszty ogólnego zarządu		-14 658	-15 545
Pozostałe przychody operacyjne	24	1 369	6 573
Pozostałe koszty operacyjne	25	-3 158	-1 392
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-3 804	7 573
Przychody finansowe	26	1 416	843
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów		6	284
Koszty finansowe	27	-1 672	-1 522
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		384	384
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 670	7 562
Podatek dochodowy:	28	-518	1 953
- część bieżąca		430	605
- część odroczone		-948	1 348
Zysk (strata) netto		-3 152	5 609
Zysk (strata) netto przypisany:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-3 858	4 982
Udziałom niekontrolującym		706	627
Inne całkowite dochody			
Aktualizacja majątku trwałego		725	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-127	-
Inne całkowite dochody (netto)		598	-
Całkowite dochody ogółem		-2 554	5 609
Całkowity dochód ogółem przypadający:			
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej		-3 260	4 982
Udziałom niekontrolującym		706	627
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		-0,99	1,28
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej		-0,84	1,28

**Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.**

(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku						
Stan na początek okresu	3 895	10 371	98 620	112 886	14 206	127 092
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-3 858	-3 858	706	-3 152
Inne całkowite dochody (netto)	-	465	-	465	133	598
Całkowite dochody ogółem	-	465	-3 858	-3 393	839	-2 554
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-12	-12
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)	-	227	1 024	1 251	-1 251	-
Odkup akcji własnych Elektromontaż S.A. w celu umorzenia	-	-	-242	-242	-104	-346
Inne przemieszczenia - m.in., sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	-92	-92	-	-92
Stan na koniec okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku						
Stan na początek okresu	3 895	9 689	92 042	105 626	18 021	123 647
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	4 982	4 982	627	5 609
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	4 982	4 982	627	5 609
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-11	-11
Zmiana struktury udziału niekontrolującego nabycie akcji przez Emitenta)	-	-	70	70	-90	-20
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)	-	697	2 656	3 353	-3 353	-
Odkup akcji własnych Elektromontaż Kraków S.A. w celu umorzenia	-	-	-782	-782	-394	-1 176
Inne przemieszczenia - m.in., sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-15	-348	-363	-594	-957
Stan na koniec okresu	3 895	10 371	98 620	112 886	14 206	127 092

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nota	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) brutto		-3 670	7 562
Korekty razem		-6 249	-207
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		-384	-384
Amortyzacja	23	2 296	3 007
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 201	412
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-201	-374
(Zysk) strata z inwestycji ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-1 187	-4 179
Zmiana stanu rezerw		959	-125
Zmiana stanu zapasów		1 560	-866
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	30	23 741	-26 393
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	30	-35 267	28 188
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		1 033	507
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-9 919	7 355
Zapłacony podatek dochodowy		749	364
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-10 668	6 991
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		430	7 836
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		403	1 211
Z aktywów finansowych, w tym:		27	6 625
a) w jednostkach powiązanych		26	6 525
- zbycie aktywów finansowych		8	5 720
- dywidendy i udziały w zyskach		18	-
- spłata udzielonych pożyczek		-	634
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		-	171
b) w pozostałych jednostkach		1	100
- inne wpływy z aktywów finansowych		1	100
Wydatki		-4 785	-1 854
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-1 056	-1 088
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne		-3 646	-165
Na aktywa finansowe, w tym:		-83	-601
a) w jednostkach powiązanych		-82	-601
- nabycie aktywów finansowych		-82	-601
b) w pozostałych jednostkach		-1	-
- udzielone pożyczki		-1	-
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		-4 355	5 982
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		6 765	2 561
Kredyty bankowe		6 512	2 029
Inne wpływy finansowe		253	532
Wydatki		-4 296	-2 284
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-358	-1 187

Spłaty kredytów	-3 276	-283
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-51	-369
Odsetki	-611	-445
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 469	277
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 554	13 250
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-12 554	13 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	19 350	6 100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 796	19 350

Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do sprawozdania finansowego

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A.(zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent” lub „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka 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 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Emitenta

W skład Zarządu spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Jarosław Stępniewski - Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki - Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak - Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi:

- Andrzej Karczykowski - Prezes
- Marek Garliński – Wiceprezes
- Dariusz Krajowski-Kukiel
- Krzysztof Obłój
- Adam Parzydeł

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2012 roku wyniosło 554 etaty a w 2011 roku 561 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł 572 osoby a w 2011 roku 571 osób.

4. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

W skład grupy kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych jednostki dominującej (zwanej dalej „Emitentem”) wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio oraz jednostki stowarzyszone (zwane dalej „jednostką” lub „spółką”):

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (99,0%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Ślubicach - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,0%, w tym 70,0% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków)
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,0%, w tym 70,0% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków)
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (70,0%), z tego 31,4% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. oraz Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio 100%
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%).
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% ,
- PRO PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%),

Jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (29,5% udziału w prawie głosów oraz 48,9 % udziału w kapitale zakładowym posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%),
- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A. a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna (w 100%) od dnia 23 lutego 2010 r.
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie – 19,5% udziału w kapitale zakładowym oraz 16,6% udziału w prawie głosów (12,1% w prawie głosów posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 4,4% posiada Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%).

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą, a stowarzyszone od dnia wywierania znaczącego wpływu.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności. Wartość udziałów została objęta odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości.

Na akcje spółki TEOMA S.A. utworzono odpis aktualizujący na 100% wartości.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku i analogiczny okres roku porównywalnego sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską (UE) i obowiązywały na dzień 31 grudnia 2012 roku. Zakres sprawozdania finansowego jest zgodny z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259 z późniejszymi zmianami).

Prezentowane skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową Grupy na dzień 31 grudnia 2012 roku i dane porównywalne na 31 grudnia 2011 roku, a także wyniki tej działalności za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku i dane porównywalne za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem na dzień 31 grudnia 2012 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Emitenta i jednostki Grupy Kapitałowej.

Działalność operacyjna spółek Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie ma charakteru sezonowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, z wyjątkiem:

- gruntów, budynków i budowli wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych, wycenianych według wartości godziwej.

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSFF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. W roku 2012 w grupie nie zmieniono przyjętych zasad szacunków.

Zmiany zasad przyjętych w polityce rachunkowości dokonuje się w przypadku:

1. zmian MSSF,
2. gdy zmiana zasady rachunkowości doprowadzi do tego, że zawarte w sprawozdaniu finansowym informacje o wpływie transakcji, innych zdarzeń i warunków na sytuację finansową, wynik finansowy czy też przepływy, będą bardziej przydatne i wiarygodne dla odbiorców sprawozdań.

W przypadku zmian zasad rachunkowości zakłada się, że nowe zasady rachunkowości były stosowane od zawsze z wyjątkiem tych, które nie przewidują retrospektywnej zmiany. Korekty z tym związane wykazuje się jako korekty kapitału własnego. Dla zapewnienia porównywalności dokonuje się przekształceń sprawozdań finansowych dla wcześniej prezentowanego okresu w taki sposób, aby sprawozdania te również uwzględniały dokonane zmiany, z wyjątkiem sytuacji, gdy ustalenie wpływu zmiany na poszczególne okresy lub jej łącznego wpływu jest w praktyce niewykonalne.

W 2012 roku nie było zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalania szacunków.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Pieniężne pozycje bilansowe aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty powstałe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, z wyjątkiem różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje, jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF

Standardy i interpretacje zatwierdzone przez UE, które jeszcze nie weszły w życie

Grupa Kapitałowa zamierza przyjąć opublikowane, lecz nieobowiązujące do 31 grudnia 2012 roku zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. W bieżącym rocznym okresie sprawozdawczym w Grupie nie podjęto decyzji o wcześniejszym zastosowaniu zmian standardów i interpretacji.

Zmiany do MSR 1- prezentacja sprawozdań finansowych: Prezentacja pozycji innych całkowitych dochodów

Zmiany wymagają, aby:

- jednostka prezentowała osobno te pozycje innych całkowitych dochodów, które mogą w przyszłości być przeklasyfikowane do wyniku finansowego, od tych, które nigdy nie będą przeklasyfikowane do wyniku finansowego. Jeśli pozycje innych całkowitych dochodów są prezentowane przed odnośnymi skutkami podatkowymi, wówczas łączne kwoty podatku powinny być zaalokowane do poszczególnych części innych całkowitych dochodów.
- zmienić nazwę tytułu „sprawozdanie z całkowitych dochodów” na „rachunek zysków i strat oraz inne całkowite dochody”, inne tytuły również mogą być używane.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 lipca 2012 roku, oraz później.

Nie oczekuje się, aby powyższa zmiana miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSR 19 (2011) - świadczenia pracownicze

Zmiany wymagają, aby zyski i straty aktuarialne były bezpośrednio ujmowane w innych całkowitych dochodach:

- zmiany wymagają, aby zyski i straty aktuarialne były ujmowane bezpośrednio w innych całkowitych dochodach,
- zmiany usuwają metodę korytarza stosowaną w przeszłości do ujmowania zysków i strat aktuarialnych, oraz
- wyeliminują możliwość ujmowania wszystkich zmian w zobowiązaniach z tytułu określonych świadczeń i w aktywach programu świadczeń pracowniczych w wyniku finansowym, co jest aktualnie dozwolone zgodnie z wymogami MSR 19. Zmiany wymagają również, aby spodziewany zwrot z aktywów planu rozpoznawany w rachunku zysków i strat był skalkulowany w oparciu o wskaźnik użyty do dyskontowania zobowiązania z tytułu określonych świadczeń.

Zmiany do MSR 19 mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

Grupa nie oczekuje, aby zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ rezerwa z tytułu odpraw emerytalnych stanowi około 1% sumy bilansowej.

Zmiany do MSSF 7 – Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji - kompensowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Zmiany zawierają nowe wymagania w zakresie ujawniania informacji dla aktywów i zobowiązań finansowych, które:

- są kompensowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, lub
- podlegają ramowym umowom dotyczącym kompensat lub innym podobnym umowom.

Zmieniony standard obowiązuje dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2013 roku. Grupa nie oczekuje, że zmiana do MSSF 7 będzie miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe, ze względu na specyfikę działalności spółek Grupy oraz rodzaj posiadanych aktywów finansowych.

Zmiany do MSSF 13 – wycena według wartości godziwej

MSSF 13 zastąpi wskazówki dotyczące wyceny według wartości godziwej zawarte w poszczególnych standardach jednym źródłem wskazówek w zakresie wyceny według wartości godziwej. Definiuje on wartość godziwą, ustala ramy dla wyceny w wartości godziwej oraz określa wymagania, co do ujawnień dla wycen według wartości godziwej. MSSF 13 wyjaśnia „jak” ustalić wartość godziwą, jeśli jest to wymagane lub dozwolone przez inne standardy. MSSF 13 nie wprowadza nowych wymagań w zakresie wyceny aktywów lub zobowiązań w wartości godziwej, ani nie eliminuje wyjątków niewykonalności w praktyce wyceny według wartości godziwej, które obecnie istnieją w pewnych standardach.

Standard zawiera szczegółową strukturę ujawnień, która dodaje do istniejących wymogów ujawnienia w celu dostarczenia informacji, które umożliwią użytkownikom sprawozdań finansowych ocenę metod i danych wykorzystanych przy dokonywaniu wyceny według wartości godziwej a dla powtarzalnych wycen według wartości godziwej, które wykorzystują niedostępne dane, wpływ tych wycen na wynik finansowy lub inne całkowite dochody. Standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku lub później.

Grupa oczekuje, że MSSF 13 nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe, ponieważ zarząd uważa metody i założenia wykorzystywane przy wycenie składników aktywów w wartości godziwej za zgodne z MSSF 13.

KIMSF 20: Koszty usuwania nadkładu („stripping costs”) poniesione w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej

Interpretacja zawiera wymagania dotyczące rozpoznawania kosztów usuwania nadkładu poniesionych w fazie produkcji, oraz wyceny składnika aktywów dotyczącego usuwania nadkładu przy początkowym ujęciu oraz po początkowym ujęciu.

W zakresie, w jakim korzyści z usuwania nadkładu w fazie produkcji są realizowane w formie wyprodukowanych zapasów, koszty usuwania nadkładu są ujmowane zgodnie z MSR 2 *Zapasy*. Koszty usuwania nadkładu poniesione w fazie produkcji, które powodują lepszy dostęp do wydobywanego w przyszłości złoża, są ujmowane, jako składnik aktywów trwałych, tylko, jeśli wszystkie poniższe kryteria zostaną spełnione:

- jest prawdopodobne, że przyszłe korzyści wpłyną do jednostki;
- jednostka jest w stanie zidentyfikować składnik złoża, do którego dostęp ulegnie poprawie;
- koszty dotyczące usuwania nadkładu związane z tym składnikiem mogą być wiarygodnie oszacowane.

Składnik aktywów dotyczący usuwania nadkładu ujmuje się, jako zwiększenie istniejącego składnika aktywów. Składnik aktywów dotyczący usuwania nadkładu wycenia się według kosztów wytworzenia przy początkowym ujęciu, a następnie albo według kosztów wytworzenia, albo w wartości przeszacowanej, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, według zasad stosowanych dla istniejącego składnika aktywów, którego jest częścią.

Interpretacja wymaga również, aby w sytuacji, gdy koszty związane ze składnikiem aktywów dotyczącym usuwania nadkładu i wyprodukowanymi zapasami nie są możliwe do wyodrębnienia, jednostka dokonała podziału kosztów związanych z usuwaniem nadkładu w fazie produkcji pomiędzy składnik aktywów i zapasy na podstawie „odpowiedniego” pomiaru produkcji.

Data wejścia w życie interpretacji dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku i później.

Grupa nie oczekuje, aby interpretacja miała wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ nie prowadzi działań związanych z usuwaniem nadkładu.

Zmiany do MSSF 1 – Hiperinflacja oraz usunięcie stałych dat dla stosujących MSSF po raz pierwszy
Zmiana dodaje zwolnienie, które może zostać zastosowane na dzień przejścia na MSSF przez jednostki działające w warunkach hiperinflacji. To zwolnienie pozwala jednostce wycenić aktywa i zobowiązania posiadane przed ustabilizowaniem się waluty funkcjonalnej w wartości godziwej,

a następnie użyć tej wartości godziwej, jako kosztu zakładanego tych aktywów i zobowiązań na potrzeby sporządzenia pierwszego sprawozdania z sytuacji finansowej wg MSSF. Zmiana standardu ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku i później. Zmiany nie mają zastosowania do sprawozdania finansowego Grupy.

Zmiany do MSSF 1 - Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy Pożyczki rządowe

Zmiany wprowadzają nowe zwolnienie dotyczące retrospektywnego zastosowania innych MSSF. Jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy, może zastosować wymagania w zakresie wyceny, wynikające ze standardów dotyczących instrumentów finansowych (MSR 39 lub MSSF 9) dla pożyczek rządowych udzielonych poniżej rynkowej stopy procentowej prospektywnie od daty przejścia na MSSF.

Alternatywnie, jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy, może zdecydować, że zastosuje wymagania w zakresie wyceny dla pożyczek rządowych retrospektywnie, jeśli niezbędne informacje do wyceny były dostępne na moment ujęcia pożyczki po raz pierwszy. Wyboru jednostka dokonuje dla każdej pożyczki indywidualnie.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku oraz później.

Zmiany nie mają zastosowania do sprawozdania finansowego Grupy.

Zmiany do MSR 12- podatki - odroczony podatek dochodowy: przyszła realizacja składnika aktywów

Zmiana wprowadza domniemanie, iż wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnej wycenianych w wartości godziwej będzie zrealizowana wyłącznie poprzez ich sprzedaż. Zamiary zarządu w tym zakresie nie będą miały znaczenia, chyba, że nieruchomość inwestycyjna będzie *podlegała amortyzacji* i będzie utrzymywana w ramach modelu biznesowego, którego celem będzie skonsumowanie zasadniczo wszystkich korzyści ekonomicznych płynących z danego składnika aktywów przez okres jego życia. Stanowi to jedyny przypadek, kiedy to ww. domniemanie będzie mogło zostać odrzucone. Zmiana będzie obowiązywać dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku i później. Nie oczekuje się, aby zmiana miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy, ponieważ nie będzie ona miała wpływu na stosowane przez spółki Grupy zasady rachunkowości. Zasada wyceny aktywów oraz rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczącego nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według wartości godziwej zgodnie z MSR 40, nie ulegnie zmianie.

Zmiany do MSSF 11 – wspólne ustalenia umowne

MSSF 11 *Wspólne ustalenia umowne* wypiera i zastępuje MSR 31 *Udziały we wspólnych przedsięwzięciach*. MSSF 11 nie wprowadza zasadniczych zmian, co do ogólnej definicji porozumienia pod wspólną kontrolą, chociaż definicja kontroli i pośrednio współkontroli uległy zmianie w związku z MSSF 10.

Zgodnie z nowym standardem wspólne porozumienia są podzielone na 2 rodzaje, dla których zdefiniowano następujące modele ujmowania:

- wspólna działalność to taka, w której współkontrolujące podmioty, zwane współzarządzającymi mają prawa do aktywów oraz obowiązki, co do zobowiązań związanych z działalnością.
- wspólne przedsięwzięcie to takie, w którym współkontrolujące podmioty, zwane wspólnikami przedsięwzięcia mają prawo do aktywów netto porozumienia.

MSSF 11 faktycznie wyłącza z MSR 31 te przypadki, gdy wspólne przedsięwzięcia, chociaż są oddzielnymi podmiotami, to nie mogą być faktycznie rozdzielone. Takie porozumienia są traktowane podobnie do współkontrolowanych aktywów/działalności zgodnie z MSR 31 i teraz są nazywane wspólną działalnością. Dla pozostałych jednostek współkontrolowanych z MSR 31 nazywane teraz wspólnymi przedsięwzięciami (joint ventures), trzeba stosować metodę praw własności. Nie ma możliwości zastosowania konsolidacji proporcjonalnej. Standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później.

Grupa nie oczekuje, że MSSF 11 będzie miał znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ na dzień bilansowy nie jest stroną żadnych wspólnych porozumień.

Zmiany do MSSF 12 – ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach

MSSF 12 zawiera dodatkowe wymogi ujawnień dotyczących znaczących osądów i założeń przy określaniu rodzaju i charakteru posiadanych udziałów w innych jednostkach, wspólnych ustaleniach umownych, jednostkach stowarzyszonych i/lub niekonsolidowanych jednostkach ustrukturyzowanych. Standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku lub później. Oczekuje się, że w momencie zastosowania MSSF 12 wzrośnie ilość wymaganych ujawnień dotyczących inwestycji w inne jednostki. Jednakże do momentu pierwszego zastosowania tego standardu, Grupa nie jest w stanie przeprowadzić analizy wpływu tego standardu na sprawozdanie finansowe.

Zmiany do MSR 27 (2011) - jednostkowe sprawozdania finansowe

MSR 27 (2011) pozostawia istniejące wymagania MSR 27 (2008) co do rachunkowości i ujawnień w jednostkowych sprawozdaniach finansowych z kilkoma drobnymi uściśleniami. Także istniejące wymogi MSR 28 (2008) i MSR 31 dotyczące jednostkowych sprawozdań finansowych zostały włączone do MSR 27 (2011). Standard już nie zawiera zasad kontroli i wymagań dotyczących sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych, które zostały przeniesione do MSSF 10 *Skonsolidowane sprawozdania finansowe*. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku i później. Zmiany nie mają zastosowania do sprawozdania finansowego Grupy.

Zmiany do MSR 28 (2011) - inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i we wspólnych przedsięwzięciach

W MSR 28 dokonano ograniczonych zmian:

- *Jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia przeznaczone do sprzedaży.* MSSF 5 *Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana* jest stosowany do inwestycji, lub części inwestycji, w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie, które spełnia kryteria zaklasyfikowania, jako przeznaczone do sprzedaży. Do zatrzymanej części inwestycji, której nie zaklasyfikowano, jako przeznaczona do sprzedaży, stosuje się metodę praw własności aż do momentu zbycia części przeznaczonej do sprzedaży. Po zbyciu zatrzymana inwestycja jest ujmowana metodą praw własności, jeśli zatrzymana inwestycja nadal stanowi inwestycję w jednostkę stowarzyszoną lub wspólne przedsięwzięcie.
- *Zmiany w inwestycjach utrzymywanych w jednostkach stowarzyszonych lub wspólnych przedsięwzięciach.* Wcześniej MSR 28 (2008) i MSR 31 wskazywały, że zaprzestanie znaczącego wpływu lub współkontroli powodowało we wszystkich przypadkach konieczność ponownej wyceny zatrzymanych udziałów, nawet, jeśli znaczący wpływ zamieniał się we współkontrolę. MSR 28 (2011) wymaga, aby w takich sytuacjach zatrzymane inwestycje nie były ponownie wyceniane.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku oraz później.

Grupa nie oczekuje, że zmieniony standard będzie miał znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe, ponieważ nie posiada żadnych inwestycji w jednostki stowarzyszone lub wspólne przedsięwzięcia, na które wpłynęłyby te zmiany.

Zmiany do MSR 32 - instrumenty finansowe: prezentacja – kompensowanie aktywów i zobowiązań finansowych

Zmiany nie wprowadzają nowych zasad dotyczących kompensowania aktywów i zobowiązań finansowych; Wyjaśniają one natomiast kryteria dotyczące kompensat, co ma na celu usunięcie niespójności w ich stosowaniu.

Zmiany objaśniają, że jednostka posiada tytuł prawny do kompensaty, jeśli ten tytuł:

- nie jest uwarunkowany wystąpieniem, określonego zdarzenia w przyszłości; oraz
- jest egzekwowalny zarówno w zwykłym trybie prowadzenia działalności jak i w przypadku nie wywiązywania się z płatności lub upadłości jednostki i wszystkich kontrahentów.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2014 roku i później. Nie oczekuje się, aby powyższa zmiana miała znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Powyższe zmiany do standardów zostały do dnia publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zatwierdzone do stosowania przez Unię Europejską.

Standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie przez UE

Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2009-2011

Zmiany do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (2009-2011) zawierają 7 zmian do 5 standardów, oraz wynikające z nich zmiany do innych standardów i interpretacji. Główne zmiany dotyczą:

- powtórne zastosowania MSSF 1 – jednostka stosująca powtórnie MSSF, która decyduje się nie stosować powtórnie MSSF 1 powinna zastosować MSSF retrospektywnie zgodnie z MSR 8, jak gdyby nie zaprzestała stosowania MSSF;
- doprecyzowania, iż jednostka stosująca MSSF po raz pierwszy i korzystająca ze zwolnienia dotyczącego kosztów finansowania nie powinna przeliczać kosztów finansowania aktywowanych zgodnie z poprzednio stosowanymi zasadami rachunkowości oraz powinna ująć koszty finansowania poniesione na dzień przejścia na MSSF lub po tej dacie (lub na datę wcześniejszą, jak dopuszcza to MSR 23) zgodnie z MSR 23;
- doprecyzowania, iż jeden, bezpośrednio poprzedzający, okres porównawczy jest wymagany w pełnym sprawozdaniu finansowym; jednakże, jeśli dodatkowe dane porównawcze są zaprezentowane, powinny być dołączone do nich odpowiednie informacje objaśniające i powinny być one zgodne z MSSF;
- doprecyzowania, iż sprawozdanie otwarcia z sytuacji finansowej jest wymagane jedynie w sytuacji, gdy zmiana polityki rachunkowości, retrospektywne przekształcenie lub reklasyfikacja mają istotny wpływ na to informacje zawarte w tym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz iż poza ujawnieniami wymaganymi przez MSR 8, inne informacje objaśniające dotyczące sprawozdania otwarcia z sytuacji finansowej nie są wymagane;
- doprecyzowania klasyfikacji i ujęcia księgowego części zamiennych, oraz urządzeń serwisowych;
- wyeliminowania niezgodności pomiędzy MSR 32 i MSR 12 w zakresie wypłaty zysków dla posiadaczy instrumentów kapitałowych oraz kosztów transakcyjnych związanych z instrumentami kapitałowymi, poprzez doprecyzowanie, że w zakresie podatku dochodowego związanego z tymi transakcjami zastosowanie ma MSR 12;
- dodanie wymogu ujawnienia wartości całkowitych aktywów i zobowiązań dla poszczególnych segmentów sprawozdawczych w śródrocznej informacji finansowej.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku oraz później. Nie oczekuje się, aby wiele z powyższych zmian miało znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Zmiany do MSSF 10, MSSF 11 i MSSF 12: Skonsolidowane Sprawozdania Finansowe, Wspólne ustalenia umowne, Ujawnienia informacji na temat udziałów w innych jednostkach

Zmiany:

- definiują datę początkowego zastosowania MSSF, 10 jako początek rocznego okresu sprawozdawczego, w którym standard został zastosowany po raz pierwszy (tj. 1 stycznia 2013 r., jeśli nie został zastosowany wcześniej). Na ten dzień jednostka weryfikuje czy nastąpiła zmiana osądów w stosunku do konieczności konsolidacji posiadanych inwestycji w inne jednostki;
- ograniczają wymóg przekształcenia danych porównawczych do okresu bezpośrednio poprzedzającego dzień pierwszego zastosowania, co ma zastosowanie do wszystkich omawianych standardów. Jednostki, które przedstawiają dobrowolnie dane porównawcze za więcej niż jeden okres, mogą pozostawić dodatkowe okresy porównawcze nieprzekształcone;

- wymagają ujawnień wpływu zmiany w polityce rachunkowości dla okresu bezpośrednio poprzedzającego dzień pierwszego zastosowania (tj. ujawnienie wpływu zmian na bieżący okres nie jest wymagane);
- usuwają wymóg przedstawienia danych porównawczych w odniesieniu do ujawnień dotyczących niekonsolidowanych ustrukturyzowanych jednostek, dla któregośkolwiek okresu poprzedzającego roczny okres, w którym MSSF 12 został zastosowany po raz pierwszy.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rozpoczynających się 1 stycznia 2013 roku.

Nie oczekuje się, aby Zmiany miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe Grupy.

Nowy Standard i jego zmiany – MSSF 9 Instrumenty Finansowe

Nowy Standard zastępuje wymogi zawarte w MSR 39 *Instrumenty Finansowe*: ujmowanie i wycena, na temat klasyfikacji oraz wyceny aktywów finansowych. Standard eliminuje istniejące w MSR 39 kategorie: utrzymywane do terminu wymagalności, dostępne do sprzedaży oraz pożyczki i należności. W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe będą klasyfikowane, jako: aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu lub aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej. Składnik aktywów finansowych jest wyceniany według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki: aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów wynikających z kontraktu oraz jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od niespłaconej części kapitału.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej ujmowane są w wyniku finansowym bieżącego okresu, z wyjątkiem sytuacji, gdy inwestycja w instrument kapitałowy nie jest przeznaczona do obrotu. MSSF 9 daje możliwość decyzji o wycenie takich instrumentów finansowych, w momencie ich początkowego ujęcia, w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Decyzja taka jest nieodwracalna. Wyboru takiego można dokonać dla każdego instrumentu osobno. Wartości ujęte w innych całkowitych dochodach nie mogą w późniejszych okresach zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat.

Zmiany do MSSF 9 z 2010 roku zmieniają wymogi zawarte w MSR 39 *Instrumenty Finansowe*: Ujmowanie i wycena na temat klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych, wyłączenia aktywów finansowych oraz zobowiązań finansowych. Standard zachowuje prawie wszystkie dotychczasowe wymogi MSR 39 w zakresie klasyfikacji i wyceny zobowiązań finansowych oraz wyłączenia aktywów finansowych i zobowiązań finansowych. Standard wymaga, aby zmiana wartości godziwej dotycząca zmiany ryzyka kredytowego zobowiązania finansowego wyznaczonego w momencie początkowego ujęcia, jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy były prezentowane, jako inne całkowite dochody. Pozostała część zysku lub straty z wyceny do wartości godziwej ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu. W przypadku, gdy zastosowanie tego wymogu powoduje brak współmierności przychodów i kosztów, wówczas cała zmiana wartości godziwej ujmowana jest w wyniku finansowym bieżącego okresu. Wartości zaprezentowanych w innych całkowitych dochodach nie przeklasyfikowuje się do wyniku finansowego bieżącego okresu. Mogą one być jednak przeklasyfikowane do kapitału własnego.

Zgodnie z MSSF 9 wycena pochodnych instrumentów finansowych, które są związane z nienotowanymi instrumentami kapitałowymi i muszą być uregulowane przez dostarczenie nienotowanych instrumentów kapitałowych, których wartość nie może zostać wiarygodnie ustalona powinna nastąpić według wartości godziwej.

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia zmieniają wymogi dotyczące ujawnień oraz przekształcania danych porównawczych dotyczących początkowego zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe (2009) oraz MSSF 9 (2010).

Zmiany do MSSF 7 wymagają ujawnienia szczegółów dotyczących skutków początkowego zastosowania MSSF 9, w sytuacji, kiedy jednostka nie przekształca danych porównawczych zgodnie ze wymaganiami zmienionego MSSF 9.

Standard ma zastosowanie dla okresów rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2015 roku lub później. Grupa nie oczekuje, że zmiany do MSSF 9 będą miały znaczący wpływ na sprawozdanie finansowe.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową przedstawione zostały poniżej.

Zasady konsolidacji

1. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem zastosowano następujące procedury:
 - dane jednostek zależnych ujęto w sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na łączeniu sprawozdań finansowych jednostki dominującej oraz jednostek zależnych poprzez zsumowanie poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, kapitału własnego, przychodów oraz kosztów.
 - udziały w jednostkach stowarzyszonych wyceniono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą praw własności, a w momencie początkowego ujęcia ujmowane są w cenie nabycia. Cena nabycia zawiera koszty transakcji.
2. Jednostkami zależnymi są jednostki kontrolowane przez Jednostkę Dominującą. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych uwzględniane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym począwszy od dnia uzyskania nad nimi kontroli aż do momentu jej wygaśnięcia.
3. Zasady rachunkowości stosowane przez jednostki zależne zostały ujednolicone z zasadami przyjętymi przez Grupę.
4. Wartość firmy jednostek podporządkowanych jest nadwyżką ceny nabycia składników majątku finansowego objętych przez jednostkę dominującą nad wartością godziwą aktywów netto jednostki podporządkowanej, proporcjonalnie do nabytego udziału w kapitale własnym tej jednostki. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych jest nadwyżką wartości godziwej 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.
5. W momencie utraty kontroli (np. sprzedaż), Grupa zaprzestaje ujmować aktywa i zobowiązania jednostki zależnej, udziały niekontrolujące i pozostałe składniki kapitałów związane z jednostką zależną. Ewentualna nadwyżka lub niedobór powstałe w wyniku utraty kontroli ujmowane są w zysku lub stracie bieżącego okresu. Jeśli Grupa zatrzymuje jakiegokolwiek udziały w dotychczasowej jednostce zależnej, są one wyceniane w wartości godziwej na dzień utraty kontroli.
6. Udziały udziałowców niekontrolujących wykazywane są według przypadającej na nie wartości nawet, jeśli skutkuje to powstaniem ujemnego salda udziałów niekontrolujących.
7. Grupa Prochem S.A. traktuje transakcje z udziałowcami niekontrolującymi tak jak transakcje z podmiotami zewnętrznymi.
8. Zyski lub straty powstałe ze sprzedaży udziałów udziałowcom niekontrolującym są prezentowane w kapitałach własnych.
9. Za jednostki stowarzyszone uznawane są jednostki, w których Prochem posiada pomiędzy 20% a 50% ogólnej liczby głosów w organach stanowiących lub też w inny sposób może wywierać znaczący wpływ na ich politykę finansową i operacyjną.

10. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności i początkowo ujmuje według ceny nabycia. Udział w zysku lub stracie jednostki stowarzyszonej wykazuje się w całkowitych dochodach. W przypadku, gdy udział w stracie jednostki stowarzyszonej jest równy bądź przewyższa udział Grupy Prochem w tej jednostce, to Grupa nie rozpoznaje dalszych strat, chyba, że się do tego zobowiązała. Niezrealizowane zyski pomiędzy Grupą a jednostką stowarzyszoną są eliminowane do poziomu udziału Grupy w jednostce.
11. 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.
12. Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonuje się niżej wymienionych korekt i wyłączeń:
 - W zakresie wyłączeń:
 1. posiadanych przez jednostkę dominującą udziałów (akcji) z kapitałem podstawowym jednostek zależnych,
 2. wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze jednostek objętych konsolidacją,
 3. przychodów i kosztów z tytułu wzajemnych operacji kupna i sprzedaży w grupie kapitałowej,
 4. dywidend naliczonych lub wypłaconych przez jednostki podporządkowane jednostce dominującej i innym jednostkom, objętym konsolidacją.
 - W zakresie korekt:
 1. zysków lub strat powstałych w wyniku operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi konsolidacją.

Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne

Rzeczowe aktywa trwałe wykazane są zgodnie z MSR 16.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zasady wyceny następującej po początkowym ujęciu:

- Grunty, budynki i budowle wykazane są w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa ustalana jest przez rzeczoznawców regularnie, co dwa lata.
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, powiększonej o ewentualne koszty ulepszeń, a pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w innych całkowitych dochodach i wykazywane w łącznej kwocie w kapitale własnym, jako nadwyżka z przeszacowania, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest, jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętej w innych całkowitych dochodach. Zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmowane w innych całkowitych dochodach zmniejsza łączną nadwyżkę z przeszacowania ujętą w kapitale własnym.

Wartość rzeczowych aktywów 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.

Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć. Wszystkie pozostałe koszty napraw i konserwacji rzeczowych aktywów trwałych ujmowane są w kosztach okresu, w których zostały poniesione.

Zyski i starty ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych ustalane są przez porównanie przychodów ze sprzedaży z wartością bilansową danego środka trwałego i ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane od chwili, gdy są dostępne do użytkowania. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres użytkowania składnika aktywów. Stosowana jest metoda liniowa.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównywalne do amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych Grupa przyjęła poniższe okresy użytkowania:

- Budynki i budowle 10-40 lat
- Urządzenia techniczne i maszyny 5-12 lat
- Środki transportu 5 lat
- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie 5-10 lat

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji jest weryfikowana na koniec każdego roku sprawozdawczego i w uzasadnionych przypadkach korygowana dla bieżącego i przyszłych okresów.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Rzeczowe aktywa trwałe w budowie powstające dla celów prowadzonej działalności operacyjnej, jak również dla celów jeszcze nieokreślonych, prezentowane są w sprawozdaniu finansowym po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje wszelkie opłaty oraz koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z przejętymi zasadami rachunkowości. Amortyzacja dotycząca tych rzeczowych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe poddawane są testowi na utratę wartości, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

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

Wartości niematerialne, poza wartością firmy są amortyzowane. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres użytkowania składnika aktywów. Stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres bieżący i okresy porównywalne do amortyzacji wartości niematerialnych przyjęto okresy użytkowania 3-10 lat.

Poprawność stosowanych okresów użytkowania, metod amortyzacji jest weryfikowana na koniec każdego roku sprawozdawczego i w uzasadnionych przypadkach korygowana.

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Nieruchomości inwestycyjne – to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), którą Grupa traktuje, jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana w działalności operacyjnej,
- przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności inwestycyjnej.

Zyski lub straty powstałe na sprzedaży/likwidacji nieruchomości określa się, jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

W przypadku nieruchomości w budowie, które w przyszłości będą wykorzystywane, jako nieruchomości inwestycyjne, ma zastosowanie MSR 40. Oznacza to, że mogą być one wyceniane nie tylko w koszcie wytworzenia, ale także według wartości godziwej, pod warunkiem, że będzie można wiarygodnie określić wartość godziwą. Jeśli nie, to do momentu, w którym Grupa będzie w stanie wiarygodnie określić wartość godziwą nieruchomości w budowie, nieruchomość tą wycenia się według kosztu wytworzenia. Skutki wyceny z tytułu różnicy między wartością bilansową nieruchomości w budowie a wartością godziwą nieruchomości inwestycyjnej należy ująć w wyniku finansowym.

Przed zmianą nieruchomości inwestycyjne w budowie podlegały przepisom MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* – oznacza to, że nieruchomości te wyceniane były w koszcie wytworzenia, aż do momentu przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej w budowie do nieruchomości inwestycyjnych. W momencie przeniesienia ustala się wartość godziwą nieruchomości. Jeżeli wartość godziwa różniła się od kosztu wytworzenia, różnice należało ująć bezpośrednio w wyniku finansowym (w pozycji pozostałych przychodów operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych).

Leasing

Grupa, jako leasingobiorca

Leasing, przy którym zasadniczo całość ryzyka i pożytków z tytułu własności przypada Grupie Prochem S.A. stanowi leasing finansowy. Składniki aktywów będące przedmiotem tego leasingu są ujmowane w sprawozdaniu finansowym w kwocie niższej spośród ustalonych na moment rozpoczęcia użytkowania: wartości godziwej bądź w wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych. Każda opłata leasingowa jest dzielona na część stanowiącą zobowiązanie i część finansową. Zobowiązanie wykazywane jest w bilansie w pozycji „Pozostałe zobowiązania” z podziałem na część krótkoterminową (płatną do jednego roku) i długoterminową (płatną w okresie dłuższym niż jeden rok). Koszty finansowe wykazywane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zasady amortyzacji aktywów będących przedmiotem leasingu finansowego oraz zasady ustalania odpisów z tytułu utraty wartości przez aktywa w leasingu finansowym są spójne z zasadami stosowanymi dla aktywów będących własnością Grupy. Rzeczowe środki trwałe stanowiące przedmiot leasingu są amortyzowane przez ekonomiczny okres użytkowania aktywów. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Opłaty leasingowe z tytułu leasingu operacyjnego oraz późniejsze raty leasingowe ujmowane są w kosztach bieżących metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Grupa, jako leasingodawca

Umowy leasingowe, do których zaliczamy umowy wynajmu, zgodnie, z którymi Grupa zachowuje zasadniczo całe ryzyko i praktycznie wszystkie pożytki wynikające z posiadania przedmiotu leasingu, zaliczane są do umów leasingu operacyjnego. Koszty leasingu ujmowane są w kosztach bieżących, natomiast przychodu z tytułu przedmiotu leasingu ujmowane są w przychodach okresu.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się, jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów (rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych).

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego rozpoczyna się, gdy:

1. ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego,
2. ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
3. prowadzone są działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Aktywowanie kosztów finansowania zawiesza się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Koszty finansowania zewnętrznego podlegają aktywowaniu do czasu przeznaczenia składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży

Aktywa obrotowe

Zapasy – w pozycji zapasów wykazuje się materiały, towary, półprodukty i produkcję w toku.

Zapasy wyceniane są pierwotnie w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Zapasy towarów i materiałów wolno-rotujących obejmuje się m.in. odpisem aktualizującym tworzonym według indywidualnej oceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów odbywa się z zastosowaniem metody FIFO- „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w pozostałe koszty i przychody operacyjne.

Pożyczki udzielone powstają wówczas, gdy jednostka wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych. Pożyczki ujmuje się początkowo w wartości godziwej. Wycena pożyczek w terminie późniejszym odbywa się według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Należności ujmuje się początkowo według wartości godziwej, a następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu, z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości należności tworzy się, gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie otrzyma wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności i ujmuje się go w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową należności a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, lokaty bankowe o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy spełniające wymogi definicji ekwiwalentu pieniężnego. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Ekwiwalenty środków

pieniężnych sklasyfikowane, jako aktywa finansowe wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży

Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży są to aktywa spełniające jednocześnie następujące kryteria:

- Zarząd podjął decyzję o sprzedaży,
- zainicjowano aktywne poszukiwanie potencjalnego nabywcy,
- aktywa są dostępne do sprzedaży w obecnym stanie,
- transakcja sprzedaży jest wysoce prawdopodobna i można ją będzie rozliczyć w ciągu 12 miesięcy od podjęcia decyzji o zbyciu,
- cena sprzedaży jest racjonalna w stosunku do bieżącej wartości godziwej,
- prawdopodobieństwo wprowadzenia zmian do planu sprzedaży tych aktywów jest niewielkie.

Zmiana klasyfikacji zostaje odzwierciedlona w tym okresie sprawozdawczym, w którym kryteria klasyfikacji zostały spełnione.

Bezpośrednio przed przekwalifikowaniem do grupy przeznaczonych do sprzedaży lub wydania, aktywa te są ponownie wyceniane z zasadami rachunkowości. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży (z wyłączeniem aktywów finansowych i nieruchomości inwestycyjnych) ujmuje się w sprawozdaniu finansowym według niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży.

W przypadku wzrostu wartości w okresie późniejszym wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży ujmowany jest przychód, jednak w wartości nie wyższej niż wcześniej ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości.

Z chwilą przeznaczenia danego składnika aktywów do sprzedaży zaprzestaje się naliczania amortyzacji.

Wycena aktywów i zobowiązań finansowych - w momencie początkowego ujęcia, jednostka wycenia składnik aktywów lub zobowiązań w wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów lub zobowiązań finansowych niekwalifikowanych, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych takie jak: opłaty i prowizje wypłacone doradcom, pośrednikom, opłaty nakładane przez agencje regulacyjne i giełdę oraz podatki. Koszty transakcji nie obejmują natomiast premii lub dyskonta od instrumentów dłużnych, kosztów finansowania, ani też wewnętrznych kosztów administracyjnych, czy kosztów przechowania instrumentów.

Dla potrzeb wyceny na koniec okresu sprawozdawczego, lub na inny moment po początkowym ujęciu, Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do jednej z czterech kategorii:

1. wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
2. inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności,
3. pożyczki i należności,
4. aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Składnikiem aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jest składnik aktywów finansowych, który został wyznaczony przy początkowym ujęciu, jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy lub został zakwalifikowany, jako przeznaczony do obrotu, gdyż:

- został nabyty lub zaciągnięty głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w krótkim terminie,
- jest częścią portfela określonych instrumentów finansowych, którym zarządza się łącznie i dla których istnieje potwierdzenie aktualnego faktycznego wzoru generowania krótkoterminowych zysków, lub
- jest instrumentem pochodnym (z wyłączeniem instrumentów pochodnych będących efektywnymi instrumentami zabezpieczającymi).

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do ustalenia terminami płatności lub wymagalności, które Grupa ma zamiar i jest w stanie utrzymać je w posiadaniu do upływu terminu wymagalności.

Pożyczki i należności są aktywami finansowymi, które nie są instrumentami pochodnymi, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to aktywa finansowe nie będące instrumentami pochodnymi, które zostały zakwalifikowane, jako dostępne do sprzedaży lub nie będące pożyczkami lub pozostałymi należnościami, inwestycjami utrzymywanymi do terminu wymagalności ani aktywami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Wycena aktywów finansowych według wartości godziwej

Grupa wycenia aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, w tym instrumenty pochodne będące aktywami oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, nie dokonując pomniejszenia o koszty transakcji, jakie mogą być poniesione przy sprzedaży lub innym sposobie wyzbycia się aktywów.

Wartość godziwą aktywów finansowych ustala się:

- dla instrumentów notowanych na aktywnym rynku w oparciu o ostatnie notowania dostępne na koniec okresu sprawozdawczego,
- dla instrumentów dłużnych nienotowanych na aktywnym rynku w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych,
- dla terminowych instrumentów pochodnych (forward) i kontraktów swap w oparciu o analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Inwestycje w instrumenty kapitałowe (akcje i udziały), które nie posiadają kwotowań cen rynkowych z aktywnego rynku i których wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, Grupa wycenia według kosztu, tj. w cenie nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Aktywa finansowe wyznaczone, jako pozycje zabezpieczane podlegają wycenie zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego, jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym.

Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych zaliczonego do dostępnych do sprzedaży ujmuje się w innych całkowitych dochodach, z wyjątkiem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych, które ujmuje się w wyniku finansowym. W przypadku dłużnych instrumentów finansowych, odsetki wyliczone przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej są ujmowane w wyniku finansowym.

Wycena aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej wyceniają pożyczki i pozostałe należności, w tym należności z tytułu dostaw i usług oraz inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Grupa stosuje uproszczone metody wyceny aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu, jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu spłaty należności nie jest długi. Aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu, w odniesieniu, do których jednostka stosuje uproszczenia, są wyceniane w momencie początkowego ujęcia w kwocie wymaganej zapłaty, a w okresie późniejszym, w tym na koniec okresu sprawozdawczego w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wycena zobowiązań finansowych według wartości godziwej

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej wyceniają zobowiązania finansowe zakwalifikowane, jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (obejmujące w szczególności instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających), na ostatni dzień okresu sprawozdawczego lub inny moment po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Niezależnie od cech i celu nabycia, Grupa, w momencie początkowego ujęcia, dokonuje klasyfikacji wybranych zobowiązań finansowych, jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, gdy prowadzi to do uzyskania bardziej przydatnych informacji. Wartość godziwa zaciągniętego zobowiązania ustalana jest na podstawie bieżącej ceny sprzedaży dla instrumentów notowanych na aktywnym rynku.

W przypadku braku aktywnego rynku, wartość godziwą zobowiązań finansowych ustala się poprzez:

- wykorzystanie ostatnich transakcji rynkowych przeprowadzonych bezpośrednio pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi stronami, lub
- odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu, który jest niemalże taki sam, lub
- analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych.

Wycena zobowiązań finansowych według zamortyzowanego kosztu

Grupa wycenia pozostałe zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Umowy gwarancji finansowych, tj. umowy zobowiązujące Grupę (wystawcę) do dokonania określonych płatności rekompensujących posiadaczowi stratę, jaką poniesie z powodu nie dokonania przez określonego dłużnika płatności w przypadającym terminie zgodnie z pierwotnymi lub zmienionymi warunkami instrumentu dłużnego, nie zakwalifikowane, jako zobowiązania wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, wycenia się w wyższej wartości:

- ustalonej zgodnie z zasadami wyceny rezerw,
- wartości początkowej pomniejszonej w odpowiednich przypadkach o skumulowane odpisy amortyzacyjne.

Przekwalifikowania

Grupa:

- nie dokonuje przekwalifikowania instrumentu pochodnego z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy od momentu jego objęcia lub wyemitowania;
- nie dokonuje przekwalifikowania instrumentu finansowego z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, jeżeli przy początkowym ujęciu instrument finansowy został wyznaczony przez Grupę, jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz
- może, jeżeli składnik aktywów finansowych nie jest już utrzymywany w celu sprzedaży lub odkupienia go w bliskim terminie (niezależnie od faktu, iż składnik aktywów finansowych mógł zostać nabyty lub zaciągnięty głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie), dokonać przekwalifikowania danego składnika aktywów finansowych z kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy jedynie w wyjątkowych okolicznościach, a w przypadku pożyczek i należności, (jeżeli przy początkowym ujęciu składnik aktywów finansowych nie musiał być sklasyfikowany, jako przeznaczony do obrotu), jeżeli jednostka ma zamiar i możliwość utrzymać składnik aktywów finansowych w dającej się przewidzieć przyszłości lub do terminu jego wymagalności,
- nie dokonuje przekwalifikowania instrumentu finansowego do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy po początkowym ujęciu.

Utrata wartości aktywów finansowych

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa ocenia czy istnieją obiektywne dowody utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Jeśli istnieją obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości pożyczek i pozostałych należności lub inwestycji utrzymywanych do terminu wymagalności wycenianych w zamortyzowanym koszcie, wówczas Grupa ujmuje odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej efektywnej stopy procentowej instrumentu finansowego.

Jeśli w następnym okresie strata z tytułu utraty wartości zmniejszyła się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu utraty wartości, to uprzednio ujętą stratę z tego tytułu odwraca się i ujmuje w wyniku finansowym, jako przychód.

Jeśli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości nienotowanego instrumentu kapitałowego, który nie jest wyceniany według wartości godziwej, gdyż jego wartości godziwej nie można wiarygodnie ustalić, to kwotę odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ustala się, jako różnicę pomiędzy wartością księgową składnika aktywów finansowych oraz wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych przy zastosowaniu bieżącej rynkowej stopy zwrotu dla podobnych aktywów finansowych. Tak ustalony odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości nie podlega odwróceniu.

Jeśli występują obiektywne przesłanki, że nastąpiła utrata wartości składnika aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, to skumulowane straty powstałe na skutek wyceny, ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zgodnie z zasadami wyceny aktywów finansowych, wyksięgowuje się z kapitału własnego i ujmuje w wyniku finansowym. Jeśli w następnym okresie wartość godziwa instrumentu dłużnego dostępnego do sprzedaży wzrośnie, a wzrost ten może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w wyniku finansowym, to kwotę odwracanego odpisu aktualizującego ujmuje się w wyniku finansowym.

Odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości inwestycji w instrument kapitałowy, kwalifikowany, jako dostępny do sprzedaży, nie podlega odwróceniu w wyniku finansowym.

Płatności dywidend na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się, jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w momencie, w którym podjęto stosowną uchwałę na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

Rezerwy – tworzy się 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 – Grupa opłaca składki obowiązkowego programu emerytalnego uzależnione od wysokości wypłaconych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Grupa nie posiada innych programów emerytalnych. W celu ustalenia wartości bieżącej przyszłych zobowiązań dotyczących odpraw emerytalnych oraz związanych z nimi kosztów bieżącego zatrudnienia stosuje się wycenę aktuarialną.

Naliczone zobowiązania są równe zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem m.in. rotacji zatrudnienia, planowanego wzrostu poziomu wynagrodzeń i dotyczą okresu do dnia kończącego rok sprawozdawczy.

Rezerwę na odprawę rentową i emerytalną tworzy się w celu przyporządkowania kosztów do okresów, których dotyczą.

Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki. Kapitał własny obejmuje:

- Kapitały zakładowy – kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

- Kapitał z aktualizacji wyceny obejmuje różnicą pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia, po pomniejszeniu o podatek odroczony m.in. budynków i budowli oraz gruntów wycenianych w wartości godziwej.
- Zyski zatrzymane, które obejmują:
 - Kapitał zapasowy, który 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.
 - Kapitał rezerwowy powstały z zysku przeznaczonego na kapitał.
 - Niepodzielony zysk/stratę z lat ubiegłych oraz zysk/(stratę) roku bieżącego,
 - Wypłacone zaliczki na dywidendy.

Przychody ze sprzedaży obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży usług, towarów i materiałów.

Przychody z tytułu wykonywanych umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz usługi projektowe i inżynierskie ustala się 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.

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

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, gdy Spółki wchodzące w skład Grupy przekazały nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

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. Bieżące zobowiązania podatkowe za okres bieżący i poprzednie okresy ujmuje się, jako zobowiązanie w kwocie, w jakiej nie został zapłacony.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowana jest metodą zobowiązań, z tytułu różnic przejściowych pomiędzy wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazana w sprawozdaniu finansowym. Odroczony podatek dochodowy ustala się przy zastosowaniu stawek podatkowych faktycznie obowiązujących na dzień bilansowy. Różnice przejściowe dotyczą odmiennej wyceny aktywów i zobowiązań dla celów podatkowych i bilansowych.

Aktywa z tytułu podatku dochodowego ujmuje się, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który umożliwi wykorzystanie różnic przejściowych. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego rozpoznaje się również od strat podatkowych możliwych do odliczenia w następnych latach.

6. Noty objaśniające do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień-i za okres zakończony 31 grudnia 2012 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
środki trwałe, w tym:	26 260	26 619
- grunty	4 978	4 541
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 405	19 043
- urządzenia techniczne i maszyny	1 333	1 144
- środki transportu	851	1 171
- inne środki trwałe	693	720
środki trwałe w budowie	15	12
Grupa Kapitałowa Prochem S.A.		25

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

Rzeczowe aktywa trwałe, razem	26 275	26 631
-------------------------------	--------	--------

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) własne	11 966	11 745
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	14 309	14 886
- leasing środków trwałych	356	194
- najem i dzierżawa	13 350	13 967
- wartość prawa użytkowania wieczystego	603	725
Środki trwałe bilansowe razem	26 275	26 631

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy wynosi 30 lat.

W 2012 roku na podstawie decyzji Starosty Świeckiego z dnia 25.09.2012 roku przekształcono odpłatne prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej stanowiącej własność Skarbu Państwa, położonej w miejscowości Tleń, gm. Osie w prawo własności.

W bieżącym roku obrachunkowym grunty oraz budynki i budowle zostały wycenione na dzień 31 grudnia 2012 roku przez niezależnego rzeczoznawcę majątkowego. Operaty szacunkowe opracowano zgodnie z Powszechnymi Krajowymi zasadami Wyceny. Do ustalenia praw do nieruchomości obejmującej prawo własności do gruntów i prawa wieczystego użytkowania oraz prawo własności budynków i budowli przyjęto wartość nieruchomości ustaloną w podejściu dochodowym.

Grupa	Wartość netto, która figurowałaby w sprawozdaniu przez przeszacowaniem (w tys. zł)	Wartość netto po przeszacowaniu (w tys. zł)	Nadwyżka z przeszacowania (w tys. zł)
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	6 577	7 074	497
Budynki i budowle	11 897	12 020	123
Razem	18 474	19 094	620
Nadwyżka z przeszacowania odniesiona w inne całkowite dochody			725
Nadwyżka z przeszacowania odniesiona na wynik finansowy			-105

Zmiany stanu środków trwałych – 2012 rok

	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto							
Stan na 1 stycznia 2012 roku	5 148	22 672	6 345	4 509	5 312	12	43 998
Zwiększenia (z tytułu)	522	409	428	434	273	5	2 071
- zakup środków trwałych	-	-	547	442	273	5	1 267
- inne przemieszczenia (w tym aktualizacja rzeczowego majątku trwałego)	522	409	-119	-8	-	-	804
Zmniejszenia (z tytułu)	-179	-	-66	-1 435	-1 406	-	-3 086

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

26

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

- sprzedaż środków trwałych	-	-	-2	-1 435	-92	-	-1 529
- likwidacja środków trwałych	-	-	-64	-	-1 314	-	-1 378
- inne przemieszczenia (w tym zmiana wieczystego użytkowania w prawo własności)	-179	-	-	-	-	-	-179
Stan na 31 grudnia 2012 roku	5 491	23 081	6 707	3 508	4 179	17	42 983
Umorzenie i utrata wartości							
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2012 roku	607	3 629	5 201	3 338	4 592	-	17 367
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-94	1 047	173	-681	-1 106	2	-659
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	119	866	360	566	283	2	2 196
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	-	-2	-1 239	-90	-	-1 331
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-	-	-66	-	-1 251	-	-1 317
- inne przemieszczenia (w tym aktualizacja rzeczowego majątku trwałego)	-213	181	-119	-8	-48	-	-207
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2012 roku	513	4 676	5 374	2 657	3 486	2	16 708
Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2012 roku	4 978	18 405	1 333	851	693	15	26 275

Dane porównawcze

Zmiany stanu środków trwałych – 2011 rok

	grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
Wartość brutto							
Stan na 1 stycznia 2011 roku	5 452	25 442	7 805	7 971	5 821	6	52 497
Zwiększenia (z tytułu)	-	-	216	300	117	6	639
- zakup środków trwałych	-	-	201	278	132	10	621
- inne przemieszczenia/ujawnienia	-	-	15	22	-15	-4	18
Zmniejszenia (z tytułu)	-304	-2 770	-1 676	-3 762	-626	-	-9 138
- sprzedaż środków trwałych	-	-	-8	-2 532	-55	-	-2 595
- likwidacja środków trwałych	-	-	-255	-14	-24	-	-293
- sprzedaż spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną	-304	-2 770	-1 413	-1 216	-547	-	-6 250
Stan na 31 grudnia 2011 roku	5 148	22 672	6 345	4 509	5 312	12	43 998
Umorzenie i utrata wartości							
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2011 roku	482	2 871	6 033	5 380	4 623	-	19 389
Amortyzacja za okres (z tytułu)	125	758	-832	-2 042	-31	-	-2 022
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	125	876	396	897	586	-	2 880
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży środków trwałych	-	-	-8	-2 115	-55	-	-2 178
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych	-	-	-255	-13	-24	-	-292
- sprzedaż spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną	-	-119	-997	-796	-521	-	-2 433
- inne przemieszczenia	-	1	32	-15	-17	-	1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2011 roku	607	3 629	5 201	3 338	4 592	-	17 367
Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2011 roku	4 541	19 043	1 144	1 171	720	12	26 631

Nota 2 - wartości niematerialne

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011r.
nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerowe	296	194
Wartości niematerialne razem	296	194
Wartości niematerialne - struktura własnościowa		
własne	296	194
Wartości niematerialne razem	296	194

Zmiany stanu wartości niematerialnych – 2012 rok

	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne, razem
Wartość brutto na 1 stycznia 2012 roku	3 812	3 812
Zwiększenia (z tytułu)	202	202
- zakup	202	202
Wartość brutto na 31 grudnia 2012 roku	4 014	4 014
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2012 roku	3 618	3 618
Amortyzacja za okres (z tytułu)	100	100
- zwiększenie (naliczone umorzenie)	100	100
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2012 roku	3 718	3 718
Wartość netto na 31 grudnia 2012 roku	296	296

Dane porównawcze

Zmiany stanu wartości niematerialnych – 2011 rok

	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne, razem
Wartość brutto na 1 stycznia 2011 roku	3 993	3 993
Zwiększenia (z tytułu)	125	125
- zakup	125	125
Zmniejszenia (z tytułu)	-306	-306
- sprzedaż/likwidacja	-306	-306
Wartość brutto na 31 grudnia 2011 roku	3 812	3 812
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2011 roku	3 723	3 723
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-105	-105
- zwiększenie (naliczone umorzenie)	127	127
- zmniejszenia sprzedaż/likwidacja	-232	-232
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2011 roku	3 618	3 618
Wartość netto na 31 grudnia 2011 roku	194	194

Nota 3 –nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
nieruchomość w budowie	16 587	12 303
budynki i budowle	4 754	5 861
wartość gruntu	48 837	48 740
Nieruchomości inwestycyjne, razem	70 178	66 904

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. (przekształcone)
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	48 740	45 247
- zwiększenia netto z tytułu aktualizacji wyceny wartości godziwej	97	3 493
Stan na bilansie zamknięcia	48 837	48 740
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	12 303	14 111
a) naliczonych odsetek od pożyczek	-	587
b) podatek od nieruchomości	-	15
c) zakup projektu budowlanego	3 250	-
d) aktualizacja z tytułu wyceny do wartości godziwej	-15	-
e) pozostałe opłaty	-	150
f) reklasyfikacja z nieruchomości budynki i budowle	1 049	-
Razem zwiększenia	4 284	752
g) odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnej w budowie	-	-2 560
Stan na bilansie zamknięcia	16 587	12 303
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	5 861	5 861
- zwiększenia z tytułu:		
- aktualizacja z tytułu wyceny do wartości godziwej	-58	-
reklasyfikacja z nieruchomości budynki i budowle	-1 049	-
Razem zwiększenia	-1 107	-
Stan na bilansie zamknięcia	4 754	5 861
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów – stan netto na dzień bilansowy	70 178	66 904

Prezentacja bilansu otwarcia nieruchomości inwestycyjnych w budowie została przekształcona – usunięto wiersz dotyczący korekt konsolidacyjnych. Zmiana prezentacji nie ma żadnego wpływu na wartości zaprezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nota 4 - akcje i udziały

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Akcje i udziały		
w pozostałych jednostkach	843	843
Akcje i udziały, wartość netto	843	843
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	-	-
Akcje i udziały, wartość brutto	843	843

Zmiana stanu akcji i udziałów	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) stan na początek okresu	843	1 518
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	675
- akcje i udziały jednostek pozostałych przeznaczone do sprzedaży	-	675
c) stan na koniec okresu	843	843

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Stan na początek okresu	-	1 160
Zmniejszenia (z tytułu)	-	1 160
- odwrócenie odpisu aktualizującego wartość udziałów	-	1 160
Stan na koniec okresu	-	-

W 2012 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 13 831 szt. akcji własnych w celu umorzenia, za łączną kwotę 346 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków nastąpiła zmiana struktury udziału. Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku udział bezpośredni i pośredni Jednostki Dominującej zwiększył się o 3,5 punktu procentowego do 70,0%.

Łącznie od dnia rozpoczęcia procedury skupu akcji do dnia 31 grudnia 2012 roku skupiono 60 886 szt. akcji za łączną kwotę 1,5 mln zł. W trzecim kwartale 2012 roku na podstawie uchwały nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Elektromontaż Kraków S.A. z dnia 15 czerwca 2012 roku w sprawie umorzenia akcji własnych, dokonano obniżenia kapitału zakładowego spółki o 257,8 tys. zł (umorzono 51 563 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda). Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostaje 9 383 szt. akcji skupionych w celu umorzenia, a nie umorzonych.

W dniu 25 czerwca 2012 roku, na podstawie umowy sprzedaży Prochem S.A. zbyła akcje spółki zależnej Elektromontaż Kraków z siedzibą w Krakowie. Przedmiotem transakcji było 81 455 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną cenę 8 145 500 zł, które nabyła spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, spółka zależna w 100% od Emitenta.

Wartość ewidencyjna tych aktywów w księgach rachunkowych Emitenta na dzień sprzedaży wyniosła 600 tys. zł.

W dniu 18 grudnia 2012 roku spółka Prochem S.A. nabyła od spółki IRYDION Sp. z o.o., zależna w 100% od Emitenta, 40 udziałów spółki Elmont-Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie o wartości nominalnej 100 tys. zł każdy udział, za łączną kwotę 5 000 tys. zł.

Spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. sprzedała 2 udziały w spółce Prochem Serwis Sp. z o.o. o wartości nominalnej 1 tys. zł każdy udział, za łączną kwotę 7,7 tys. zł.

Nota 5 - akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	1 116	1 344
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	2 073	1 493
Akcje i udziały, wartość brutto	3 189	2 837

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) stan na początek okresu	1 344	765
- akcje i udziały w cenie nabycia	1 344	765

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

b) zwiększenia (z tytułu)	384	964
- udział w wyniku roku bieżącego	384	384
- zakup udziałów/akcji jednostki stowarzyszonej	-	580
c) zmniejszenia (z tytułu)	612	385
- ograniczenie udziału w stratach do poziomu wartości objętych udziałów	14	221
- wypłata dywidendy	18	-
- sprzedaż udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	164
- odpis aktualizujący wartość akcji i udziałów	580	-
d) stan na koniec okresu netto	1 116	1 344
e) odpis aktualizujący	2 073	1 493
f) stan na koniec okresu brutto	3 189	2 837

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Stan na początek okresu	1 493	1 513
Zwiększenia odpisu aktualizującego	580	-
Odwrócenie odpisu aktualizującego	-	20
Stan na koniec okresu	2 073	1 493

W 2012 roku Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość akcji spółki stowarzyszonej Teoma S.A. na ogólną kwotę 580 tys. zł.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot działalności przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, z 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 / współkontrol i / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizacyjne	wartość bilansowa akcji/udzia łów	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	IRYDION Sp. z o.o.	Warszawa	wynajem nieruchomości na własny rachunek	zależna	pełna	24.03.2000	4 500	-	4 500	100,0	100,0
2	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	zależna	pełna	22.06.1992	2 999	-	2 999	100,0	100,0
3	PROCHEM SERWIS Sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie i utrzymanie w ruchu instalacji technicznych, osiedli mieszkaniowych oraz budynków biurowych	zależna powiązana pośrednio (spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o. posiada 89,1%)	pełna	24.06.1999	196	-	196	89,1	89,1
4	PREDOM Sp. z o.o.	Wrocław	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio (spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o. posiada 64,5% w prawie głosu)	pełna	19.07.2002	764	-	764	81,1	69,4
5	PRO-INHUT Sp. z o.o.	Dąbrowa Górnica	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio (spółka Prochem inwestycje sp. z o.o. posiada 99%)	pełna	04.10.2001	65	-	65	99,0	99,0
6	PRO-ORGANIKA S.A.	Warszawa	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna	pełna	28.06.1996	320	160	160	91,4	91,4
7	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	Stubice	działalność marketingowa, świadczenie usług budowlanych i projektowych, handel i spedycja	zależna	pełna	18.03.1998	960	-	960	60,0	60,0
8	ELEKTROMONTAŻ KRAKOW S.A.*)	Kraków	roboty związane z zakładaniem instalacji elektrycznych i osprzętu elektrycznego	zależna powiązana pośrednio (spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. posiada 31,4%)	pełna	10.12.2001	8 963	-	8 963	70,0	70,0

9	ELMONT INWESTYCJE sp. z o.o.	Kraków	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości oraz wynajem nieruchomości na własny rachunek, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi	zależna pośrednio (spółka Elektromontaż Kraków S.A. posiada 50%)	pełna	05.04.2007	9 000	-	9 000	85,0	85,0
10	ELPRO sp. z o.o.	Kraków	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości oraz wynajem nieruchomości na własny rachunek, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi	zależna powiązana pośrednio (Prochem Inwestycje Sp. z o.o. posiada 50%, Elektromontaż Kraków S.A. posiada 50%)	pełna	17.04.2002	3 234	-	3 234	85,0	85,0
11	IRYD sp. z o.o.	Warszawa	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	zależna powiązana pośrednio (Prochem Inwestycje Sp. z o.o. posiada 100%)	pełna	13.07.2000	150	150	-	100,0	100,0
12	ATUTOR INTEGRACJA CYFROWA Sp. z o.o.	Warszawa	wytwarzanie i sprzedaż oprogramowania komputerowego, integracja systemów komputerowych, usługi teleinformatyczne	zależna powiązana pośrednio (spółka Prochem Inwestycje posiada 87,3%)	pełna	28.09.2000	308	-	308	97,2	97,2
13	PROCHEM RPI S.A.	Warszawa	działalność developerska	zależna (spółka Prochem Inwestycje posiada 3,33%)	pełna	08.04.1998	513	-	513	100,0	100,0
14	PRO-PLM Sp. z o.o.	Warszawa	usługi w zakresie: utrzymywania w należytym stanie lokali, administrowania lokalami, inżynieryjne związane ze świadczaniem usług wyżej wymienionych na rzecz polskich banków, instytucji finansowych, towarzystw ubezpieczeniowych i innych	zależna powiązana pośrednio (spółka Prochem Inwestycje posiada 50%)	pełna	07.01.2000	25	25	-	100,0	100,0
15	Elmont Pomiary Sp. z o.o.	Kraków	działalność developerska	Zależna powiązana pośrednio (Elektromontaż Kraków S.A. posiada 100%)	pełna	20.04.2004	190	-	190	70,0	70,0
16	PREDOM PROJEKTOWANIE sp. z o.o.**)	Wrocław	usługi projektowe	zależna powiązana pośrednio (spółka PKI Predom sp. z o.o.)	nie podlega konsolidacji	01.05.2002	53	53	-	81,0	69,3

* udział w kapitale i prawie głosów podano w wielkościach po zakończeniu procedury umorzenia akcji skupionych przez Elektromontaż Kraków S.A. w celu umorzenia
** spółka nie rozpoczęła działalności

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych – cd.

Lp.	a	b				c		d			e	f	
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:				zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności handlowe oraz pozostałe należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży, ogółem		
		kapitał zakładowy	Akcje własne (wielkość ujemna)	zyski zatrzymane, w tym:	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	długotermi- nowe	krótko- terminowe	długotermi- nowe			krótko- terminowe	
1	IRYDION Sp. z o.o.	23 065	-	18 565	-	-339	14 459	13 334	1 125	878	878	37 524	15
2	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o. o.	4 671	-	1 671	-	229	20 240	12 683	7 557	85	85	24 911	3 932
3	PROCHEM SERWIS Sp. z o.o.	1 062	-	842	-	208	1 865	272	1 593	1 713	1 713	2 927	7 019
4	PREDOM Sp. z o.o.	9 082	-	8 482	-	101	2 388	1 698	690	1 162	1 162	11 470	4 675
5	PRO-INHUT Sp. z o.o.	696	-	646	-	-112	1 403	33	1 370	1 769	1 769	2 099	3 318
6	PRO-ORGANIKA S.A.	401	-	51	-67	118	1 207	-	1 207	793	793	1 608	3 600
7	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	1 947	-	347	-326	673	755	209	546	1 875	1 875	2 702	-
8	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.*)	28 631	-47	27 336	2 453	1 472	13 743	1 690	12 053	19 606	19 606	42 374	35 730
9	ELMONT INWESTYCJE sp. z o.o.	11 171	-	3 171	-	-375	10 180	9 932	248	1	1	21 351	33
10	ELPRO sp. z o.o.	5 042	-	1 752	-	-1	383	376	7	21	21	5 425	113
11	IRYD Sp. z o.o.	-164	-	-314	-303	-11	213	-	213	7	7	49	-
12	ATUTOR Sp. z o.o.	120	-	-235	-244	9	140	-	140	153	153	260	1 080
13	PROCHEM RPI Sp. z o.o.	458	-	-142	-141	-1	1	-	1	20	20	459	-
14	PRO-PLM Sp. z o.o.	1	-	-49	-48	-1	2	-	2	-	-	3	-
15	Elmont Pomiary Sp. z o.o.						spółka objęta konsolidacją przez Elektromontaż Kraków S.A.- dane finansowe spółki zawiera sprawozdanie spółki Elektromontaż Kraków S.A.						
16	PREDOM PROJEKTOWANIE sp. z o.o.)						nie podlega konsolidacji						

* dane ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Elektromontaż Kraków S.A., prezentowane po wyeliminowaniu zysków jednostek stowarzyszonych, które są pośrednio zależne od Jednostki Dominującej.

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych – cd.

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH

Lp.	a nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	b siedziba	c przedmiot działalności przedsiębiorstwa	d wartość bilansowa udziałów / akcji	e		f % posiadanego kapitału zakładowego	g udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników
					kapitał własny jednostki, w tym:	kapitał zakładowy		
1	Kostrzyńsko-Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna SA	Kostrzyn nad Odrą	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	825	102 456	27 184	3,0%	1,6%

W dniu 5 stycznia 2012 roku spółka Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zależna w 60%) zawarła umowę nabycia akcji własnych w celu umorzenia z Kostrzyńsko-Słubicką Specjalną Strefą Ekonomiczną S.A. (zwaną „KSSSE”) z siedzibą w Kostrzynie na podstawie, której zbyła 6 750 szt. akcji imiennych KSSSE o wartości nominalnej 675 tys. zł za łączną kwotę 1.856 tys. zł.

Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Lp.	a nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	b siedziba	c przedmiot przedsiębiorstwa	d charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	e zastosowana metoda konsolidacji	f data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	g wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	h korekty aktualizujące wartość (razem)	i wartość bilansowa udziałów / akcji	j procent posiadanego kapitału zakładowego	k udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	TEOMA S.A.	Warszawa	pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana	stowarzyszona pośrednio (spółka zależna w 100% Prochem Inwestycje posiada 4,4 % udziału)	praw własności	30.09.2000	2 073	2 073	-	19,5	16,6
2	PROMIS Sp. z o.o.	Warszawa	opracowywanie i wdrażanie innowacyjnych technologii w zakresie odsiarczania spalin	stowarzyszona pośrednio (spółka prochem Inwestycje sp. z o.o. posiada 29,5%)	praw własności	18.09.2000	110	-	110	48,9	29,5
3	ITEL sp. z o.o.	Gdynia	wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych	Stowarzyszona pośrednio 9spółka Prochem RPI Sp. z o.o. posiada 23,3%)	praw własności	13.09.2005	708	-	708	42,0	42,0

Akcje i udziały w jednostkach wycenianych metodą praw własności – cd.

Lp.	a	b				c		d		e	f			
	nazwa jednostki	kapitał własny jednostki, w tym:				zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności handlowe oraz pozostałe należności jednostki, w tym:		aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży, ogółem			
		kapitał zakładowy	zyski zatrzymane, w tym:			długo-terminowe	krótco-terminowe	długo-terminowe	krótco-terminowe					
			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto										
1	TEOMA S.A.	brak danych, wartość akcji objęta odpisem aktualizującym w 100%												
2	ITEL Sp. z o.o.	1 315	1 292	23	-411	339	1 930	122	1 808	1 551	-	1 551	3 245	5 950
3	PROMIS sp. z o.o.	1 902	225	1 677	-	812	50	-	50	92	-	92	1 952	3 415

Nota 6 - rozliczenie odroczonego podatku dochodowego

- aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 675	4 525
a) odniesionych na wynik finansowy	3 675	4 525
- rezerwy utworzone na koszty	465	491
- odpis aktualizujący wartość należności	18	161
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	27	54
- przychody przyszłych okresów	121	146
- odsetki od pożyczki	346	131
- rezerwa na świadczenia emerytalne	362	427
- rezerwa na świadczenia urlopowe	199	189
- nieopłacone składki ZUS	-	29
- nieopłacone świadczenia pracownicze	56	5
- strata podatkowa	1 994	2 672
- odpis aktualizujący wartość zapasów	54	108
- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	9
- aktualizacja wartości nieruchomości	10	62
- rezerwa na koszty - korekta przychodu	-	39
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	16	-
- różnice kursowe	7	2
2. Zwiększenia	2 316	670
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 316	670
- rezerwy utworzone na koszty	83	116
- odpis aktualizujący wartość należności	281	8
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	41	25
- przychody przyszłych okresów	482	121
- odsetki od pożyczki	198	219
- rezerwa na świadczenia emerytalne	127	44
- rezerwa na świadczenia urlopowe	46	35
- nieopłacone świadczenia pracownicze	47	56
- strata podatkowa	996	11
- aktualizacja wartości nieruchomości	-	10
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-	16
- różnice kursowe	15	9
3. Zmniejszenia	1 495	1 520
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 495	1 520
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na koszty	99	142
- odpis aktualizujący wartość należności	22	151
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	25	52
- przychody przyszłych okresów	121	146
- odsetki od pożyczki	113	4
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia emerytalne	66	109
- wykorzystanie rezerwy na świadczenia urlopowe	72	25
- zapłacone składki ZUS	-	29
- zapłacone świadczenia pracownicze	55	5
- wykorzystanie aktywa utworzonego na stratę podatkową	899	689
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	54

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami
Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku*

- odpis aktualizujący wartość udziałów	-	9
- aktualizacja wartości nieruchomości	-	62
- rezerwa na koszty - korekta przychodu	-	38
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	16	-
- różnice kursowe	7	5
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 496	3 675
a) odniesionych na wynik finansowy	4 496	3 675
- rezerwy utworzone na koszty	449	465
- odpis aktualizujący wartość należności	277	18
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	43	27
- przychody przyszłych okresów	482	121
- odsetki od pożyczki	431	346
- rezerwa na świadczenia emerytalne	423	362
- rezerwa na świadczenia urlopowe	173	199
- nieopłacone świadczenia pracownicze	48	56
- strata podatkowa	2 091	1 994
- odpis aktualizujący wartość zapasów	54	54
- aktualizacja wartości nieruchomości	10	10
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-	16
- różnice kursowe	15	7

Datę wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych określa się na dzień 31 grudnia 2013 roku z wyjątkiem rezerwy na świadczenia emerytalne a także strat podatkowych z lat ubiegłych, których termin wygaśnięcia określa się odpowiednio na 2030 rok oraz 2014 rok.

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 945	7 374
a) odniesionej na wynik finansowy	6 426	5 842
- odsetki naliczone od pożyczki	249	478
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	3	5
- odsetki naliczone od należności	43	44
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	795	867
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	40	173
- różnice kursowe	-	11
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	192	91
- przychody z najmu podatkowo stanowiące przychód roku następnego	-	6
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	4 964	4 029
- pozostałe	4	2
b) odniesionej na kapitał własny	1 519	1 532
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	1 471	1 479
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	44	43
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	4	10
2. Zwiększenia	1 541	1 657
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 507	1 656
- odsetki naliczone od pożyczki	76	59
Grupa Kapitałowa Prochem S.A.		38

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	-	1
- odsetki naliczone od należności	-	4
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	882	808
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	1	11
- różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	95	101
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	235	664
- niezrealizowane przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	209	-
- pozostałe	9	8
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	34	1
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	31	-
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	2	1
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	1	-
3. Zmniejszenia	1 536	1 085
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 535	1 085
- zapłacone odsetki od pożyczki	79	17
- wykorzystanie aktualizacji krótkoterminowych aktywów finansowych	3	3
- zapłacone odsetki naliczone od należności	3	5
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	808	880
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	33	144
- różnice kursowe	-	11
- przychody z najmu podatkowo stanowiące przychód roku następnego	-	6
- wykorzystanie aktualizacji wartości inwestycji niefinansowych	608	-
- pozostałe	1	19
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1	14
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	1	-
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	-	8
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	-	6
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	7 950	7 945
a) odniesionej na wynik finansowy	6 398	6 426
- odsetki naliczone od pożyczki	246	249
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	-	3
- odsetki naliczone od należności	40	43
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	869	795
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	8	40
- nadwyżka amortyzacji bilansowej nad podatkową	209	192
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	4 591	4 964
- niezrealizowane przychody ze sprzedaży aktywów finansowych	287	-
- pozostałe	12	4
b) odniesionej na kapitał własny	1 552	1 519
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	1 502	1 471
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	45	44
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	5	4

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej:

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 013	404
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 467	4 674
Aktywa / (Rezerwa) z tytułu podatku odroczonego	-3 454	-4 270

Nota 7 – zapasy

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Zapasy		
materiały	3 598	5 109
półprodukty i produkty w toku	297	280
towary	617	682
Zapasy, razem	4 512	6 071
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	285	285

Kwota materiałów odniesiona w koszty danego okresu wynosi 1 511 tys. zł, a w analogicznym okresie roku poprzedniego w koszty odniesiono kwotę 300 tys. zł.

Nota 8 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Należności handlowe i pozostałe należności		
Należności handlowe	59 844	75 847
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	4 003	3 136
Należności handlowe netto	55 841	72 711
W tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	42 547	58 498
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	13 294	14 213
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 048	551
Należności pozostałe	4 985	4 671
Odpis aktualizujący pozostałe należności	2 277	2 277
Należności pozostałe netto	2 708	2 394
Należności netto, razem	59 597	75 656

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych		
handlowe, w tym:	-	3
- od jednostek stowarzyszonych	-	3
Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	-	3
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	-	3

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Stan na początek okresu	5 413	7 105
a) zwiększenia (z tytułu)	1 588	955
- reklasyfikacja odpisu należności pozostałych	-	278
- utworzenie rezerwy na należności	1 588	677
b) zmniejszenia (z tytułu)	721	2 647
- otrzymane zapłaty	91	1 074
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich okresach	213	5
- odpis aktualizacyjny na BO dotyczący należności sprzedanej spółki ASI Sp. z o.o.	-	51
- rozwiązanie	417	1 517
Razem	6 280	5 413

W większości kontraktów podpisanych przez Grupę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni. Na dzień 31 grudnia 2012 roku i na 31 grudnia 2011 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 23 132 tys. zł i 30 774 tys. zł.

Należności handlowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) do 1 miesiąca	12 426	15 866
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7 759	16 487
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	98	909
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	2 639	6 128
e) powyżej 1 roku	9 147	7 647
f) należności przeterminowane	27 775	28 810
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	59 844	75 847
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	4 003	3 136
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	55 841	72 711

Analiza wiekowa należności handlowych przeterminowanych (brutto), przeterminowane brutto - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) do 1 miesiąca	3 269	3 859
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 609	2 024
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	611	965
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	890	1 080
e) powyżej 1 roku	21 396	20 882
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	27 775	28 810
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	4 003	3 136
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	23 772	25 674

Saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17 364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmię, na które Grupa nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów obrotowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwalne. Grupa posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 6 586 tys. zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w notce 38 – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
od jednostek pozostałych:	198	435
- pożyczki krótkoterminowe	198	198
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	237
Pozostałe aktywa finansowe, razem	198	435
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	-	-
Pozostałe aktywa finansowe brutto	198	435

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2012 roku

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.

Zwiększenia

- Udzielenie pożyczki Fundacji Czysta Woda z siedzibą w Warszawie w kwocie 1 tys. zł,

Zmniejszenia

- Spłata przez Fundację Czysta Woda pożyczki wraz z należnymi odsetkami w kwocie 1 tys. zł

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2011 roku

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju:	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	824	1 020
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	376	332
- koszty utrzymania oprogramowania	268	332
- prenumeraty	34	34
- koszty rozliczane w czasie	128	203
- czynsz inicjalny od umów leasingu	11	36
- pozostałe	7	83
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	13 458	18 648
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami	13 458	18 586
- inne	-	62
Pozostałe aktywa, razem	14 282	19 668

W pozycji – pozostałe rozliczenia międzyokresowe – ujęto wycenę umów o usługi budowlane, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

Nota 11 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imiennie	3 głosy na 1 akcję	830	830	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imiennie	-	1 004	1 004	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 815 666	1 815 666	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imiennie	-	4 750	4 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	677 750	677 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	530 000	530 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
D	na okaziciela	-	865 000	865 000	Gotówka	05-09-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			3 895 000				
Kapitał zakładowy, razem				3 895 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Kapitał Spółki wynosi 3 895 tys. zł i dzieli się na 3 895 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 660.

Struktura kapitału spółki Prochem S.A. przedstawia się następująco:

- seria założycielska – 1 817 500
- seria B – 682 500
- seria C – 530 000
- seria D – 865 000

Razem kapitał 3 895 000

W dniu 20 lutego 2012 roku dokonano konwersji akcji Prochem S.A. zgodnie, z którą zamieniono 6 250 akcji imiennych nieuprzywilejowanych PROCHEM S.A., oraz 1 010 akcji imiennych uprzywilejowanych PROCHEM S.A. na akcje na okaziciela.

Po zmianie wysokość kapitału spółki wynosi 3 895 tys. zł i nie zmieniła się.

Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji PROCHEM S.A. na WZA po zmianie wynosi 3 896 660.

Zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami na dzień sporządzenia niniejszego raportu 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
1. Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa	941 213	24,15	24,17
2. Steve Tappan	382 751	9,82	9,83
3. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	369 000	9,47	9,46
4. Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO”) i Fundusz Własności Pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty ora Leeg Mason Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty - posiadają razem,	610 138	15,66	15,67
a w tym:			
- Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29

W okresie od poprzedniego raportu rocznego zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji Emitenta dotyczy:

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

- Na WZA Emitent powziął informację o zmianie stanu akcji przez Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“. Fundusz zwiększył ilość posiadanych akcji o 43 479 szt. i na dzień przekazania raportu posiada 369 000 szt. akcji, co stanowi 9,47 % ogólnej liczby głosów na WZA i 9,47% kapitału zakładowego.
- Emitent otrzymał zawiadomienie od Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. następcy prawnego Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A. o tym, że z dniem 2 stycznia 2013 roku wygasła umowa o zarządzanie portfelami inwestycyjnymi, która dawała prawo do wykonywania w imieniu klientów prawa głosów z akcji spółki na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (WZA). W wyniku zmiany wyżej wymienione fundusze (pkt 5 zestawienia) są uprawnione do samodzielnego wykonywania prawa głosu z posiadanych przez nie akcji. Z zawiadomienia wynika, że Fundusze Legg Mason zwiększyły ilość posiadanych akcji Emitenta o 6 456 szt. akcji i na dzień przekazania raportu posiadają 610 138 szt. akcji, co stanowi 15,66% ogólnej liczby głosów na WZA i 15,67% kapitału zakładowego.
- Emitent otrzymał zawiadomienie od Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa o ustąpieniu jednego z komandytariuszy, któremu tytułem zwolnienia się z zobowiązania określonego w art. 65§3 Kodeksu spółek handlowych wydano 21 128 akcji spółki Prochem S.A. po cenie 16,14 zł. Łączna kwota transakcji wyniosła 341 tys. zł. Po transakcji spółka Prochem Holding posiada 941 213 szt. akcji Emitenta, co stanowi 24,14% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz 24,17% kapitału zakładowego.
- W dniu 12 marca 2013 roku Emitent otrzymał zawiadomienie od ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. działające w imieniu ING Parasol Funduszu Inwestycyjnego Otwartego o zmniejszeniu poniżej 5% ogólnej liczby głosów na WZA. Przyczyną zmiany udziału było zbycie 4 500 szt. akcji. Według stanu na dzień przekazania raportu ING Parasol Fundusz Inwestycyjny posiada 190 515 szt. akcji, co stanowi 4,89% ogólnej liczby głosów i 4,89% kapitału zakładowego.

Nota 12 – zyski zatrzymane

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Kapitał zapasowy	53 524	51 980
Pozostałe kapitały rezerwowe	45 030	42 136
Zysk z lat poprzednich	756	-478
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-3 858	4 982
Razem	95 452	98 620

Nota 13 – zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych

Grupa realizuje program świadczeń po okresie zatrudnienia, które obejmują odprawy emerytalne i rentowe dla pracowników. Rezerwy na wypłaty odpraw rentowych i emerytalnych są obliczane metodą indywidualną dla każdego pracownika. Podstawą obliczenia rezerwy dla pracownika jest przewidywana wysokość świadczenia, jaką Grupa zobowiązuje się wypłacić na podstawie obowiązującego regulaminu wynagrodzeń. Odprawy emerytalne i rentowe wypłacane są jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę lub rentę. Wartość bieżąca tych zobowiązań jest ustalana przez niezależnego aktuarusza i przeszacowywana. Poziom rezerw odpowiada zdyskontowanym płatnościom, które w przyszłości zostaną dokonane, z uwzględnieniem rotacji zatrudnienia i dotyczą okresu do dnia kończącego rok sprawozdawczy. Stopa dyskonta finansowego do obliczenia wartości bieżącej zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych, została ustalona na podstawie rynkowych stóp zwrotu z obligacji skarbowych, których waluta i termin wykupu są zbliżone z walutą i szacunkowym terminem realizacji zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych.

Główne założenia aktuarialne przyjęte na koniec okresu sprawozdawczego:

dane w procentach (%)	Rok 2012	Rok 2011
Stopa dyskonta	4,8%	5,8%
Średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji odpraw emerytalno-rentowych w latach 2013-2022; rok 2011 w latach 2012-2021	od 0,3% do 4,6%	od 0% do 3,9%
Średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej	od 5,31% do 9,75%	od 0,89% do 7,27%
Wzrost podstaw odpraw emerytalnych:		
- w 2013 roku i 2012	od 0% do 6,1%	od 0% do 5%
- w latach 2014-2022; rok 2011 w latach 2013-2021	od 0% do 2,5%	od 0% do 2,5%
- w pozostałych latach	2,5%	2,5%

Świadczenia po okresie zatrudnienia odprawy emerytalno-rentowe

(dane w tys. zł)	Rok 2012	Rok 2011
Zobowiązania na początek okresu	1 904	2 299
Koszty bieżącego zatrudnienia	70	82
Koszty odsetek	97	106
Zyski i straty aktuarialne netto	633	7
Świadczenia wypłacone	-474	-590
Zobowiązania na koniec okresu, z tego:	2 230	1 904
- zobowiązania krótkoterminowe nota 19	354	312
- zobowiązania długoterminowe	1 876	1 592

Wartość księgowa zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych na dzień 31 grudnia 2012 roku i 31 grudnia 2011 roku jest tożsama z wartością bieżącą.

Informacje historyczne

Stan na	Wartość bieżąca zobowiązań z tytułu wyżej wymienionych świadczeń
31.12.2012	2 230
31.12.2011	1 904
31.12.2010	2 299
31.12.2009	2 295
31.12.2008	1 089

Koszty świadczeń pracowniczych ujęte zostały w kosztach ogólnego zarządu. W 2012 roku wartość rezerwy na świadczenia pracownicze uległy zmianie w efekcie aktualizacji założeń, w głównej mierze w zakresie stopy dyskonta oraz zmiany wskaźnika planowanego wzrostu wynagrodzeń.
Łączna kwota kosztów ujęta w wyniku finansowy:

dane w tys. zł	Rok zakończony 31.12.2012 r.	Rok zakończony 31.12.2011 r.
Koszty bieżącego zatrudnienia	-29	-83
Koszty odsetek	-54	-116
Zyski (straty) aktuarialne	-640	-17
Razem koszty	-723	-216

Nota 14- pozostałe rezerwy

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Pozostałe rezerwy		
inne z tytułu	41	-
- rezerwa na koszty	41	-
Pozostałe rezerwy, razem	41	-

Nota 15- pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
a) wobec jednostek zależnych	50	50
- nie opłacony kapitał	50	50
b) wobec pozostałych jednostek	317	101
- umowy leasingu finansowego	243	46
- przekształcenie prawa użytkowania we własność	27	-
- zatrzymane kaucje	47	55
Zobowiązania długoterminowe, razem	367	151

Nota 16 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
- kredyty	7 526	4 291

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

Nazwa banku	Siedziba	Limit kredytu	Kwota zaangażowania	Termin spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6.000 Kredyt w rachunku bankowym	347	28.06.2013	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6.000 Kredyt obrotowy	6 000	28.06.2013	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	-	15.11.2013	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.						
Deutsche Bank	Kraków	500	76	30.08.2013 r.	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotowych + marża	Hipoteka do 750 tys. zł na nieruchomości w Zakopanem
ING BANK Śląski	Kraków	2 500	-	21.07.2013 r.	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotowych + marża	Hipoteka do 3750 tys. zł na nieruchomości w Krakowie ul. Czysza 7

Kredyt Bank S.A.	Kraków	1 000	839	22.06.2013 r.	WIBOR O/N- depozytów złotowych + marża	Cesja wierzytelności
Zaciągnięte przez Pro-Organika sp. z o.o.						
BRE Bank S.A.	Warszawa	100 Kredyt w rachunku bieżącym	100	30.04.2013 r.	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotowych + marża	Cesja należności
BRE Bank S.A.	Warszawa	65 Kredyt obrotowy	64	31.01.2013 r.	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotowych + marża	brak
BRE Bank S.A.	Warszawa	100 kredyt w rachunku bieżącym	100	28.06.2013 r.	WIBOR dla depozytów O/N złotowych + marża	brak
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa sp. z o.o.						
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	6 Kredyt w rachunku bieżącym	-	nie dotyczy	12,91% na czas otwarcia rachunku	brak

Nota 17 - pożyczki krótkoterminowe

Pożyczki	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
wobec pozostałych jednostek	29	29
Zobowiązania z tytułu pożyczek, razem	29	29

Pożyczka zaciągnięta przez Spółkę zależną Prochem Zachód Sp. z o.o. (zależna w 60%) wobec Interbud-West Sp. z o.o. w kwocie 29 tys. zł, w tym kwota pożyczki 15 tys. zł oraz odsetki w kwocie 14 tys. zł.

Nota 18 - zobowiązania handlowe

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
wobec jednostek stowarzyszonych	-	3
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	3
- do 12 miesięcy	-	3
wobec pozostałych jednostek	34 983	71 838
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 983	71 838
- do 12 miesięcy	27 770	66 669
- powyżej 12 miesięcy	7 213	5 169
Zobowiązania handlowe, razem	34 983	71 841

Nota 19 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
a) wobec pozostałych jednostek	5 073	3 689
- zobowiązania finansowe, w tym:	-	19
• inne	-	19
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 661	3 186
- z tytułu wynagrodzeń	265	348
- inne (wg rodzaju):	147	136
• zobowiązania wobec pracowników	27	36
• wobec akcjonariuszy	5	12
• zobowiązania z tytułu leasingu	80	47
• pozostałe	35	41
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 986	1 877
- rezerwa na koszty zarachowane do roku bieżącego na podstawie faktur otrzymanych w roku następnym	477	414
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	495	-
- rezerwa na premię	642	-
- koszty audytu	103	100
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	354	312
- rezerwa na zaległe urlopy	915	1 051
c) fundusze specjalne	6	101
Zobowiązania pozostałe, razem	8 065	5 667

Zobowiązania z tytułu leasingu

	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca	Przyszłe minimalne płatności z tytułu leasingu	Odsetki	Wartość bieżąca
w tys. złotych	2012	2012	2012	2011	2011	2011
do roku	66	14	80	39	8	47
1 do 5 lat	205	38	243	39	7	46
	271	52	323	78	15	93

Nota 20 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 31 grudnia 2012 r.	Stan na 31 grudnia 2011 r.
rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	2 902	2 417
- przychody przyszłych okresów zarachowane	18	18
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	2 884	2 399
pozostałe	661	-
Przychody przyszłych okresów, razem	3 563	2 417

Nota 21- przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 grudnia 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	130 096	173 292

Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 grudnia 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
Kraj	130 096	173 292

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 31.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 10.

Nota 22 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 31 grudnia 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 973	5 131

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	Okres zakończony 31 grudnia 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
Kraj	5 973	5 131

Nota 23 – koszt wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju, razem	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
a) amortyzacja	2 296	3 007
b) zużycie materiałów i energii	17 464	17 279
c) usługi obce	71 344	110 905
d) podatki i opłaty	676	655
e) wynagrodzenia	31 117	31 361
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 429	5 174
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	3 741	3 630
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	771	864
- podróże służbowe	976	982
- PFRON	232	227
- pozostałe	1 762	1 557
Koszty według rodzaju, razem	132 067	172 011
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	898	-358
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-26
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-14 658	-15 545
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	118 307	156 082

Nota 24 - pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	199	378
b) dotacje	22	40
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	276	1 335
- na należności	230	1 112
- pozostałe	46	223
d) pozostałe, w tym:	872	4 820
- zwrot kosztów postępowania sądowego	21	157
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	83	53
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	94	100
- aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnej	482	3 493
- rozliczenie inwentaryzacji	3	-
- spisanie przedawnionych zobowiązań	10	898
- pozostałe	179	119
Przychody operacyjne, razem	1 369	6 573

Nota 25 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	458	-
c) utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	1 607	685
- wartość należności	1 607	685
d) pozostałe, w tym:	1 093	703
- darowizny	5	5
- koszty postępowania sądowego	106	342
- spisanie należności przedawnionych	20	-
- wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych	5	7
- likwidacja niefinansowych aktywów trwałych	6	166
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	82	10
- przecena materiałów/rozliczenie inwentaryzacji	56	-
- rezerwy na koszty	201	173
- pozostałe, w tym koszty gwarancji wynajmu pomieszczeń biurowych wynikające z umowy sprzedaży biurowca	612	-
Koszty operacyjne, razem	3 158	1 392

Nota 26 - przychody finansowe

	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	-	33
- od jednostek stowarzyszonych	-	16
- od pozostałych jednostek	-	17
b) pozostałe odsetki	204	222
- od pozostałych jednostek	204	222
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	9	-
d) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	-	402
- odwrócenie odpisu utworzonego na operacje finansowe	-	402
e) pozostałe, w tym:	22	186
- pozostałe	22	186
f) zysk ze zbycia inwestycji	1 181	-
Przychody finansowe, razem	1 416	843

Nota 27 - koszty finansowe

	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
a) odsetki od kredytów i pożyczek	482	273
- dla innych jednostek	482	273
b) pozostałe odsetki	168	539
- dla innych jednostek	168	539
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	85	215
d) pozostałe, według tytułów:	937	495
- prowizje od gwarancji bankowych	165	89
- prowizje od kredytów	144	172
- prowizje od akredytywy	12	168
- czynsz inicjalny od umów leasingu	17	8
- odpis aktualizujący wartość akcji	580	-
- odpis aktualizujący wartość odsetek	-	14
- pozostałe	19	44
Koszty finansowe, razem	1 672	1 522

Nota 28 - podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.
1. Zysk brutto	-3 670	7 562
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	5 935	-4 377
a) przychody, których nie zaliczamy do przychodów podatkowych	-7 809	-23 026
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek i lokat bankowych	-10	-18
- przychody ze sprzedaży udziałów w celu umorzenia	-1 181	-
- przychody zarachowane z wykonania produkcji niezakończonych	-13 458	-19 311
- przychód z tytułu aktualizacji nieruchomości inwestycyjnej	-737	-3 439
- przychód z najmu stanowiący przychód podatkowy roku następnego	-	-16
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	-4	-
- rozwiązane rezerwy na należności nie stanowiące w poprzednich okresach kosztów uzyskania przychodu	-230	-1 738
- przychody dotyczące oddziału na terenie Węgier 2010 r.	-	-42
- inne wydatki nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach	-201	-69
- przychody dotyczące nadpłaty podatku od nieruchomości	-82	-
- udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-384	-384
- otrzymane dywidendy	-66	-
- przychody podatkowe ze sprzedaży udziałów/akcji i dywidend	8 544	1 991
b) przychody podatkowe, które nie zostały ujęte, jako przychody podatkowe w okresach poprzednich	21 479	9 781
- otrzymane odsetki zarachowane do przychodów w latach poprzednich	2 903	207
- przychody z kontraktów zakończonych w części, która w roku poprzednim nie stanowiła przychodu	18 587	9 507
- zrealizowane różnice kursowe, które w poprzednich okresach nie były zaliczane do przychodów	2	20
- przychody z najmu zarachowane w roku poprzednim stanowiące przychód podatkowy roku bieżącego	16	37

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

51

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

- przychody zaliczane według zasad rachunkowości do przychodów roku bieżącego	-29	10
c) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	372	12 525
- amortyzacja środków trwałych nie zaliczana do kosztów uzyskania przychodu np. amortyzacja od wartości przeszacowanych, amortyzacja prawa wieczystego użytkowania, amortyzacja środków trwałych dofinansowanych z funduszy Unii	536	697
- PFRON	370	355
- składki członkowskie	52	50
- ubezpieczenie samochodów osobowych w części przekraczającej ustalony limit	15	14
- inne koszty nie zaliczane do kosztów podatkowych	409	765
- inne koszty nie zaliczane do kosztów podatkowych (strata na działalności spółek objętych konsolidacją)	516	-
- odpisy aktualizujące wartość należności	312	-
- niedobory inwentaryzacyjne	23	-
- darowizny	5	5
- pozostałe koszty BFP - wypłacony w następnym miesiącu	214	133
- odpisy aktualizujące wartość należności	1 296	193
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-460	-432
- rezerwa na badanie bilansu	86	100
- rezerwa na świadczenia pracownicze (emerytalne, na zaległe urlopy)	283	
- rezerwy na koszty	1 327	655
- produkcja w toku na terenie kraju opodatkowana w okresach poprzednich	-15 295	-6 017
- produkcja w toku na terenie kraju stan na koniec okresu - nie stanowi kosztów uzyskania przychodów roku bieżącego, do opodatkowania w następnych okresach	10 767	15 930
- koszty, które nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach	-1 203	-
- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych nie opłacone do ZUS	-	21
- koszty z tytułu aktualizacji nieruchomości inwestycyjnej	353	
- naliczone odsetki	149	5
- odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych (wartość akcji)	580	-
- inne zaokrąglenia	10	-
- koszty nie zapłaconych świadczenia dla pracowników	27	-
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	-	51
d) odliczenia od dochodu	8 107	3 657
strata z lat poprzednich	8 107	3 657
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 265	3 185
4. Podatek dochodowy według stawki 19% na terytorium RP	430	605

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 31 grudnia 2012 roku	Okres zakończony 31 grudnia 2011 roku
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	948	1 348
Podatek dochodowy odroczony, razem	948	1 348

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej

(Dane w tys. złotych)	stawka podatku	31.12.2012 r.	31.12.2011 r.
Zysk netto		-3 152	5 609
podatek dochodowy		-518	1 953
Zysk przed opodatkowaniem		-3 670	7 562
podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19%		-697	1 437
przychody zwolnione z opodatkowania		-73	-73
przychody nie będące przychodami podatkowymi		-	339
koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów		263	-39
wykorzystanie strat podatkowych w bieżącym okresie, na które nie było utworzonego podatku odroczonego		-643	-
aktywo z tytułu podatku odroczonego na straty podatkowe, które nie zostały uwzględnione w latach poprzednich		-694	-
aktywo z tytułu podatku odroczonego na odpisach aktualizujących wartość akcji utworzonych w latach poprzednich		-174	-
przychody podatkowe z tytułu sprzedaży akcji i udziałów Elektromontaż Kraków S.A. i Elmont Inwestycji Sp. z o.o.		1 623	-
pozostałe		-123	289
podatek dochodowy		-518	1 953

Nota 29 – opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

W 2012 roku nie było istotnych zdarzeń mających wpływ na wynik finansowy Grupy.

Nota 30 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Do środków pieniężnych ujętych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaliczono środki pieniężne występujące w bilansie – pozycja środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Strukturę środków pieniężnych obrazuje poniższe zestawienie (w tys. zł).

	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2011 r.	Zmiana
Środki pieniężne w kasie	94	90	4
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 702	19 260	-12 558
	6 796	19 350	-12 554

Do działalności operacyjnej zalicza się podstawową oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej. Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji w rzeczowy majątek trwały, wartości niematerialne, inwestycje kapitałowe oraz papiery wartościowe przeznaczone do obrotu.

Otrzymane dywidendy wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej. Pożyczki udzielone i zwrócone wraz z należnymi odsetkami wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej.

Zapłacone odsetki i prowizje z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu wykazuje się w przepływach z działalności finansowej. Do działalności finansowej zalicza się również 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.

Dotyczą one poniższych pozycji bilansu (dane w tys. zł):

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	23 741
Należności na dzień 01.01.2012 roku	75 656
Pozostałe aktywa na dzień 01.01.2012 roku	19 668
Należności za sprzedane środki trwałe	-79
Stan BO po korektach	95 245
Należności na dzień 31.12.2012 roku	59 597
Pozostałe aktywa na dzień 31.12.2012 roku	14 282
Należności za sprzedane środki trwałe	-123
Należności ze sprzedaży aktywów	-2 252
Stan BZ po korektach	71 504
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz funduszy specjalnych)	-35 267
Zobowiązania na dzień 01.01.2012 roku	71 841
Pozostałe zobowiązania na dzień 01.01.2012 roku	5 667
Przychody przyszłych okresów na 01.01.2012 roku	2 417
Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	-312
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 051
Rezerwa na badanie sprawozdania	-100
Rezerwa krótkoterminowa na koszty	-414
Zobowiązania inwestycyjne	-10
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-47
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-1
Przychody przyszłych okresów (prezentacja pozostałe korekty)	-2 417
Stan BO po korektach	75 573
Zobowiązania na dzień 31.12.2012 roku	34 983
Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2012 roku	8 065
Rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	-354
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-915
Rezerwa na badanie sprawozdania	-103
Zobowiązania inwestycyjne	-109
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-1 180
Zobowiązania z tytułu leasingu	-80
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-1
Stan BZ na po korektach	40 306

Nota 31– segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku, z którą może uzyskać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Spółce,
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów związanych ze sprzedażą zewnętrznym klientom.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność Grupy Kapitałowej dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami, utrzymanie ruchu, działalność handlową, usługi informatyczne oraz pozostałą działalność. Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości rezerw i odpisów.

Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądną wagę.

W związku ze zrealizowaną stratą na podstawowej działalności operacyjnej (segmentach) w wysokości 2 015 tys. zł., duży wpływ na poniesioną stratę na podstawowej działalności operacyjnej miały wyniki jednostki dominującej, jednostka dominująca dokonała analizy posiadanych aktywów pod kątem wystąpienia przesłanek utraty wartości.

Aktywa przypisane do poszczególnych segmentów to przede wszystkim należności handlowe i pozostałe oraz pozostałe aktywa krótkoterminowe, w tym kwoty brutto należne od zamawiających z tytułu prac wynikających z umowy o usługi budowlane, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy. Grupa dokonała analizy tych aktywów na dzień bilansowy i na wszystkie należności uznane za wątpliwe zostały utworzone odpisy aktualizujące, co zostało zaprezentowane i opisane w notce 8.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień bilansowy z wyjątkiem akcji w spółce TEOMA S.A., na które odpisy aktualizujące wartość zostały utworzone (patrz nota 4).

Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat (patrz nota 19).

Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	59 961	19 971	4 036	31 333	4 978	5 742	1 072	5 975	-	482	2 519	-	136 069
Przychody segmentu ogółem	59 961	19 971	4 036	31 333	4 978	5 742	1 072	5 975	-	482	2 519	-	136 069
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	3	-6 640	1 792	1 733	850	313	112	281	-	-	-459	-	-2 015
Przychody finansowe												1 422	1 422
Koszty finansowe												-1 672	-1 672
Przychody finansowe netto												-250	-250
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												384	384
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej												-1 789	-1 789
Zysk (strata) przed opodatkowaniem												-3 670	-3 670
Podatek dochodowy												-518	-518
Zysk (strata) za bieżący okres												-3 152	-3 152
Zysk (strata) przypisany kapitałowi												-706	-706
Zysk (strata) przypisany niekontrolującemu												-3 858	-3 858
Zysk (strata) netto													
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	30 031	6 755	3 117	17 569	19 366	1 673	216	1 290	36 576	91	3 935	-	120 619
Aktywa													
nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												65 487	65 487
Aktywa ogółem	30 031	6 755	3 117	17 569	19 366	1 673	216	1 290	36 576	91	3 935	65 487	186 106
Zobowiązania segmentu	23 650	3 849	101	4 889	631	1 858	45	1 024	-	-	3 454	-	62 018
Kapitały własne												110 410	110 410
Kapitały niekontrolujące												13 678	13 678
Zobowiązania i kapitały ogółem	23 650	3 849	101	4 889	631	1 858	45	1 024	-	-	3 454	146 605	186 106
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	146	117	263	336	36	762	62	-	-	-	25	449	2 196
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	14	-	13	-	2	3	-	-	-	-	68	100
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu(należności z tytułu dostaw i usług)	66	21	2 973	27	229	77	1	-	-	-	609	-	4 003

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

Za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	99 148	25 121	7 432	25 965	5 083	5 702	2 500	5 131	-	462	1 879	-	178 423
Przychody segmentu ogółem	99 148	25 121	7 432	25 965	5 083	5 702	2 500	5 131	-	462	1 879	-	178 423
Wynik	2 262	-6 634	4 325	5 558	1 103	421	44	152	-	127	-150	-4 816	2 392
Przychody finansowe													1 127
Koszty finansowe													1 522
Przychody finansowe netto													-395
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych													384
Zysk (strata) z pozostałej działalności operacyjnej													5 181
Zysk (strata) przed opodatkowaniem													7 562
Podatek dochodowy													1 953
Zysk (strata) za bieżący okres													5 609
Zysk (strata) przypisany kapitałowi													-627
niekontrolującemu													4 982
Zysk (strata) netto													-627
Aktywa													4 982
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	50 006	8 732	4 062	13 607	19 721	1 847	-	1 782	54 381	278	475	-	154 891
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)													63 284
Aktywa ogółem	50 006	8 732	4 062	13 607	19 721	1 847	-	1 782	54 381	278	475	63 284	218 175
Zobowiązania segmentu	56 964	1 234	398	11 046	70	921	-	1 396	-	180	629	-	72 838
Zobowiązanie nieprzypisane													18 245
Kapitały własne													112 886
Zobowiązania i kapitały ogółem	56 964	1 234	398	11 046	70	921	-	1 396	-	180	629	145 337	218 175
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	148	154	512	455	652	160	-	-	-	44	-	755	2 880
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	16	-	13	-	6	-	-	1	1	-	90	127
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu(należności z tytułu dostaw i usług)	-482	-309	-1 926	-28	-	-78	-	-	-	-	-313	-	-3 136

Grupa Kapitałowa Prochem S.A.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

Nota 32 - zysk przypadający na jedną akcję

Strata netto na 1 akcję pozostająca w obrocie na dzień bilansowy 31 grudnia 2012 roku wynosi (0,99) zł (rok 2011 zysk netto 1,28 zł).

Nota 33 - podział zysku

Zysk netto Grupy nie podlega podziałowi.

Zysk netto Emitenta za rok 2011 w kwocie 3 209 886,28 zł uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 2 czerwca 2012 roku przeznaczono na kapitał rezerwowy.

Propozycja podziału zysku Emitenta za rok 2012

Zysk netto za rok 2012 w kwocie 3 056 tys. zł proponuje się przeznaczyć:

- na dywidendę (78 gr na akcję) - 3 038 tys. zł,
- na kapitał rezerwowy - 18 tys. zł

Za 2011 rok Emitent nie wypłacał dywidendy.

Nota 34 - instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

34.1 Kategorie i klasy instrumentów finansowych

Aktywa finansowe

stan na 31 grudnia 2012 roku		Kategorie instrumentów finansowych	
(dane w tys. zł)		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	55 841	55 841
Środki pieniężne	30	6 796	6 796
Pożyczki udzielone	9	198	198
Razem		62 835	62 835

stan na 31 grudnia 2011 roku		Kategorie instrumentów finansowych	
(dane w tys. zł)		Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota		
Należności z tytułu dostaw i usług	8	72 711	72 711
Środki pieniężne	30	19 350	19 350
Pożyczki udzielone	9	435	435
Razem		92 496	92 496

Zobowiązania finansowe

stan na 31 grudnia 2012 roku

(dane w tys. zł)

		Kategorie instrumentów finansowych		
		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota			
Kredyty	16	7 526	-	7 526
Pożyczki otrzymane	17	29		29
Leasing	19	-	323	323
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	34 983	-	34 983
Razem		42 538	323	42 861

stan na 31 grudnia 2011 roku

(dane w tys. zł)

		Kategorie instrumentów finansowych		
		Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych	nota			
Kredyty	16	4 291	-	4 291
Pożyczki otrzymane	17	29		29
Leasing	19	-	93	93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	71 841	-	71 841
Razem		76 161	93	76 254

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)

Stan na

31 grudnia 2012 roku

31 grudnia 2011 roku

Należności z tytułu dostaw i usług	(4 003)	(3 136)
------------------------------------	---------	---------

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w notach 8 i 9.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)

		stan na 31.12.2012 r.		stan na 31.12.2011 r.	
		wartość godziwa	wartość księgowa	wartość godziwa	wartość księgowa
Aktywa finansowe	nota				
Należności z tytułu dostaw i usług	8	55 841	55 841	72 711	72 711
Środki pieniężne	30	6 796	6 796	19 350	19 350
Pozostałe aktywa finansowe	9	198	198	435	435
Razem		62 835	62 835	92 496	92 496
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	16	7 526	7 526	4 291	4 291
Pożyczki otrzymane	17	29	29	29	29
Leasing	19	323	323	93	93
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18	34 983	34 983	71 841	71 841
Razem		42 861	42 861	76 254	76 254

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa posiada akcje i udziały w spółkach, które nie są notowane na giełdzie (rynkach aktywnych), dla których nie jest praktycznie możliwe ustalenie wiarygodnej wyceny wartości godziwej. Wartości akcji i udziałów ujęte zostały w sprawozdaniu finansowym z sytuacji finansowej według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości w kwocie 1 959 tys. zł. W okresie porównawczym wartość akcji i udziałów wynosiła 1 493 tys. zł.

Udzielone pożyczki, zobowiązania finansowe z tytułu kredytów oraz inne instrumenty finansowe wyceniono do wartości godziwej przy zastosowaniu zdyskontowanych przepływów. Ustalona wartość godziwa tych instrumentów finansowych jest zbliżona do wartości księgowej.

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług jest szacowana, jako bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień sprawozdawczy. Wartość księgowa jest wartością godziwą tych wielkości.

Leasing operacyjny

Grupa jest stroną umowy najmu powierzchni biurowej. Umowa ta została zaklasyfikowana jako leasing operacyjny. Została zawarta na okres 10 lat. Zawiera ona dodatkowe opłaty za świadczenia dodatkowe, które podlegają rozliczeniu raz na rok. Czynsz zgodnie z umową raz w roku jest waloryzowany wg Zharmonizowanego Wskaźnika Wzrostu Cen Towarów Konsumpcyjnych w Unii Europejskiej (wskaźnik), opublikowany na dwa miesiące przed datą indeksacji.

Część powierzchni biurowej wynajmowanej jest podnajmowana. Umowa najmu i umowy podnajmu wygasają w 2014, 2015 oraz w sierpniu 2034 roku lub zawarte są na czas nieokreślony. Czynsz zgodnie z umowami raz w roku jest waloryzowany według Zharmonizowanego Wskaźnika Wzrostu Cen Towarów konsumpcyjnych w Unii Europejskiej (Wskaźnik), opublikowany na dwa miesiące przed datą indeksacji lub innego wskaźnika. Umowy najmu zawierają dodatkowe opłaty za świadczenia dodatkowe, które podlegają rozliczeniu w zależności od umowy raz na rok lub dwa miesiące po zakończeniu kwartału.

W ciągu roku w sprawozdaniu z całkowitych dochodów 2012 roku ujęto kwotę 4 555 tys. zł jako koszt z tytułu opłat, w 2011 roku kwota ta wynosiła 4 948 tys. zł.

Przychody z podnajmu ujmowane są w przychodach operacyjnych.

W ciągu roku 2012 w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, ujęto kwotę 4 500 tys. zł jako przychód z podnajmu, a w 2011 roku kwota ta wynosiła 4 391 tys. zł.

Od dnia 18 stycznia 2011 roku Grupa jest stroną umowy zawartej z Toyota Leasing Polska sp. z o.o., dotyczącą wynajmu samochodów osobowych. Na dzień 31 grudnia 2012 roku umowami najmu zostało objętych 46 szt. samochodów służbowych.

W ciągu roku w sprawozdaniu z całkowitych dochodów 2012 roku ujęto kwotę 688 tys. zł jako koszt z tytułu wynajmu samochodów, a w 2011 roku 439 tys. zł.

Minimalne płatności z tytułu nieodwołalnych umów leasingu operacyjnego kształtują się następująco:

Umowa leasingu operacyjnego, w którym Spółka jest leasingobiorcą

w tys. zł	2012 r.	2011 r.
do roku	4 544	4 906
1-5 lat	9 830	12 542
powyżej 5 lat	14 603	12 960

Umowa leasingu operacyjnego, w którym Spółka jest leasingodawcą

w tys. zł	2012 r.	2011 r.
do roku	4 424	4 669
1-5 lat	7 445	11 404
powyżej 5 lat	3 539	6 307

34.2. Zarządzanie ryzykiem finansowym

Działalność Grupy narażona jest na następujące ryzyka finansowe:

- ryzyko kredytowe;
- ryzyko płynności;
- ryzyka rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej).

Ryzyko kredytowe

Grupa prowadząc działalność handlową realizuje sprzedaż usług dla podmiotów gospodarczych z odroczonym terminem płatności, w wyniku czego może powstać ryzyko nieotrzymania należności od kontrahentów za dostarczone usługi. Grupa, w celu zminimalizowania ryzyka kredytowego zarządza ryzykiem poprzez obowiązującą procedurę pozyskania zabezpieczeń.

Przyjęty okres spłaty należności związany z normalnym tokiem sprzedaży wynosi 14 – 60 dni.

Należności kontrahentów są regularnie monitorowane przez służby finansowe. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych uruchamiane są procedury windykacji.

Analiza wiekowa należności handlowych, które są przeterminowane na koniec okresu sprawozdawczego lecz w przypadku, których nie nastąpiła utrata wartości została przedstawiona w nocie 8.

W celu zmniejszenia ryzyka nie odzyskania należności z tytułu dostaw i usług Grupa przyjmuje od swoich odbiorców zabezpieczenia w postaci między innymi: gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych, hipotek i weksli oraz kaucji.

W celu poprawy bieżącej płynności, w celu zwolnienia należności zatrzymywanych przez inwestorów z tytułu należytego zabezpieczenia wykonywanych umów i rękojmi za roboty budowlano – montażowe, Grupa udziela gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w ramach uruchomionych w tym celu linii gwarancyjnych.

Ryzyko kredytowe związane ze środkami pieniężnymi i lokatami bankowymi jest uważane przez Grupę za niskie.

Wszystkie podmioty, w których Grupa lokuje wolne środki pieniężne działają w sektorze finansowym. Należą do nich banki krajowe oraz oddziały banków zagranicznych o wiarygodności kredytowej krótkoterminowej najwyższej jakości.

Ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlane przez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

Ryzyko płynności

Grupa narażona jest na ryzyko płynności wynikające z relacji zobowiązań krótkoterminowych do aktywów obrotowych.

Na dzień 31 grudnia 2012 roku i na 31 grudnia 2011 roku wskaźnik relacji aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych (wskaźnik płynności bieżącej) wyniósł odpowiednio 1,57 i 1,44.

Szczegółowe informacje w zakresie kredytów przedstawiono w nocie 16.

Analiza wymagalności zobowiązań w nocie 15,16,17, 18 i 19.

Ryzyko kursowe walut

Część kontraktów na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR, USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Grupy. Częściowo to ryzyko jest niwelowane w sposób naturalny poprzez zakup urządzeń i usług niezbędnych do realizacji tych kontraktów za granicą, jak również poprzez zakup odpowiednich instrumentów finansowych.

Ekspozycja na ryzyko walutowe na dzień 31 grudnia 2012 roku

(dane w tys.)	EUR	USD	NOK	GBP	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	83	-	-	-	339
Środki pieniężne	286	2	88	-	1 226
Razem	369	2	88	-	1 565
Zobowiązania finansowe					
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	171	-	-	29	843
Razem	171	-	-	29	843

Ekspozycja na ryzyko walutowe na 31 grudnia 2011 roku

(dane w tys.)	EUR	USD	NOK	Razem po przeliczeniu na PLN
Aktywa finansowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	33	5	-	155
Środki pieniężne	99	24	88	578
Razem	132	29	88	733
Zobowiązania finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	469	-	-	2 071
Razem	469	-	-	2 071

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe wg stanu na 31 grudnia 2012 roku

(dane w tys. zł)	Wzrost kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem	Spadek kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem
EUR/PLN	15%	121	15%	-121
USD/PLN	15%	1	15%	-1
NOK/PLN	15%	7	15%	-7
GBP/PLN	15%	-22	15%	22
wpływ łączny		107		-107

Analiza wrażliwości na ryzyko walutowe wg stanu na 31 grudnia 2011 roku

(dane w tys. zł)	Wzrost kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem	Spadek kursu	Wpływ łączny na zysk przed opodatkowaniem
EUR/PLN	15%	-223	15%	223
USD/PLN	15%	15	15%	-15
NOK/PLN	15%	7	15%	-7
wpływ łączny		-201		201

Ekspozycja na ryzyko walutowe przychodów i kosztów w okresie sprawozdawczym

Przychody i koszty Grupy Kapitałowej Prochem S.A. wyrażone są głównie w walucie polskiej. Przychody w walucie obcej uzyskane w walucie w latach 2012 i 2011 przedstawiały się następująco:

waluta (dane w tys.)	przychody		Średni kurs dla sprzedaży		koszty		Średni kurs dla zakupów	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
EUR	2 231	3 170	4,2211	4,2656	1 821	4 975	4,2624	4,1352
USD	-	-	-	-	5	5	3,2094	2,9984
GBP	-	-	-	-	29	-	5,2810	-
CHF	-	-	-	-	18	-	3,5575	-

Główną walutą obcą w okresie sprawozdawczym było EUR.

Analiza wpływu potencjalnej zmiany wartości instrumentów finansowych wg stanu na 31 grudnia 2012 roku na wynik finansowy brutto w związku z hipotetyczną zmianą kursów walut obcych w stosunku do złotego polskiego/waluty funkcjonalnej.

Powyższe odchylenia skalkulowano na podstawie zmienności historycznej dla poszczególnych walut oraz prognoz.

Wrażliwość instrumentów finansowych na ryzyko walutowe obliczono jako różnicę pomiędzy pierwotną wartością księgową instrumentów finansowych a ich potencjalną wartością księgową przy założonych wzrostach/spadkach kursów walut.

Dla pozostałych walut wrażliwość instrumentów finansowych jest nieistotna.

Ryzyko zmiany stopy procentowej

Grupa narażona jest na ryzyko zmienności przepływów środków pieniężnych z tytułu stopy procentowej wynikające z kredytów bankowych opartych na zmiennej stopie procentowej WIBOR ON (overnight) oraz udzielonych pożyczek opartych na zmiennej stopie WIBOR 6M i stopie redyskonta weksli. Grupa nie uwzględniła w swojej analizie spadku stóp procentowych.

Analiza instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej

(dane w tys. zł)	WIBOR		redyskonto weksli	
	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2011 r.
Zobowiązania finansowe				
Kredyty	7 526	4 291	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	29	29

Analiza wrażliwości przepływów pieniężnych instrumentów finansowych o zmiennej stopie procentowej na zysk przed opodatkowaniem

	założone odchylenia		wpływ (w tys. zł)	
	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2011 r.	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2011 r.
Aktywa finansowe				
WIBOR	+50 p.b.	+50 p.b.	(38)	(10)
Stopa redyskonta weksli	+50 p.b.	+50 p.b.	(1)	-
Zobowiązania finansowe				
Kredyty	+50 p.b.	+50 p.b.	(38)	(10)
Pożyczki otrzymane	+50 p.b.	+50 p.b.	(1)	-

Na dzień 31 grudnia 2012 roku Grupa nie posiada instrumentów finansowych (udzielone pożyczki) o stałej stopie procentowej.

Ryzyko płynności związane ze sporem sądowym z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2013 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych, które na dzień bilansowy wynoszą 6 586 tys. zł, przed odzyskaniem kaucji zatrzymanych przez PERN S.A. Należności z tytułu kaucji spółki PROCHEM S.A. od PERN S.A. na dzień 31 grudnia 2012 r. wynoszą 17 364 tys. zł.

Zarząd Prochem S.A. liczy się z koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w nocie 38.

Nota 35- transakcje z podmiotami powiązanymi

W 2012 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM SA.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązanymi zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielania wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 36.

Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu przychodów finansowych – opłata za udzielenie gwarancji - w kwocie 3 tys. zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań i należności handlowych nie wystąpiły.

Udział w zyskach (stratach) netto za 2012 rok jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 384 tys. zł

Dane porównawcze

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu:

- przychodów z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 18 tys. zł,
- przychody finansowe z tytułu odwrócenia odpisu aktualizującego wartość pożyczki 240 tys. zł i odsetek od pożyczek w kwocie 148 tys. zł,
- zysk ze zbycia akcji w celu umorzenia – 160 tys. zł,

Udział w zyskach (stratach) netto za 2011 rok jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 384 tys. zł

Nota 36- zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe - to bankowe gwarancje dobrego wykonania, zwrotu zaliczki, zapłaty i przetargowe oraz poręczenia wekslowe dobrego wykonania umowy, które wg stanu na dzień bilansowy wynoszą:

Zobowiązania warunkowe

Tytuł	Grupa Kapitałowa		w tym Emitent	
	na dzień 31 grudnia		na dzień 31 grudnia	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	18 542	13 481	12 774	8 353
gwarancja zapłaty	1 035	832	1 035	832
Poręczenie wekslowe dobrego wykonania umowy	35	-	-	-
gwarancja przetargowa	-	450	-	450
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji - udzielona w imieniu spółki stowarzyszonej	286	-	286	-
Razem udzielone gwarancje	19 898	14 763	14 095	9 635
akredytywa na dostawy	-	1 719	-	1 719
Razem zobowiązania warunkowe	19 898	16 482	14 095	11 354

Aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe Grupy to bankowe gwarancje dobrego wykonania, które wg stanu na dzień bilansowy wynoszą:

Tytuł	na dzień 31 grudnia	
	2012 r.	2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	2 078	3 768
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	4 198
Razem aktywa warunkowe	2 655	7 966

Aktywa warunkowe dotyczą wyłącznie Emitenta.

Nota 37 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

W dniu 7 stycznia 2013 roku na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia spółki Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej podniesiono kapitał zakładowy spółki o 3 tys. zł z kwoty 50 tys. zł na 53 tys. zł poprzez utworzenie 6 nowych udziałów o wartości nominalnej 500 zł każdy. Po zmianie umowy spółki udział pośredni Emitenta w kapitale i prawie głosu zmniejszył się o 5,6 % do 93,4%.

W dniu 13 lutego 2013 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. (zależna w 100%) zawarła umowę zbycia części udziału, który posiadała w spółce PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Wartość nominalna umorzonej części udziału wynosi 110 tys. zł, cena zbycia 270 tys. zł. Po transakcji spółka Prochem Inwestycje nie jest udziałowcem w spółce PROMIS Sp. z o.o.

W dniu 28 lutego 2013 roku Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę w sprawie rozwiązania i otwarcia likwidacji spółki PRO-PLM Sp. z o.o. zależnej bezpośrednio i pośrednio w 100%. Likwidacja spółki nie będzie miała wpływu na wynik finansowy Emitenta.

W dniu 3 kwietnia 2013 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej IRYDION Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 4 500 tys. zł w drodze emisji 4 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy. Nowe udziały zostały objęte w następujący sposób:

- 4 499 udziałów za cenę emisyjną 14 996,5 tys. zł zostało objętych przez Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
 - 1 udział za cenę emisyjną 3,5 tys. zł został objęty przez Prochem S.A.
- Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki Irydion sp. z o.o. wynosi 9 000 tys. zł. Po zmianie umowy spółki udział Emitenta w kapitale i prawie głosu zmniejszył się do 50%.

W dniu 3 kwietnia 2013 roku spółka Irydion Sp. z o.o. zawarła umowę pożyczki z udziałowcem Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu na mocy, której Look Finansowanie Inwestycji S.A. w terminie do 30 września 2013 roku udzieli pożyczki w kwocie 15 000 tys. zł, z terminem zwrotu do 30 września 2018 roku. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od warunków rynkowych. Środki pieniężne pozyskane zarówno w ramach emisji nowych udziałów jak i pożyczki zostaną przeznaczone na realizację wspólnego przedsięwzięcia inwestycyjnego wspólników spółki Irydion Sp. z o.o., tj. projektu deweloperskiego - pod nazwą Astrum Biznes Park w Warszawie. Projekt ten polega na wybudowaniu, w dwóch etapach, budynku biurowego na nieruchomości gruntowej, stanowiącej własność Spółki Irydion.

Nota 38- informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy, z czego 17 364 tys. zł zaprezentowane jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako należności z tytułu kaucji zatrzymanych, a pozostała kwota to należność warunkowa. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne, co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał prawomocny wyrok w sprawie apelacji wniesionej przez Prochem S.A. od w/w wyroku Sądu Okręgowego, uznając w nim, że roszczenie Prochem S.A. dotyczące rozliczenia kontraktu nie jest przedwczesne nakazując jednocześnie Sądowi Okręgowemu dokonanie rozliczenia w/w kontraktu na podstawie postanowień kontraktu. Ustalenie to było zgodne ze stanowiskiem procesowym Prochem S.A.

Dnia 12 sierpnia 2010 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której Sąd zdecydował o powołaniu biegłego – Politechnika Warszawska – Wydział Inżynierii Lądowej, który zgodnie z zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczy sporny kontrakt. W kwietniu 2011 roku akta sprawy zostały przekazane do biegłego sądowego, który w wydanej w maju 2012 roku opinii potwierdził wysokość roszczenia Prochem S.A. Postanowieniem z dnia 31 maja 2012 roku Sąd Okręgowy przyznał Politechnice Warszawskiej wynagrodzenie za sporządzenie opinii w sprawie, na które pozwany PERN S.A. wniósł zażalenie. Zdaniem PERN S.A. sporządzona opinia nie mogła stać się podstawą ustaleń faktycznych Sądu, ponieważ jest sprzeczna z tezą Sądu, która wskazywała podstawę i zakres opinii.

Sąd Apelacyjny w Warszawie, I Wydział Cywilny uchylił zaskarżone przez PERN S.A. postanowienie Sądu Okręgowego i wniosek biegłego o przyznanie wynagrodzenia za sporządzenie opinii przekazał Sądowi Okręgowemu do ponownego rozpoznania.

W dniu 5 lutego 2013 roku w Sądzie Okręgowym w Warszawie odbyła się rozprawa z udziałem biegłych, po której Sąd postanowił zobowiązać strony do złożenia pism procesowych precyzujących ostateczne wnioski dowodowe w zakresie uzupełnienia opinii biegłych oraz odroczyć rozprawę do dnia 16 maja 2013 roku.

Postanowieniem z dnia 25 lutego 2013 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XXVI Wydział Gospodarczy utrzymał w mocy poprzednie postanowienie Sądu i ostatecznie przyznał biegłemu wynagrodzenie za sporządzenie opinii. W uzasadnieniu Sąd stwierdził, że na rozprawie w dniu 5 lutego 2013 roku biegły skrupulatnie wyjaśnił metodologię, jaka została przyjęta do sporządzenia przedmiotowej opinii i nie jest ona sprzeczna z tezą Sądu, jak również nie ma uzasadnionych podstaw, aby zarzucać, iż przyjęta przez biegłych metodologia jest nieprawidłowa.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta. Poza tym łączna wartość pozostałych postępowań odrębnie dla grupy zobowiązań jak i grupy wierzytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej

Nota 39- zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za 2012 rok zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 24 kwietnia 2013 roku.

Inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia wypłacone w 2012 roku w przedsiębiorstwie Emitenta Członkom Zarządu:

1. Jarosław Stępniewski	427 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r.-37 tys. zł,
2. Marek Kiersznicki	247 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r.-29 tys. zł,
3. Krzysztof Marczak	247 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r.-29 tys. zł.

Wynagrodzenia wypłacone w 2012 roku w przedsiębiorstwie Emitenta Członkom Rady Nadzorczej:

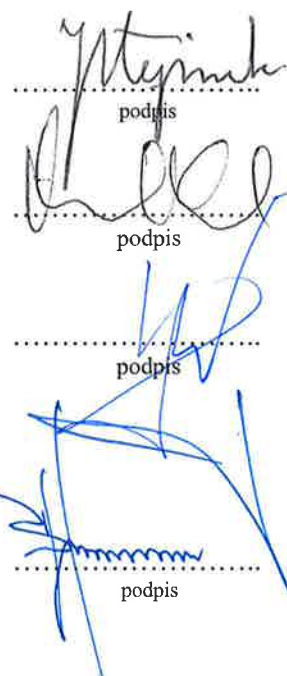
1. Karczykowski Andrzej	56 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r. – 26 tys. zł,
2. Marek Garliński	128 tys. z ł: w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r. – 26 tys. zł,
3. Dariusz Krajowski-Kukiel	56 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r. – 26 tys. zł,
4. Krzysztof Obłój	56 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r. – 26 tys. zł,
5. Adam Parzydeł	56 tys. zł : w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2011 r. – 26 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w 2012 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:

1. Jarosław Stępniewski	59 tys. zł
2. Marek Kiersznicki	152 tys. zł
3. Krzysztof Marczak	175 tys. zł

Podpisy Zarządu

24.04.2013 r.	Jarosław Stępniewski	Prezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja
24.04.2013 r.	Marek Kiersznicki	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja
24.04.2013 r.	Krzysztof Marczak	Wiceprezes Zarządu
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja



podpis

podpis

podpis

podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

24.04.2013 r.	Barbara Auguścińska-Sawicka	Główny Księgowy
data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
PROCHEM S.A. W 2012 ROKU**

Warszawa, 24 kwietnia 2013 roku

1. Opis zasad sporządzania sprawozdania finansowego.

Opis zasad zgodnie, z którymi zostało sporządzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za 2012 rok został zamieszczony w informacji dodatkowej do tego sprawozdania.

2. Omówienie podstawowych wielkości ekonomiczno-finansowych ujawnionych w rocznym sprawozdaniu finansowym oraz przedstawienie perspektyw rozwoju Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w 2013 roku.

W 2012 roku Grupa Kapitałowa Prochem S.A. uzyskała przychody z podstawowej działalności w wysokości 136 mln zł. Są one o ponad 42 mln zł niższe od osiągniętych w 2011 roku. Tak duży spadek jest następstwem znaczącego zmniejszenia przychodów z kontraktów realizacyjnych zanotowanego głównie przez jednostkę dominującą. Strata Grupy na poziomie operacyjnym wyniosła 3,8 mln zł. i jest wynikiem niedostatecznej ilości zleceń na usługi projektowe i inżynierskie. Pozostałe segmenty działalności w 2012 roku były rentowne. Strata netto za 2012 rok wyniosła 3,2 mln zł.

Dotychczasowa strategia Grupy Kapitałowej Prochem S.A., polegająca na utrzymaniu, mimo braku zleceń, potencjału inżynierskiego, zaczęła w 2013 roku przynosić wymierne efekty. Jako jedna z nielicznych firm inżynierskich w Polsce Prochem jest w stanie szybko rozpocząć świadczenie wysokiej jakości usług projektowych. Dzięki temu na przełomie 2012 i 2013 roku pozyskanych zostało kilka dużych kontraktów, których wolumen praktycznie wyczerpuje moce przerobowe firmy. W fazę realizacji wchodzi również kontrakt na Białorusi o wartości 48,2 mln Euro. Dzięki pozyskaniu inwestora finansowego do spółki Irydion w 2013 roku rozpocznie się budowa przez Prochem budynku biurowego pod nazwą Astrum Business Park w Warszawie. Wszystkie wymienione wyżej aspekty istotnie wpłyną na sytuację spółek Grupy Kapitałowej i biorąc to pod uwagę Zarząd Prochem S.A. pozytywnie ocenia perspektywy rozwoju Grupy w 2013 roku.

3. Opis istotnych czynników ryzyka i zagrożeń działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. narażone są w swojej działalności na następujące rodzaje ryzyk i zagrożeń:

3.1 Wahania koniunktury na rynku inwestycyjnym

Część firm wchodzących w skład Grupy Kapitałowej świadczy usługi na rynku inwestycyjnym, charakteryzującym się dużą skalą wahań popytu silnie powiązanego z ogólną sytuacją makroekonomiczną kraju. Stosowane przez Grupę metody ograniczenia negatywnego wpływu tego czynnika na wyniki finansowe (gromadzenie rezerw finansowych, dywersyfikacja świadczonych usług), mogą nie w pełni zneutralizować to ryzyko.

3.2 Uzależnienie od personelu.

Ryzyko uzależnienia od personelu występuje szczególnie w jednostce dominującej. Podnoszenie jakości świadczonych usług, podejmowanie się realizacji skomplikowanych projektów technologicznych, wykorzystywanie nowoczesnych systemów informatycznych oraz praca na rzecz renomowanych klientów wymaga od pracowników najwyższych kwalifikacji zawodowych. Pozyskanie takich osób, szczególnie w sytuacji liberalizacji europejskiego rynku pracy może być trudne. Spółka próbuje zminimalizować to zagrożenie podnosząc kwalifikacje zatrudnionego personelu i stosując programy motywacyjne wiążące pracowników z firmą.

3.3 Ryzyko kursowe walut.

Część kontraktów (głównie jednostki dominującej) na sprzedaż usług zawarta jest z firmami zagranicznymi w walutach obcych (EUR, USD). W przypadku znacznego umocnienia się waluty krajowej może to mieć niekorzystny wpływ na wyniki Grupy. Częściowo to ryzyko jest niwelowane w sposób naturalny poprzez zakup urządzeń i usług niezbędnych do realizacji tych kontraktów za granicą, jak również poprzez zakup odpowiednich instrumentów finansowych.

3.4 Ryzyko uzależnienia od znaczących nabywców usług.

Ryzyko to występuje głównie w spółce z Grupy Kapitałowej, która prowadzi działalność utrzymania ruchu instalacji i zakładów przemysłowych. Działalność taka wymaga przy każdym kontrakcie poniesienia odpowiednich nakładów inwestycyjnych na zakup części zamiennych, narzędzi oraz zatrudnienia wykwalifikowanych pracowników. Utrata dużego odbiorcy usług może doprowadzić do przejściowych kłopotów finansowych tej spółki. Ryzyko takie jest w dużym stopniu zabezpieczane poprzez odpowiednie zapisy umowy z klientem, na mocy których jest on zobowiązany do zwrotu poniesionych nakładów inwestycyjnych związanych z realizacją zlecenia.

3.5 Ryzyko związane z przewlekłością postępowania sądowego w sporze z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwano w dniu 10.11.2005r. kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych przed ich odzyskaniem z PERN S.A.. Zarząd Prochem S.A. liczy się z koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel.

4. Oświadczenie o stosowaniu w Spółce Prochem S.A. zasad ładu korporacyjnego w 2012 roku.

Zarząd Prochem S.A. niniejszym oświadcza, iż w 2012 roku były w pełni przestrzegane zasady ładu korporacyjnego, przyjęte w spółce Prochem S.A. w brzmieniu ustalonym zgodnie z Załącznikiem do Uchwały Rady Giełdy nr 12/1170/2007 z 4 lipca 2007 r.. Pełny tekst zbioru zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Emitent znajduje się na stronie internetowej Prochem S.A. – www.prochem.com.pl.

Opis systemu kontroli wewnętrznej Emitenta.

Kontrola wewnętrzna jest jedną z funkcji bieżącego zarządzania Grupą sprawowana bezpośrednio przez Zarządy Spółek, dyrektorów, prokurentów oraz innych pracowników zatrudnionych na stanowiskach kierowniczych lub którym powierzono taką funkcję.

Spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej posiadają kompleksowy system kontroli wewnętrznej, którego celem jest zapewnienie terminowego i dokładnego ujawniania faktów dotyczących wszystkich istotnych elementów działalności spółki. Przyczynia się ona do uzyskania pełnej wiedzy o sytuacji finansowej, wynikach operacyjnych, stanie majątku Grupy a także efektywności zarządzania. Zakres kontroli obejmuje swym zasięgiem przede wszystkim:

- działalność gospodarczą spółki, podstawową oraz pomocniczą,
- sprawozdawczość finansową i rozliczenia księgowe,
- zgodność działania spółki z obowiązującymi przepisami prawa i regulacjami wewnętrznymi,
- zatrudnienie i płace.

Instytucjonalna kontrola wewnętrzna bada przedsięwzięcia już zrealizowane oraz związaną z nimi dokumentację. Jej głównym zadaniem jest przeprowadzenie kompleksowych kontroli w zakresie najważniejszych zagadnień dla Grupy oraz zbieranie i opracowywanie informacji dotyczących działalności komórek organizacyjnych Grupy, wybranych problemów ekonomicznych i innych zagadnień, które w danym okresie uznane zostały przez Zarząd jednostki dominującej za najbardziej istotne. Oprócz instytucjonalnej kontroli wewnętrznej w Grupie istnieje także tak zwana kontrola funkcjonalna wykonywana przez kierowników różnych szczebli. Sprawują oni nadzór nad podległymi im pracownikami, polegający na sprawdzaniu stanu realizacji ustalanych zadań.

Instytucjonalna kontrola wewnętrzna realizowana jest w Grupie Kapitałowej PROCHEM S.A. głównie przez służby finansowo – księgowe oraz pracowników działu prawno – organizacyjnego. Część zadań z zakresu kontroli wewnętrznej jest prowadzona poprzez powołane do tego zespoły i komisje.

Czynności kontrolne prowadzone są we wszystkich fazach działalności w formie kontroli wstępnej, bieżącej i następnej. Dokumenty finansowo-księgowe poddawane są kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej. Informacja o poprawności formalno-merytorycznej i rachunkowej opatrzona jest podpisem sporządzonym w sposób identyfikowalny (pełne imię i nazwisko) lub opatrzony pieczęcią imienną osoby upoważnionej oraz datą zatwierdzenia dokumentu.

Funkcjonujący w Grupie Kapitałowej PROCHEM S.A. system kontroli zapewnia kompletność ujęcia operacji gospodarczych, poprawną kwalifikację dokumentów źródłowych a także prawidłową wycenę posiadanych zasobów na poszczególnych etapach rejestracji, a tym samym zapewnia prawidłowość sporządzania sprawozdań finansowych i pozwala Zarządowi jednostki dominującej prowadzić działalność Grupy w oparciu o zweryfikowane i kompletne informacje.

Opis systemu zarządzania ryzykiem w Grupie Kapitałowej.

W działalności występują następujące ryzyka:

- ryzyko wahań koniunktury na rynku inwestycyjnym,
- ryzyko utraty kluczowych pracowników,
- ryzyko walutowe,
- ryzyko uzależnienia od znaczących nabywców usług,

- ryzyko nierzetelności płatniczej,
- ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN.

Zarządzanie ryzykiem w poszczególnych obszarach polega na:

- monitoringu zjawisk generujących ryzyko,
- podejmowaniu działań obniżających poziom ryzyka.

W zakresie poszczególnych ryzyk sytuacja przedstawia się następująco:

- ryzyko wahań koniunktury na rynku inwestycyjnym:
- monitoring sytuacji makroekonomicznej i w wybranych branżach
- dywersyfikacja przedmiotowa (rozwój działalności pokrewnych do usług inżynierskich – utrzymanie ruchu, deweloperstwo)
- dywersyfikacja terenowa (rozwój eksportu)
- gromadzenie rezerw finansowych

- ryzyko utraty kluczowych pracowników
- monitoring stanu zatrudnienia, wynagradzania i fluktuacji kadr
- monitorowanie rynku pracy i rynkowego poziomu wynagrodzeń
- utrzymanie systemu szkoleń i podnoszenia kwalifikacji
- programy motywacyjne dla kluczowych pracowników
- aktywny system naboru – współpraca środowiskowa i utrzymanie relacji z uczelniami

- ryzyko walutowe:
- monitoring i prognozowanie kursów walut
- terminowe transakcje walutowe
- zakup urządzeń i usług w walutach kontraktów
- utrzymanie wysokiego poziomu sprzedaży krajowej

- ryzyko uzależnienia od znaczących nabywców usług
- monitoring realizacji umów ze znaczącymi nabywcami usług
- zapisy kontraktowe zawierające elementy amortyzujące
- utrzymanie stosunków partnerskich z powtarzalnymi klientami

- ryzyko nierzetelności płatniczej
- monitoring standingu finansowego kluczowych kontrahentów przed i w trakcie realizacji kontraktów
- stosowanie wyspecjalizowanych procedur windykacyjnych
- ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.
- monitoring sytuacji prawnej przez Zarząd i zespół prawników.

Zarówno identyfikacja czynników ryzyka, monitorowanie ich jak i też stosowany system działań ograniczających ryzyko są w Grupie Kapitałowej PROCHEM S.A. na dobrym poziomie, a realizowana strategia rozwoju i dywersyfikacji sprzyja zmniejszeniu części ryzyk i prowadzi do profesjonalizacji w zakresie stosowanych instrumentów.

Informacje o akcjonariuszach posiadających znaczne pakiety akcji Emitenta.

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	IŁOŚĆ POSIADANYCH AKCJI (W SZT.)	LICZBA GŁOSÓW	% GŁOSÓW W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	% UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM
1	Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa	941.213	941.213	24,15	24,17
2	Steve Tappan	382.751	382.751	9,82	9,83
3	Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A.	610.138	610.138	15,66	15,67
4	Otwarty Fundusz Emerytalny PZU S.A. „Złota Jesień“	369.000	369.000	9,47	9,46

Nie istnieją żadne papiery wartościowe, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Emitenta.

Nie istnieją żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Emitenta i wykonywania prawa głosu.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień.

Osoby zarządzające Emitenta są powoływane przez jego Radę Nadzorczą. Kadencja Zarządu Emitenta trwa trzy lata. Uprawnienia osób zarządzających określone są przez Statut Prochem S.A. i nie wykraczają poza ramy wytyczone przez Kodeks Spółek Handlowych. W szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji posiada tylko Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Opis zasad zmiany statutu lub umowy spółki Emitenta.

Zasady zmiany statutu lub umowy spółki Emitenta określone są zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Prochem S.A.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Prochem S.A. i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposób ich wykonywania zawarte są w Statucie Spółki Prochem S.A. oraz w Regulaminie Obrad Walnego Zgromadzenia Prochem S.A.. W/w dokumenty dostępne są na stronie internetowej Prochem S.A. www.prochem.com.pl.

Skład osobowy i zmiany, które w nim zaszły w ciągu ostatniego roku obrotowego, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących Emitenta oraz ich komitetów.

W dniu 2 czerwca 2012 r. Rada Nadzorcza Prochem S.A. powołała Zarząd Prochem S.A. na następną kadencję w niezmienionym składzie.

W skład Zarządu spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Jarosław Stępniewski	- Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki	- Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak	- Wiceprezes Zarządu

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi :

- Andrzej Karczykowski - Prezes
- Marek Garliński – Wiceprezes
- Dariusz Krajowski-Kukiel
- Krzysztof Oblój
- Adam Parzydeł

W ciągu ostatniego roku obrotowego nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Opis działania Zarządu zawarty jest w Regulaminie Zarządu, a opis działania Rady Nadzorczej w Regulaminie Rady Nadzorczej. Dokumenty te dostępne są na stronie internetowej Emitenta www.prochem.com.pl.

Zadania Komitetu Audytu wymaganego zgodnie z art. 86 Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym zostały powierzone Radzie Nadzorczej Prochem S.A.

5. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwanej w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41.301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. PERN S.A. złożył pozew wzajemny przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 129.444 tys. zł tytułem rozliczenia umowy. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie na mocy, którego oddalił roszczenia pozwu wniesionego przez Prochem S.A. (Konsorcjum GRI) oraz oddalił także roszczenia pozwu wzajemnego wniesionego przez PERN „Przyjaźń” S.A. Z przedstawionego przez Sąd uzasadnienia wynika, że:

- Sąd roszczenie o zapłatę przez PERN „Przyjaźń” S.A. kwoty 41.301 tys. zł uznał za słuszne co do zasady, równocześnie Sąd ocenił, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.
- Sąd uznał, że brak jest podstaw do uznania roszczeń pozwu wzajemnego wniesionego przez PERN „Przyjaźń” S.A.

Po zapoznaniu się z pisemnym uzasadnieniem wyroku Prochem S.A. złożył apelację od tego wyroku w tej części, w której Sąd Okręgowy uznał roszczenie o zapłatę przez PERN „Przyjaźń” S.A. kwoty 41.301 tys. zł za przedwczesne i jeszcze niewymagalne oraz w tej części, w której Prochem S.A. żądała przejęcia przez PERN „Przyjaźń” S.A. zobowiązań z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnych na rzecz wykonawców/dostawców. PERN „Przyjaźń” S.A., także złożył apelację od wyroku, w którym Sąd Okręgowy oddalił ich roszczenie z wniesionego pozwu wzajemnego.

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok w sprawie apelacji wniesionej przez Prochem S.A. od wyroku Sądu Okręgowego z dnia 18 stycznia 2008 roku w sprawie przeciwko PERN S.A. o zapłatę kwoty 41.301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia Umowy o Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą "Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo - Baza Surowcowa Plebanka". Sąd Apelacyjny ww. wyrokiem postanowił przekazać sprawę Sądowi Okręgowemu do rozstrzygnięcia poprzez dokonanie rozliczenia ww. kontraktu. Z przedstawionego przez Sąd Apelacyjny uzasadnienia wynika między innymi, że roszczenie Prochem S.A. dotyczące rozliczenia kontraktu nie jest przedwczesne jak wcześniej uznał Sąd Okręgowy.

Poza tym Sąd Apelacyjny stwierdził, że rozliczenie kontraktu powinno zostać dokonane na podstawie postanowień kontraktu. Ustalenie to jest zgodne ze stanowiskiem procesowym Prochem S.A.

Od części tego wyroku PERN S.A. wniósł skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Na posiedzeniu w dniu 15 stycznia 2010 roku Sąd Najwyższy oddalił skargę kasacyjną stwierdzając brak w niej uzasadnionych podstaw, a wymagających oceny w odniesieniu do zaskarżonej części orzeczenia.

Dnia 12 sierpnia 2010 roku odbyła się rozprawa przed Sądem Okręgowym w Warszawie, na której Sąd zdecydował o powołaniu biegłego, który zgodnie z wcześniejszymi zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczy sporny kontrakt. W kwietniu 2011 roku akta sprawy zostały przekazane do biegłego sądowego. W opinii wydanej w maju 2012 roku biegły sądowy potwierdził wysokość roszczenia Prochem S.A. W dniu 5 lutego 2013 roku w Sądzie Okręgowym w Warszawie odbyła się kolejna rozprawa z udziałem biegłych. Po zapoznaniu się z opinią biegłych Sąd wyznaczył termin kolejnej rozprawy na 16 maja 2013 roku.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

Poza tym łączna wartość pozostałych postępowań odrębnie dla grupy zobowiązań jak i grupy wierzytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

6.1 Informacje o podstawowych produktach i usługach Grupy Kapitałowej Prochem S.A..

1. Przedmiotem działalności firm wchodzących w skład Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. jest świadczenie usług oraz sprzedaż materiałów i towarów związanych z:

- budownictwem: projektowanie, generalne wykonawstwo, inwestorstwo zastępcze, doradztwo techniczne, roboty ogólnobudowlane, usługi instalacyjno-montażowe oraz wynajem sprzętu budowlanego;
- wynajmem powierzchni biurowej;
- utrzymaniem ruchu instalacji, zakładów przemysłowych, budynków użyteczności publicznej oraz osiedli mieszkaniowych;
- doradztwem technicznym, opracowywaniem i wdrażaniem nowych technologii, integracją systemów informatycznych.

Przychody ze sprzedaży tych usług w 2012 r. były o 25% niższe od uzyskanych w roku poprzednim.

Podział przychodów, na poszczególne rodzaje działalności przedstawiono poniżej:

(Przychody w tys. zł)		
WYSZCZEGÓLNIENIE	ROK 2012	ROK 2011
PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG OGÓŁEM	130 096	173 292
Z tego:		
- sprzedaż usług inżynierskich i budowlanych	111 265	151 844
- sprzedaż usług utrzymania ruchu i zarządzania nieruchomościami	6 815	8 166
- wynajem powierzchni	4 978	5 204
- sprzedaż pozostałych usług	7 038	8 078

6.2. Podział na rynki zbytu sprzedaży usług w 2012 r.

100% przychodów ze sprzedaży zostało osiągnięte na rynku krajowym.

Jedynym odbiorcą usług spółek z Grupy Kapitałowej, którego udział w przychodach ze sprzedaży w 2012 r. przekroczył 10% był Zachem S.A. – 22% udziału w przychodach ze sprzedaży.

Z wyżej wymienionym podmiotem poza umowami handlowymi nie występują inne formalne powiązania.

6.3 Informacje o zawartych umowach znaczących dla działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Na dzień dzisiejszy przewidywane w 2013 roku główne przychody Grupy Kapitałowej Prochem S.A. będą uzyskiwane w efekcie realizacji umów na świadczenie usług dla Zakładów Wosku Ziarnowego na Białorusi.

Spółce nie są znane jakiegokolwiek umowy zawarte pomiędzy akcjonariuszami Prochem S.A., które byłyby znaczące dla działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

6.4 Informacje o powiązaniach organizacyjnych lub kapitałowych Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i głównych inwestycjach kapitałowych dokonanych w ramach Grupy Kapitałowej.

Emitent posiada następujące jednostki zależne bezpośrednio lub pośrednio oraz jednostki stowarzyszone:

Jednostki zależne objęte konsolidacją metodą pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (99,0%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);

- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,0%, w tym 70,0% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,0%, w tym 70,0% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (70,0%), z tego 31,4% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. oraz Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie –zależna pośrednio 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% ,
- PRO PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%),

Jednostki stowarzyszone objęte konsolidacją metodą praw własności :

- PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (29,5% udziału w prawie głosów oraz 48,9 % udziału w kapitale zakładowym posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%),
- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A. a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna (w 100%) od dnia 23 lutego 2010 r.
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie – 19,5% udziału w kapitale zakładowym oraz 16,6% udziału w prawie głosów (12,1% w prawie głosów posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 4,4% posiada Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%).

Zasadą przyjętą przy konsolidacji jest nie włączanie do konsolidacji jednostek, które nie prowadzą działalności - dane finansowe tych spółek nie zniekształcają informacji o wynikach finansowych Grupy Prochem S.A.. Spółki nie objęte konsolidacją:

- Predom Projektowanie Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – spółka zależna

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

6.5 Opis transakcji z podmiotami powiązanymi.

W 2012 roku nie zawarto istotnych transakcji pomiędzy spółkami z Grupy Kapitałowej Emitenta na warunkach innych niż rynkowe.

6.6 Informacje o zaciągniętych kredytach i pożyczkach.

Nazwa banku	Siedziba	Limit kredytu	Kwota zaangażowania	Termin spłaty	Warunki oprocentowania	Zabezpieczenie
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6.000 Kredyt w rachunku bankowym	347	28.06.2013	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6.000 Kredyt obrotowy	6 000	28.06.2013	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	-	15.11.2013	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Zaciągnięte przez Elektromontaż Kraków S.A.						
Deutsche Bank	Kraków	500	76	30-08-2013 r.	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka do 750 tys. zł na nieruchomości w Zakopanem
ING BANK Śląski	Kraków	2 500	-	21.07.2013 r.	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Hipoteka do 3750 tys. zł na nieruchomości w Krakowie ul. Czysła 7
Kredyt Bank S.A.	Kraków	1 000	839	22.06.2013 r.	WIBOR O/N-depozytów złotych + marża	Cesja wierzytelności
Zaciągnięte przez Pro-Organika sp. z o.o.						
BRE Bank S.A.	Warszawa	100 Kredyt w rachunku bieżącym	100	30.04.2013 r.	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Cesja należności

BRE Bank S.A.	Warszawa	65 Kredyt obrotowy	64	31.01.2013 r.	WIBOR dla 1- miesięcznych depozytów złotowych + marża	brak
BRE Bank S.A.	Warszawa	100 Kredyt w rachunku bieżącym	100	28.06.2013 r.	WIBOR dla depozytów O/N złotowych + marża	brak
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa sp. z o.o.						
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	6 Kredyt w rachunku bieżącym	-	nie dotyczy	12,91% na czas otwarcia rachunku	brak

6.7 Informacje o udzielonych i otrzymanych poręczeniach i gwarancjach.

Łączna wartość udzielonych przez spółki Grupy Kapitałowej poręczeń i gwarancji związanych z działalnością operacyjną na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 19.898 tys. zł, z czego :

- a) własne gwarancje bankowe dobrego wykonania usług – 18.828 tys. zł;
- b) gwarancja zapłaty czynszu – 1.035 tys. zł;
- c) poręczenie wekslowe dobrego wykonania umowy - 35 tys. zł.

Łączna kwota należności warunkowych tytułem otrzymanych gwarancji dobrego wykonania i rękojmi na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosi 2.655 tys. zł.

W 2012 roku spółki z Grupy nie udzielały poręczeń spłaty kredytu jednostkom powiązanym.

6.8 Opis wykorzystania wpływów z emisji.

W 2012 roku spółki z Grupy Kapitałowej nie dokonywały emisji jakichkolwiek papierów wartościowych.

6.9 Objaśnienie różnic pomiędzy osiągniętymi wynikami finansowymi, a prognozą.

Grupa Kapitałowa Prochem S.A. nie publikowała w 2012 roku prognozy wyników finansowych.

6.10 Ocena zarządzania zasobami finansowymi.

W ciągu 2012 roku nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej Prochem S.A. zakłócenia płynności finansowej. Spółki z Grupy utrzymują taki stan własnych środków pieniężnych, który pozwala na terminowe wywiązywanie się z zaciąganych zobowiązań. Nie występują żadne okoliczności, które uniemożliwiałyby realizację zaciągniętych przez nie zobowiązań.

6.11 Ocena możliwości realizacji zamierzeń inwestycyjnych.

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi spółki celowe (Irydion, Elmont Inwestycje, Elpro), utworzone do realizacji projektów deweloperskich, na których w najbliższym okresie skupi się działalność inwestycyjna Grupy Kapitałowej Prochem S.A. Spółki te obecnie są w posiadaniu odpowiednich nieruchomości i posiadają lub prowadzą intensywne prace przygotowawcze mające na celu uzyskanie niezbędnych pozwoleń na realizację inwestycji. Projekty te będą finansowane w dużej mierze w oparciu o finansowanie zewnętrzne. W 2013 roku spółka Irydion pozyskała współinwestora i rozpoczęła fazę realizacyjną budowy budynku biurowo-usługowego w Warszawie pod nazwą Astrum Business Park.

6.12 Ocena czynników i nietypowych zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W aktywach bilansu Prochem S.A. w pozycji należności figuruje kwota 17.363,9 tys. zł z tytułu kaucji gwarancyjnych zatrzymanych przez PERN S.A. jako zabezpieczenie ewentualnych roszczeń w stosunku do Konsorcjum Prochem / Megagaz (GRI) z tytułu rękojmi i gwarancji wynikających z Umowy nr 20047 z dnia 27 sierpnia 2002 roku. Istnienie tej należności i jej wysokość była w poprzednich latach potwierdzana przez PERN S.A.

Jednocześnie, z uwagi na fakt, że całość robót i dostaw związanych z realizacją Umowy nr 20047 była wykonywana przez Konsorcjum przy pomocy podwykonawców i dostawców, jako zabezpieczenie udzielonych przez te firmy gwarancji została zatrzymana przez Prochem część ich wynagrodzenia jako kaucja gwarancyjna w ogólnej wysokości zbliżonej do kwoty zatrzymanej przez PERN S.A. Zgodnie z umowami zawartymi z w/w firmami zwrot podwykonawcom i dostawcom zatrzymanych przez GRI kaucji nastąpi po zakończeniu okresu rękojmi i gwarancji, ale nie wcześniej niż po zwrocie zatrzymanej przez PERN kaucji do PROCHEM S.A.

Zdaniem GRI termin rękojmi i gwarancji upłynął 13 lutego 2009 roku. W związku z tym Prochem S.A. wezwał PERN S.A. do zwrotu zatrzymanej kwoty kaucji gwarancyjnej. Wezwania powyższe zostały bez odpowiedzi. Niezależnie od tego, z ostrożności procesowej, kwota zatrzymanej kaucji została zgłoszona do postępowania sądowego mającego na celu ostateczne rozliczenie kontraktu nr 20047 z dnia 27 sierpnia 2002 roku, które jest obecnie prowadzone ponownie przed Sądem Okręgowym w Warszawie.

Tworzenie odpisu aktualizacyjnego na kwotę należności z tytułu zatrzymanych kaucji gwarancyjnych, zdaniem Zarządu Prochem S.A. jest nieuzasadnione, ponieważ powyższa kwota jest w nierozdzielny sposób związana i częściowo zabezpieczona (zarówno kwotowo jak i terminowo) kaucjami zatrzymanymi przez GRI podwykonawcom i dostawcom.

Według oceny Zarządu Prochem S.A., nawet jeżeli PERN nie zwróci dobrowolnie zatrzymanych kaucji, istnieje bardzo duże prawdopodobieństwo odzyskania jeszcze w bieżącym roku tych należności w ramach ostatecznego rozliczenia kontraktu, które jest przedmiotem toczącego się postępowania sądowego.

6.13 Charakterystyka zewnętrznych i wewnętrznych czynników istotnych dla rozwoju Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w 2013 roku.

Na możliwości rozwoju Grupy Kapitałowej Prochem S.A. w 2013 roku znaczący wpływ będzie miało otoczenie makroekonomiczne, a w szczególności stan polskiej gospodarki, który w istotny sposób wpływa na podejmowane przez potencjalnych klientów (w szczególności firmy przemysłowe) decyzje o rozpoczęciu nowych zamierzeń inwestycyjnych. W dalszym ciągu prowadzone są prace przygotowawcze mające na celu uruchomienie realizacji dużych inwestycji w branży energetycznej, chemicznej i ochronie środowiska. Będzie to miało odzwierciedlenie w ilości pozyskiwanych przez spółki z grupy kapitałowej zleceń, a w efekcie na osiągnięte w 2013 roku wyniki finansowe. Zarządy spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. ze szczególną uwagą monitorują aktualną sytuację i w razie konieczności są przygotowane na podjęcie odpowiednich działań mających na celu dostosowanie swojego potencjału do nowych możliwości.

6.14 Charakterystyka polityki w zakresie kierunków rozwoju Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Polityka Prochem S.A. koncentruje się na dalszej konsolidacji Grupy Kapitałowej i dostosowywaniu jej działalności do bardzo szybko zmieniających się wymagań rynkowych.

6.15 Zmiany w podstawowych zasadach zarządzania Emitentem i jego Grupą Kapitałową.

W 2012 roku nie nastąpiły istotne zmiany mające wpływ na zasady zarządzania Emitentem i jego Grupą Kapitałową.

6.16 Opis umów zawartych między Emitentem a osobami zarządzającymi przewidujące rekompensatę.

Umowy o pracę zawarte przez Emitenta z osobami zarządzającym przewidują rekompensatę w wysokości wynagrodzenia za okres sześciu miesięcy w przypadku odwołania z funkcji członka zarządu, z wyjątkiem sytuacji gdy odwołanie wynika z przyczyn będących ewidentną winą osoby zarządzającej.

6.17 Wartość wynagrodzeń osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Wynagrodzenia wypłacone w 2012 roku w przedsiębiorstwie Emitenta członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej zostało przedstawione w Informacjach objaśniających do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

6.18 Określenie łącznej ilości akcji i udziałów Emitenta i jednostek powiązanych będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących Emitenta.

Na dzień sporządzenia raportu finansowego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje Prochem S.A.:

- Jarosław Stępniewski – 37.787 szt.;
- Marek Kiersznicki – 17. 500 szt.;
- Krzysztof Marczak – 9.030 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 20.000 szt.;
- Marek Garliński – 37.000 szt.;

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W spółkach powiązanych osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji i udziałów.

6.19 Informacje na temat umów w wyniku, których mogą nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Spółce nie są znane żadne umowy, w wyniku, których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

6.20 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych.

W spółkach z Grupy Kapitałowej Prochem S.A. nie funkcjonuje żaden program akcji pracowniczych.

6.21 Informacje na temat umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Emitenta.

Umowa z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych firmą KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k., o dokonanie badania i przeglądu sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych Prochem S.A. za rok 2012 została zawarta w dniu 29 czerwca 2012 roku. Umowa została zawarta tylko na badanie sprawozdań za 2012 rok. Łączna wysokość wynagrodzenia firmy KPMG wynikająca z umowy wynosi 80.000 zł netto. Firmie KPMG nie było wypłacane, ani nie jest należne wynagrodzenie z innych tytułów. Z tytułu badania i przeglądu sprawozdań finansowych za 2011 rok firma KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. otrzymała wynagrodzenie w wysokości 80.000 zł netto. W 2012 roku firmie KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp.k. nie było wypłacane, ani nie było należne wynagrodzenie z innych tytułów.

Krzysztof Marczak
Wiceprezes Zarządu



Marek Kiersznicki
Wiceprezes Zarządu



Jarosław Stępniewski
Prezes Zarządu

