

**B. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE***1. Informacje o instrumentach finansowych*

Instrumenty finansowe są ujmowane i wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

*1.1. Podział instrumentów finansowych*

- a) aktywa finansowe przeznaczone do obrotu*
- b) zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu*
- c) pożyczki udzielone i należności własne*
- d) aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności*
- e) aktywa finansowe dostępne do sprzedaży*

Tab. Instrumenty finansowe ze wskazaniem pozycji bilansowych, w których je wykazano

Lp.	Kategorie instrumentu finansowego / / pozycja bilansowa	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu wartości	Stan na 31.12.2013
<b>I.</b>	<b>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>+123</b>	<b>-123</b>	<b>-</b>
1.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe - instrumenty pochodne	123	-123	-
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu</b>	<b>14.659</b>	<b>+13.526</b>	<b>28.185</b>
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług /handlowe/	14.659	+12.938	27.597
2.	Kredyty i pożyczki	-	+588	588
3.	Inne zobowiązania finansowe - instrumenty pochodne	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Pożyczki udzielone i należności własne</b>	<b>36.769</b>	<b>+3.355</b>	<b>40.124</b>
1.	Należności z tytułu dostaw i usług /handlowe/	35.369	+4.755	40.124
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe - udzielone pożyczki	1.400	-1.400	-
<b>IV.</b>	<b>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V.</b>	<b>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</b>	<b>44</b>	<b>+29</b>	<b>73</b>
1.	Długoterminowe aktywa finansowe /w pozostałych jednostkach/	44	+29	73

*1.2.1 a) podstawowa charakterystyka i wartość instrumentów finansowych*

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu – Spółka zalicza do nich aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych. Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu klasyfikuje się pochodne instrumenty finansowe.

Spółka korzysta z dwóch rodzajów instrumentów pochodnych: opcji walutowych oraz forwardów. Transakcje są zawierane w celu ograniczenia ryzyka kursowego, które powstaje przy sprzedaży w walucie euro.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku PROJPRZEM S.A. nie posiadał otwartych pozycji walutowych kontraktów terminowych z uwagi na ich rozliczenie.

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń ze względu na niemożliwość spełnienia jednego z warunków mówiących o tym, że stopień pewności oczekiwań dotyczących przewidywanych w wyniku kontraktu przepływu środków pieniężnych powinien być znaczny. Specyfika kontraktów budowlanych polegająca m.in. na tym, że często występują przesunięcia terminów dostaw, nie pozwala Spółce na dopasowanie terminów przepływu środków pieniężnych z kontraktu budowlanego i terminowego kontraktu walutowego. Niestosowanie rachunkowości zabezpieczeń sprawia, że Emitent zalicza wyżej wymienione instrumenty pochodne do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu i rozlicza je przez wynik finansowy. Na koniec 2013 roku emitent rozliczył wszystkie instrumenty pochodne nabyte w ciągu okresu. Stan instrumentów pochodnych na dzień 31 grudnia 2013 przedstawia tabela:

Tytuł	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu		Stan na 31.12.2013
		wartość	tytuł zmiany	
<b>Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>				
Instrumenty pochodne	123	-123	rozliczenie kontraktów forward na sprzedaż waluty	-

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu – Spółka zalicza do nich zobowiązania z tytułu dostaw i usług /handlowe/, kredyty i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia. Zobowiązania, których termin zapadalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, są dyskontowane według średniej rentowności polskich obligacji skarbowych 2- lub 5-letnich zależnie od ustalonych warunków płatności dla zobowiązań w polskich złotych oraz według średniej rentowności niemieckich obligacji skarbowych 2-letnich dla zobowiązań w walucie euro. Kwota dyskonta zobowiązań jest odnoszona w wynik finansowy.

Kredyty i pożyczki są wyceniane w skorygowanej cenie nabycia.

Kredyty dla których stroną umowy na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku był Emitent przedstawia poniższa tabela:

KREDYTY	BANK	ZABEZPIECZENIA RZECZOWE	POZOSTAŁE ZABEZPIECZENIA	OPROCENTOWANIE KREDYTU	TERMIN ZAPADALNOŚCI	WYKORZYSTANIE na 31.12.2013 r.
W rachunku bieżącym (UMBRELLA) 5.000 tys. PLN	mBANK	Hipoteka na nieruchomości	Weksel i cesja należności	WIBOR O/N +marża EUR: EURIBOR O/N+ marża	23.10.2014	-
Inwestycyjny-1.600 tys. PLN	mBANK	Hipoteka na nieruchomości	Weksel	WIBOR 1M+marża	18.05.2018	588 tys. PLN
Obrotowy (odnawialny) 5.000 tys. PLN	mBANK	-	Weksel i cesja należności	WIBOR 1M +marża	28.08.2014	-
Obrotowy 20.000 tys. PLN	mBANK	-	Weksel i cesja należności	WIBOR 1M +marża	31.05.2014	-

Do innych zobowiązań finansowych Spółka zalicza instrumenty pochodne, których wycena dokonywana przez bank będący stroną umowy jest ujemna.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w portfolio Emitenta nie występowały takie instrumenty pochodne. Skutki przeszacowania są odnoszone na wynik finansowy.

Tytuł	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu		Stan na 31.12.2013
		wartość	tytuł zmiany	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14.659	+12.938	zmiana stanu	27.597
Kredyty i pożyczki	-	+588	wykorzystanie kredytu	588
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-

Pożyczki udzielone i należności własne – Spółka zalicza do nich należności z tytułu dostaw i usług /handlowe/ oraz udzielone pożyczki. Wyceniane są one w skorygowanej cenie nabycia. Emitent dokonuje przeszacowania należności (dyskontuje), których termin wymagalności przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego, według średniej rentowności polskich obligacji skarbowych 2- lub 5-letnich (zależnie od terminu wymagalności) dla należności w polskich złotych oraz według średniej rentowności niemieckich obligacji skarbowych 2-letnich dla należności w walucie euro. Kwota dyskonta należności jest odnoszona na wynik finansowy. Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała należności z tytułu udzielonej pożyczki z terminem wymagalności przekraczającym 12 miesięcy, ponieważ pożyczka udzielona zlikwidowanej w 2013 r. spółce zależnej Projprzem DOM Sp. z o.o. została rozliczona w chwili zakończenia jej likwidacji poprzez potrącenie ze zobowiązaniem Emitenta z tytułu nabycia przedsiębiorstwa.

Tytuł	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu		Stan na 31.12.2013
		wartość	tytuł zmiany	
<b>Należności krótkoterminowe</b>				
Należności z tytułu dostaw i usług	35.369	+ 4.755	zmiana stanu	40.124
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>				
Krótkoterminowe aktywa finansowe – udzielone pożyczki	1.400	-1.400	rozliczenie	-

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży – Spółka zalicza do nich długoterminowe aktywa finansowe. Wśród nich są akcje spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., tj. Banku Ochrony Środowiska S.A. oraz Stalexportu S.A., a także udziały w Bumar Spółce z o.o. oraz innych podmiotach. W poniższej tabeli zostały przedstawione wartości nabycia i bilansowe wymienionych aktywów.

Tytuł	Ilość akcji	Wartość nabycia	Wartość bilansowa
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>			
Bank Ochrony Środowiska S.A.	416	5	19
Stalexport S.A.	19.062	150	49
PHZ "Bumar" Sp. z o.o	-	5	5
Inne podmioty	-	1	-
<b>R A Z E M</b>	-	<b>161</b>	<b>73</b>

Spółka dokonała zmiany wyceny bilansowej długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży na rynku regulowanym (akcji Stalexportu S.A. i Banku Ochrony Środowiska S.A. notowanych na GPW) doprowadzając do wartości godziwej (rynkowej). Zmiany stanu w wyniku dokonanej wyceny rynkowej przedstawiono w poniższej tabeli.

Tytuł	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu		Stan na 31.12.2013
		wartość	tytuł zmiany	
<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>				
Bank Ochrony Środowiska S.A.	12	+7	aktualizacja do wartości rynkowej	19
Stalexport S.A.	27	+22	aktualizacja do wartości rynkowej	49
PHZ "Bumar" Sp. z o.o	5	-	-	5
Inne podmioty	-	-	-	-

*b) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości*

Wyceny długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży w wartości godziwej dokonuje się po cenie ustalonej w aktywnym obrocie regulowanym, gdzie informacje o cenie są ogólnie dostępne. Takiej wyceny Emitent dokonuje w stosunku do posiadanych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu /do akcji Banku Ochrony Środowiska S.A. i Stalexportu S.A./, dla których informacje o wartości rynkowej są pobierane z notowań tych Spółek na GPW w Warszawie S.A. Wyceny udziałów w pozostałych podmiotach /Bumar i inne podmioty/ dokonuje się w cenie nabycia. Ze względu na brak aktywnego rynku dla tych udziałów oraz nieistotność wartości udziałów odstąpiono od wyceny w wartości godziwej.

Wartość godziwą instrumentów pochodnych na dzień bilansowy stanowi cena, za którą bank będący stroną umowy jest gotowy odkupić te instrumenty.

Wyceny należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług /handlowych/ dokonuje się w skorygowanej cenie nabycia. Należności oraz zobowiązania, których termin wymagalności/zapadalności przekracza 12 miesięcy, są przeszacowywane za pomocą średniej rentowności polskich obligacji skarbowych 2-letnich w przypadku należności/zobowiązań w polskich złotych oraz według średniej rentowności niemieckich obligacji skarbowych 2-letnich w przypadku należności/zobowiązań w walucie euro.

*c) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów finansowych zaliczonych do kategorii*

*- przeznaczonych do obrotu*

Skutki przeszacowania:

- wynikające z okresowej wyceny innych krótkoterminowych aktywów finansowych (instrumentów pochodnych) Spółka zalicza odpowiednio do przychodów lub kosztów okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie (wycena).

*- dostępnych do sprzedaży*

Skutki przeszacowania:

- wynikające ze zmiany wyceny zaprezentowanych w punkcie 1.1 lit. e długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży – dla których można ustalić wartość godziwą, powodujące zmianę ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe,
- wynikające ze zmiany wyceny zaprezentowanych w punkcie 1.1 lit. e długoterminowych aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży – dla których nie można ustalić wartości godziwej, ujmowane są odpowiednio w kosztach finansowych lub przychodach finansowych.

*d) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również skutki przeszacowania*

Pozycja bilansowa	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu wartości	Stan na 31.12.2013	Skutki przeszacowania
<i>Aktywa finansowe</i>				
Długoterminowe aktywa finansowe /w pozostałych jednostkach/	44		73	
- Bank Ochrony Środowiska S.A.	12	+7	19	Kapitał z aktualizacji wyceny
- Stalexport S.A.	27	+22	49	Przychody finansowe
- pozostałe aktywa	5	-	5	-
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe /instrumenty pochodne/	123	-123	-	Przychody/koszty finansowe
<i>Zobowiązania finansowe</i>				
Inne zobowiązania finansowe	-	-	-	Koszty finansowe

## e) tabela zmian w kapitale z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Tytuł odniesienia do kapitału z aktualizacji wyceny	Stan na 01.01.2013	Zmiany stanu kapitału	Stan na 31.12.2013	Tytuł przeszacowania
Długoterminowe aktywa finansowe /w pozostałych jednostkach/	12	+7	19	Zysk z tytułu okresowej wyceny
- Bank Ochrony Środowiska S.A.	12	+7	19	Zysk z tytułu okresowej wyceny

## f) objaśnienie przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych instrumentów finansowych nabytych na rynku regulowanym

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień ich nabycia w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe – w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Spółka uwzględnia poniesione na ten dzień koszty transakcji/zakupu.

## g) informacje na temat obciążenia ryzykiem stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej związane z posiadanymi liniami kredytowymi do kwoty 31.600 tys. zł. Na dzień 31 grudnia 2013 roku saldo zadłużenia z tytułu tych kredytów wynosiło 588 tys. zł. W związku z tym, że podstawą oprocentowania jest zmienny wskaźnik WIBOR (O/N lub 1M + marża stała), istnieje ryzyko wahań stopy procentowej. Ze względu na poziom zadłużenia (udział kredytów w pasywach ogółem wynosi 0,4 %) Spółka ocenia ryzyko stopy procentowej jako nie stanowiące zagrożenia dla sytuacji finansowej PROJPRZEM S.A.

## h) informacje na temat obciążenia ryzykiem kredytowym

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni umownych zobowiązań, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Pozycjami narażonymi na ryzyko kredytowe są należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielone pożyczki. Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od jednostek niepowiązanych oraz od jednostek zależnych. W zakresie należności handlowych od podmiotów niepowiązanych, Emitent stosuje zasadę dokonywania transakcji przede wszystkim z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Korzysta przy tym z dotychczasowego doświadczenia i współpracy z danym klientem oraz z informacji finansowych uzyskiwanych od firm zajmujących się obrotem informacji gospodarczych (wywiadowni gospodarczych). Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane, co dotyczy w szczególności odbiorców powodujących występowanie koncentracji ryzyka kredytowego. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych bądź zagrożonych następuje ograniczenie bądź wstrzymanie sprzedaży zgodnie z obowiązującymi procedurami i indywidualnie rozpatrywana jest procedura uruchomienia windykacji należności. Na dzień bilansowy należności uznane za trudno ściągalne Spółka objęła odpisem aktualizującym.

Należności handlowe od jednostek powiązanych obejmują przede wszystkim należności od podmiotów działających w zakresie systemów przeładunkowych. W ramach Grupy poszczególne funkcje w tym segmencie operacyjnym wykonuje kilka podmiotów: PROJPRZEM S.A. jest producentem wyrobów techniki przeładunków, PROMStahl GmbH i PROMStahl Polska Sp. z o.o. dokonują ich sprzedaży. Wysoki poziom należności od Spółek zależnych jest związany z jednej strony z dynamicznym rozwojem i poziomem sprzedaży segmentu w ramach Grupy, z drugiej z długim cyklem konwersji gotówki. Emitent na bieżąco monitoruje sytuację finansową jednostek zależnych. Ocena sytuacji finansowej podmiotów powiązanych obejmuje także przegląd należności od kontrahentów tych podmiotów. Wartość należności wątpliwych w stosunku do sumy aktywów na koniec 2013 roku stanowiła 0,77% aktywów łącznie. Wszystkie należności wątpliwe zostały objęte odpisami aktualizującymi.

## 1.2.2. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży lub przeznaczone do obrotu, wyceniane w wysokości skorygowanej ceny nabycia, jeżeli brak jest możliwości wiarygodnego zmierzenia wartości godziwej tych aktywów.

Nie wystąpiły w Spółce.

*1.2.3. Aktywa i zobowiązania finansowe, których nie wycenia się w wartości godziwej*

Aktywa i zobowiązania, których nie wycenia się w wartości godziwej Spółka wycenia w cenie nabycia ze względu na brak aktywnego rynku dokonującego obrotu danym instrumentem finansowym. Należą do nich należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług /handlowe/ oraz udziały w Spółce Bumar i pozostałych podmiotach.

*1.2.4. Umowy, w wyniku których aktywa finansowe przekształcają się w papiery wartościowe lub umowy odkupu*

Nie wystąpiły w Spółce.

*1.2.5. Przekwalifikowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia*

Nie wystąpiły w Spółce.

*1.2.6. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo ustanie przyczyny, dla której dokonano takich odpisów i zwiększenie wartość składnika aktywów*

W roku 2013 Spółka wykorzystwała odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości udziałów w spółce zależnej Lubuskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Projprzem Sp. z o.o. w likwidacji w kwocie 4.290 tys. zł w związku ze sprzedażą udziałów.

*1.2.7. Przychody z odsetek z dłużnych instrumentów finansowych, pożyczek udzielonych lub należności własnych.*

W roku 2013 PROJPRZEM S.A. nie uzyskiwała tego rodzaju przychodów.

*1.2.8. Odpisy aktualizujące wartość pożyczek udzielonych lub należności własnych z tytułu trwałej utraty ich wartości.*

Stan i zmiany odpisów aktualizujących przedstawia tabela:

<b>Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości:</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>Utworzenie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>31.12.2013</b>
Należności z tyt. dostaw i usług	358	1 019	74	165	1 138

Efekt utworzenia i rozwiązania odpisów ujęty został w rachunku zysków i strat.

*1.2.9. Zobowiązania finansowe i koszty z tytułu odsetek od tych zobowiązań*

Na dzień 31.12.2013 roku saldo zobowiązań z tytułu dostaw i usług wynosiło 27.597 tys. zł. Odsetki zapłacone kontrahentom z tytułu nieterminowej spłaty zobowiązań wyniosły 3 tys. zł.

Spółka korzystała także z kredytu bankowego w rachunku bieżącym, z tytułu którego poniosła koszty odsetek w wysokości 9 tys. zł.

Ponadto Spółka jest stroną umów leasingu finansowego. Odsetkowe koszty obsługi leasingu wyniosły w 2013 roku 67 tys. zł.

*1.2.10. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym*

Ryzyko finansowe, na które jest narażona Spółka, obejmuje ryzyko rynkowe (w tym ryzyko walutowe, ryzyko stopy procentowej w wartości godziwej oraz ryzyko cenowe), ryzyko kredytowe i ryzyko płynności.

Ze względu na to, że istnieje silna zależność między ponoszonym ryzykiem a poziomem możliwego do osiągnięcia dochodu lub zwiększenia wartości ekonomicznej firmy, intencją zarządzania ryzykiem finansowym przez PROJPRZEM S.A. jest ograniczenie jego do bezpiecznych poziomów. Odpowiednia polityka, struktura organizacyjna i procedury wspierają działania związane z zarządzaniem ryzykiem finansowym w Spółce.

*a) Ryzyko rynkowe*

*aa) Ryzyko walutowe*

Spółka zawiera określone transakcje w walutach obcych (w euro). W związku z tym pojawia się ryzyko zmienności kursów walut. Ryzykiem tym zarządza się przy wykorzystaniu walutowych kontraktów forward oraz złożenia zakupu opcji typu *put* i sprzedaży opcji typu *call*. Transakcje te mają charakter zabezpieczenia i zawierane są w celu zmniejszenia ekspozycji narażonej na ryzyko. Są dopasowane do pozycji zabezpieczanej pod względem wolumenu i daty zapadalności. Decyzja o wyborze instrumentu zabezpieczającego uwzględnia także: cenę, płynność rynku, prostotę produktu, łatwość wyceny i księgowania oraz jego elastyczność. Łączny wolumen transakcji pochodnych zapadających w danym okresie nie może przekraczać wartości ekspozycji na ryzyko.

*ab) Ryzyko stopy procentowej*

Spółka jest narażona na ryzyko stopy procentowej związane z zobowiązaniami z tytułu kredytów bankowych. Spółka korzysta w szczególności z limitów kredytowych w rachunku bieżącym, kredytów obrotowych i kredytu inwestycyjnego. W związku z tym, że podstawą oprocentowania jest zmienny wskaźnik WIBOR 1M dla kredytów w PLN (przy stałej marży), istnieje ryzyko wahań stopy procentowej. Ze względu na poziom zadłużenia (na dzień bilansowy udział kredytów w pasywach ogółem wynosi 0,4 %) Spółka ocenia ryzyko stopy procentowej jako nie stanowiące zagrożenia dla sytuacji finansowej PROJPRZEM S.A.

*ac) Ryzyko cenowe*

Ze względu na charakter produkcji i dostosowaną do niego kalkulację oraz krótki odstęp czasowy pomiędzy datą przygotowania kalkulacji a datą zakupu materiałów stopień narażenia Spółki na ryzyko cenowe jest niski. Spółka akceptuje obecny, niski poziom ryzyka i nie stosuje zaawansowanych metod zabezpieczania się przed tym typem ryzyka.

*b) Ryzyko kredytowe*

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni umownych zobowiązań, w wyniku czego Spółka poniesie straty finansowe. Pozycjami narażonymi na ryzyko kredytowe są należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielone pożyczki. Na należności z tytułu dostaw i usług składają się kwoty należne od jednostek niepowiązanych oraz od jednostek zależnych. W zakresie należności handlowych od podmiotów niepowiązanych, Emitent stosuje zasadę dokonywania transakcji przede wszystkim z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej. Korzysta przy tym z dotychczasowego doświadczenia i współpracy z danym klientem oraz z informacji finansowych uzyskiwanych od firm zajmujących się obrotem informacji gospodarczych (wywiadowni gospodarczych). Narażenie Spółki na ryzyko wiarygodności kredytowej kontrahentów jest stale monitorowane, co dotyczy w szczególności odbiorców powodujących występowanie koncentracji ryzyka kredytowego. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych bądź zagrożonych następuje ograniczenie bądź wstrzymanie sprzedaży zgodnie z obowiązującymi procedurami i indywidualnie rozpatrywana jest procedura uruchomienia windykacji należności. Na dzień bilansowy należności uznane za trudno ściągalne Spółka objęła odpisem aktualizującym.

Należności handlowe od jednostek powiązanych obejmują przede wszystkim należności od podmiotów działających w zakresie systemów przeładunkowych. W ramach Grupy poszczególne funkcje w tym segmencie operacyjnym wykonuje kilka podmiotów: PROJPRZEM S.A. jest producentem wyrobów techniki przeładunków, PROMStahl GmbH i PROMStahl Polska Sp. z o.o. dokonują ich sprzedaży. Wysoki poziom należności od Spółek zależnych jest związany z jednej strony z dynamicznym rozwojem i poziomem sprzedaży segmentu w ramach Grupy, z drugiej z długim cyklem konwersji gotówki. Emitent na bieżąco monitoruje sytuację finansową jednostek zależnych. Ocena sytuacji finansowej podmiotów powiązanych obejmuje także przegląd należności od kontrahentów tych podmiotów. Wartość należności wątpliwych w stosunku do sumy aktywów na koniec 2013 roku stanowiła 0,77% aktywów łącznie. Wszystkie należności wątpliwe zostały objęte odpisami aktualizującymi.

## c) Ryzyko płynności

Zadaniem w procesie zarządzania ryzykiem płynności, rozumianym jako prawdopodobieństwo utraty możliwości terminowego wywiązywania się ze zobowiązań finansowych, jest bieżąca kontrola i planowanie poziomu płynności.

W celu ograniczenia powyższych zagrożeń Spółka:

- analizuje i zarządza pozycją płynności krótko-, średnio-, i długoterminową,
- prognozuje spodziewane i potencjalne wpływy i wydatki,
- analizuje wpływ warunków rynkowych na pozycję płynności,
- korzysta z linii kredytowych w przypadku przejściowych zakłóceń w przepływach pieniężnych.

## 1.2.11. Zabezpieczenia planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

## 1.2.12. Zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń, w związku z czym skutki wyceny instrumentów zabezpieczających odnosi na wynik finansowy.

2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych.

<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>25 273</b>
<b>a/ na rzecz jednostek powiązanych z tytułu:</b>	<b>8 393</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	8 393
- z terminem do 12 miesięcy	99
- z terminem pow. 12 miesięcy	8 294
- gwarancji właściwego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	-
<b>b/ na rzecz pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>16 880</b>
- udzielonych gwarancji i poręczeń	5 424
- gwarancji właściwego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	11 456
- z terminem do 12 miesięcy	9 165
- z terminem pow. 12 miesięcy	2 291
<b>Należności warunkowe</b>	
<b>a/ od jednostek powiązanych z tytułu:</b>	<b>-</b>
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-
- z terminem do 12 miesięcy	-
- z terminem pow. 12 miesięcy	-
- gwarancji właściwego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	-
<b>b/ od pozostałych jednostek z tytułu:</b>	<b>1 320</b>
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-
- gwarancji właściwego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek	1 320
- z terminem do 12 miesięcy	836
- z terminem pow. 12 miesięcy	484

3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Pozycja nie występuje.

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

Spółka nie zaniechała w okresie sprawozdawczym żadnego rodzaju działalności. Jednakże po upłynieniu aktywów nabytych w ramach nabycia przedsiębiorstwa Projprzem Dom Sp. z o.o. , prezentowanych w niniejszym sprawozdaniu finansowym jako towary, Emitent zamierza wycofać się z prowadzenia działalności operacyjnej w segmencie deweloperskim.

5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby oraz prac rozwojowych.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w 2013 roku wyniósł 656 tys. zł i dotyczył zleceń inwestycyjnych związanych m.in. z uruchomieniem komory ratowniczej (352 tys. zł), linii tnąco-wiercącej (91 tys. zł), leżni i rusztów (105 tys. zł) oraz budowy estakady (89 tys. zł.).

6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.

W 2013 roku Spółka kontynuowała politykę inwestowania w rzeczowy majątek trwały, mającą na celu doskonalenie procesów technologicznych oraz zwiększanie technicznego uzbrojenia pracy. Działania te umożliwiają podnoszenie wydajności i utrzymanie konkurencyjnej pozycji Spółki na rynku. W 2013 roku kwota nakładów inwestycyjnych wyniosła 5.163 tys. zł., z czego 3.410 tys. przypadło na środki trwałe a 1.753 tys. zł na wartości niematerialne i prawne. Spółka przewiduje poniesienie w 2014 roku nakładów inwestycyjnych w wysokości 2.580 tys. zł głównie związanych z odnowieniem i unowocześnieniem parku maszynowego oraz infrastruktury i oprogramowania IT. Nakłady inwestycyjne zostaną sfinansowane odpisami amortyzacyjnymi. Koszty remontów obciążą wynik finansowy Spółki.

W ocenie Spółki poziom inwestycji jest adekwatny do posiadanych możliwości finansowych i nie występują zagrożenia w ich realizacji.

7.1. Informacje o transakcjach emitenta z podmiotami powiązаныmi, dotyczących przeniesienia praw i zobowiązań.

Od początku roku obrotowego do 31 grudnia 2013 roku Emitent dokonał z podmiotami powiązаныmi następujących transakcji o znacznej wartości:

Sprzedaż	PROMStahl GmbH		PROMStahl Polska Sp. z o.o.	LPBP Sp. z o.o. w likwidacji	Projprzem Dom Sp. z o.o. w likwidacji (likwidacja zakończona w 2013 r.)
	w tys. EUR	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Wyroby techniki przeladunku	10.052	42.271	14.538		
Aktywa trwałe					
Najem powierzchni				2	1
Usługi księgowo			88		
Przychody finansowe (refaktury kosztów bankowych lub ubezpieczeniowych)			3		
Roboty budowlane					
Odsetki					
Inne					
<b>Razem</b>	<b>10.052</b>	<b>42.271</b>	<b>14.629</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

Zakup	PROMStahl GmbH		PROMStahl Polska Sp. z o.o.	LPBP Sp. z o.o. w likwidacji	Projprzem Dom Sp. z o.o. w likwidacji (likwidacja zakończona w 2013 r.)
	w tys. EUR	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Wyroby techniki przeladunku	870	3.663	61		
Aktywa trwałe			13		
Najem powierzchni				3	
Przychody finansowe (refaktury kosztów bankowych lub ubezpieczeniowych)					
Roboty budowlane					
Reklamacje (pozostałe koszty operacyjne )			44		
Odsetki					
Cesja wierzytelności (pozostałe koszty operacyjne)					51
Nabycie przedsiębiorstwa					
<b>Razem</b>	<b>870</b>	<b>3.633</b>	<b>118</b>	<b>3</b>	<b>51</b>

Wymienione wyżej transakcje zostały zawarte na warunkach rynkowych.

## 7.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek powiązanych, o:

### a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

Na dzień 31 grudnia 2013 roku PROJPRZEM S.A. posiadała następujące krótkoterminowe należności od jednostek zależnych:

Należności od:	PROMStahl GmbH		PROMStahl Polska Sp. z o.o.	LPBP Sp. z o.o. w likwidacji	Projprzem Dom Sp. z o.o. w likwidacji (likwidacja zakończona w 2013 r.)
	w tys. EUR	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
z tyt. dostaw i usług	1.936	8.031	6.507	40	-
inne należności krótkoterminowe					
pożyczki					
<b>Razem</b>	<b>1.936</b>	<b>8.031</b>	<b>6.507</b>	<b>40</b>	<b>-</b>

oraz następujące zobowiązania wobec jednostek zależnych:

Zobowiązania wobec	PROMStahl GmbH		PROMStahl Polska Sp. z o.o.	LPBP Sp. z o.o. w likwidacji	Projprzem Dom Sp. z o.o. w likwidacji (likwidacja zakończona w 2013 r.)
	w tys. EUR	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
z tyt. dostaw i usług	144	598	2	13	-
inne zobowiązania krótkoterminowe					
pożyczki					
<b>Razem</b>	<b>144</b>	<b>598</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>-</b>

## b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

Szczegółowo zostały one opisane w pkt 7.1.

## c) inne dane niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wszystkie informacje mogące wpłynąć na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały opisane w punktach powyżej.

## 8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia

b) procentowym udziale

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Pozycja nie występuje.

## 9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Średni poziom zatrudnienia w PROJPRZEM S.A. (w przeliczeniu na etaty) wynosił:

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.-31.12.2013 roku	01.01.-31.12.2012 roku
1.	Zarząd	2,0	2,0
2.	Kadra kierownicza	26,27	25,02
3.	Pracownicy na stanowiskach nieprodukcyjnych	24,10	21,95
4.	Pracownicy bezpośrednio produkcyjni	234,16	234,77
5.	Pracownicy pośrednio produkcyjni	42,26	35,18
6.	Pracownicy obsługi	12,52	16,08
7.	Uczniowie	-	9,0
<b>8.</b>	<b>Ogółem</b>	<b>341,31</b>	<b>344,0</b>

10. Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych lub należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku, a w przypadku, gdy emitentem jest jednostka dominująca lub znaczący inwestor — oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Zarząd PROJPRZEM S.A. (łącznie z wypłaconymi nagrodami za osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe)

Osoba	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie 01.01.-31.12.2013 roku w PROJPRZEM S.A. w tys. zł	Wynagrodzenie (łącznie z wypłaconymi nagrodami) w okresie 01.01.-31.12.2012 roku w PROJPRZEM S.A. w tys. zł
Piotr Babst - Prezes Zarządu	532	475
Anna Zarzycka-Rzepecka -Wiceprezes ds. Finansów i Administracji	313	261

Rada Nadzorcza PROJPRZEM S.A.

Osoba	Wynagrodzenie w okresie 01.01.-31.12.2013 roku		Wynagrodzenie w okresie 01.01.-31.12.2012 roku	
	w PROJPRZEM S.A.	w jednostkach zależnych	w PROJPRZEM S.A.	w jednostkach zależnych
Wojciech Włodarczyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej	90	-	98	-
Jarosław Skiba – Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	78	-	85	-
Jarosław Karasiński – Sekretarz Rady Nadzorczej	78	-	85	-
Andrzej Karczykowski – Członek Rady Nadzorczej	60	-	65	-
Paweł Dłużewski – Członek Rady Nadzorczej do 28.05.2013 r.	25	-	65	-
Władysław Pietrzak - Członek Rady Nadzorczej od 28.05.2013 r.	36	-	-	-

Nagród z zysku za 2013 r. nie wypłacono. Kwota należnych Członkom Zarządu PPROJPRZEM S.A. nagród wraz z kosztami pracodawcy obliczona wskaźnikiem jako procent skonsolidowanego zysku netto za rok 2013 może wynieść 68 tys. zł dla Piotra Babsta - Prezesa Zarządu i 39 tys. zł dla Anny Zarzyckiej-Rzepeckiej – Wiceprezes ds. Finansów i Administracji.

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

Pozycja nie występuje

12. *Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.*

Pozycja nie występuje

13. *Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.*

Znaczące zdarzenia po dniu bilansowym nie wystąpiły.

14. *Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia aktywów i pasywów.*

Pozycja nie występuje

15. Sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100%.

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

18. Dokonane korekty błędów podstawowych, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność

Pozycja nie występuje

19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez emitenta działań mających na celu eliminację niepewności

Pozycja nie występuje

20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):

- w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji lub

- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Pozycja nie występuje

21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałoby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

W przypadku zastosowania do wyceny udziałów metody praw własności, wycena udziałów w PROMStahl GmbH na dzień 31.12.2013 r. przedstawiałaby się następująco:

- wg metody praw własności	4.308 tys. zł
- wg ceny nabycia	<u>2.281 tys. zł</u>
różnica	2.027 tys. zł

W przypadku zastosowania do wyceny udziałów metody praw własności, wycena udziałów w PROMStahl Polska Sp. z o.o. na dzień 31.12.2013 r. przedstawiałaby się następująco:

- wg metody praw własności	3.146 tys. zł
- <u>wg ceny nabycia</u>	<u>3.535 tys. zł</u>
różnica	(389) tys. zł

22. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej notcie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.

PROJPRZEM S.A. dokonuje konsolidacji sprawozdania finansowego grupy kapitałowej z jednostkami zależnymi tj. PROMStahl GmbH, PROMStahl Polska Sp. z o.o., Lubuskim Przedsiębiorstwem Budownictwa Przemysłowego PROJPRZEM Sp. z o.o. w likwidacji (w dniu 27.05.2013 r. 100 % udziałów w LPBP Sp. z o.o. zostało zbytych do spółki zależnej Promstahl Polska Sp. z o.o. za kwotę 2.530 tys. zł) oraz PROJPRZEM DOM Sp. z .o.o. w likwidacji. W dniu 10.10.2013 r. Projprzem SA otrzymała z Sądu Rejonowego w Bydgoszczy XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienie w sprawie wykreślenia spółki zależnej Projprzem Dom Sp. z o.o. w likwidacji z rejestru przedsiębiorców. Spółka znajdowała się w likwidacji od dnia 25.09.2012 r.

23. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, inne usługi poświadczające, usługi doradztwa podatkowego, pozostałe usługi.

– Informacja o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych w roku 2013:

Usługi audytorskie w zakresie badania i przeglądu sprawozdań finansowych Emitenta (jednostkowych i skonsolidowanych) w roku 2013 świadczył na podstawie umowy zawartej w dniu 10 maja 2012 roku z Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (obecnie Deloitte Polska Sp. z o.o. sp.k.) z siedzibą w Warszawie. Zakres umowy i wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych przedstawia tabela:

Lp.	Zakres umowy	Wynagrodzenie netto w zł
1	Badanie sprawozdania finansowego Projprzem SA za 2013 r.	36 000,00
2	Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Projprzem SA za 2013 r.	9 500,00
3	Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego Projprzem SA za pierwsze półrocze 2013 r.	9 500,00
4	Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Projprzem SA za pierwsze półrocze 2013 r.	6 000,00
	<b>Razem usługi audytorskie za 2013 r.</b>	<b>61 000,00</b>

Ponadto w 2013 roku podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych świadczył dla Projprzem SA inne usługi profesjonalne:

- doradztwa podatkowego o łącznej wartości 5.900 zł,
- szkoleniowe z zakresu podatku VAT o łącznej wartości 1.600 zł.

– Informacja o umowach zawartych z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych w roku 2012.

Usługi audytorskie w zakresie badania i przeglądu sprawozdań finansowych Emitenta (jednostkowych i skonsolidowanych) w roku 2012 świadczył na podstawie umowy zawartej w dniu 10 maja 2012 roku z Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (obecnie Deloitte Polska Sp. z o.o. sp.k.) z siedzibą w Warszawie. Zakres umowy i wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych przedstawia tabela:

Lp.	Zakres umowy	Wynagrodzenie netto w zł
1	Badanie sprawozdania finansowego Projprzem SA za 2012 r.	36 000,00
2	Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Projprzem SA za 2012 r.	9 500,00
3	Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego Projprzem SA za pierwsze półrocze 2012 r.	9 500,00
4	Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Projprzem SA za pierwsze półrocze 2012 r.	6 000,00
	<b>Razem usługi audytorskie za 2012 r.</b>	<b>61 000,00</b>

Ponadto:

- w 2012 roku Deloitte Audyt Sp. z o.o. przeprowadził dla wszystkich pracowników pionu finansowego Emitenta szkolenie z zakresu konsolidacji sprawozdań finansowych. Kwota wynagrodzenia netto za tę usługę wyniosła 750 zł.
- w dniu 04 października 2012 roku spółka zależna PROMStahl GmbH z siedzibą w Gehrden w Niemczech zawarła z Deloitte Audyt Sp. z o.o. umowę o badanie pakietu konsolidacyjnego za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012 roku. Wynagrodzenie netto z tytułu realizacji umowy uzgodniono na kwotę 3.660 EUR.
- w dniu 04 października 2012 roku spółka zależna Lubuskie Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego Projprzem Sp. z o.o. z siedzibą w Nowej Soli zawarła z Deloitte Audyt Sp. z o.o. umowę o badanie sprawozdania finansowego za okres 12 miesięcy kończących się 31 grudnia 2012 roku. Wynagrodzenie netto z tytułu realizacji umowy uzgodniono na kwotę 18.000 zł.
- w dniu 04 października 2012 roku spółka zależna PROMStahl Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Karpinie zawarła z Deloitte Audyt Sp. z o.o. umowę o przeprowadzenie uzgodnionych procedur zgodnie z Międzynarodowym Standardem Usług Pokrewnych 4400. Wynagrodzenie netto z tytułu realizacji umowy uzgodniono na kwotę 13.000 zł.

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

Pozycja nie występuje

Podpisy Członków Zarządu PROJPRZEM S.A.

13.03.2014	Piotr Babst	Prezes Zarządu	Piotr Babst
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	..... podpis
13.03.2014	Anna Zarzycka-Rzepecka	Wiceprezes ds. Finansów i Administracji	Anna Zarzycka-Rzepecka
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	..... podpis
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych			
13.03.2014	Anna Trzaskalska	Główna Księgowa	Anna Trzaskalska
Data	imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	..... podpis