

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.
ZA CZWARTY KWARTAŁ 2013 ROKU**

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2013 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2013 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.

www.prochem.com.pl

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

I. Wybrane dane finansowe

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 cztery kwartały 2013 roku - 4,2110 zł/EUR
- za cztery kwartały 2012 roku - 4,1736 zł/EUR

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

- 4,1472 zł/EUR na 31 grudnia 2013 roku
- 4,0882 zł/EUR na 31 grudnia 2012 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2013 rok	2012 rok	2013 rok	2012 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	140 482	136 069	33 361	32 602
Zysk brutto ze sprzedaży	14 461	12 643	3 434	3 029
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 392	-3 804	331	-911
Zysk (strata) do opodatkowania	73	-3 670	17	-879
Zysk (strata) netto z tego przypisany :	-233	-3 152	-55	-755
Akcjonariuszom jednostki dominującej	613	-3 858	146	-924
Udziałom niekontrolującym	-846	706	-201	169
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,16	-0,99	0,04	-0,24
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 390	-10 668	3 892	-2 556
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	988	-4 355	235	-1 043
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-6 967	2 469	-1 654	592
Przepływy pieniężne netto, razem	10 411	-12 554	2 472	-3 008
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	192 895	186 106	46 512	45 523
Aktywa trwałe, razem	97 379	100 721	23 481	24 637
Aktywa obrotowe , razem	95 516	85 385	23 031	20 886
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	108 134	110 410	26 074	27 007
Udziały niekontrolujące	12 480	13 678	3 009	3 346
Kapitał własny, ogółem	120 614	124 088	29 083	30 353
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 969	7 751	1 198	1 896
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 312	54 267	16 231	13 274
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	27,76	28,35	6,69	6,93

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31grudniaa 2013 r.

Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2013 rok	2012 rok	2013 rok	2012 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Rachunek zysków i strat</i>				
Przychody ze sprzedaży	83 347	85 406	19 793	20 463
Zysk brutto ze sprzedaży	8 869	2 788	2 106	668
Zysk/strata na działalności operacyjnej	3 866	-5 414	918	-1 297
Zysk do opodatkowania	8 354	1 878	1 984	450
Zysk netto	6 782	3 056	1 611	732
Zysk netto na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	1,74	0,78	0,41	0,19
<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 220	-18 374	5 514	-4 402
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 961	-407	-941	-98
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-9 740	5 939	-2 313	1 423
Przepływy pieniężne netto, razem	9 519	-12 842	2 261	-3 077

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31 grudnia		Stan na dzień 31 grudnia	
	2013 r.	2012 r.	2013 r.	2012 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Suma Aktywów	123 810	109 647	29 854	26 820
Aktywa trwałe, razem	52 026	46 860	12 545	11 462
Aktywa obrotowe , razem	71 784	62 787	17 309	15 358
Kapitał własny, ogółem	73 702	70 030	17 772	17 130
Zobowiązania długoterminowe, razem	558	442	135	108
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	49 550	39 175	11 948	9 582
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	18,92	17,98	4,56	4,40
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2013 roku

Spis treści

	Nr strony
I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.	5
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
II. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Prochem S.A.	10
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	11
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
III. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A. sporządzonego na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2013 r.	14

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku

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

	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	25 334	26 275
Wartości niematerialne	300	296
Nieruchomości inwestycyjne	33 603	70 178
Akcje i udziały	843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	24 015	1 116
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 985	2 013
Pozostałe aktywa finansowe	11 299	
Aktywa trwałe, razem	97 379	100 721
Aktywa obrotowe		
Zapasy	9 376	4 512
Należności handlowe i pozostałe należności	51 408	59 597
Pozostałe aktywa finansowe	198	198
Pozostałe aktywa	17 327	14 282
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 207	6 796
Aktywa obrotowe, razem	95 516	85 385
Aktywa razem	192 895	186 106
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 018	11 063
Zyski zatrzymane	93 221	95 452
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	108 134	110 410
Udziały niekontrolujące	12 480	13 678
Kapitał własny ogółem	120 614	124 088
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 708	5 467
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 844	1 876
Pozostałe rezerwy	21	41
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	396	367
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 969	7 751
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 411	7 526
Krótkoterminowe pożyczki	60	29
Zobowiązania handlowe	26 654	34 983
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	439	101
Pozostałe zobowiązania	7 392	8 065
Przychody przyszłych okresów	28 356	3 563
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	67 312	54 267
Zobowiązania razem	72 281	62 018
Pasywa razem	192 895	186 106

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2013 r.

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	108 134	110 410
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	27,76	28,35

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	140 482	136 069
Przychody ze sprzedaży usług	134 438	130 096
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 044	5 973
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-126 021	-123 426
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-120 907	-118 307
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-5 114	-5 119
Zysk brutto ze sprzedaży	14 461	12 643
Koszty ogólnego zarządu	-15 143	-14 658
Pozostałe przychody operacyjne	4 118	1 369
Pozostałe koszty operacyjne	-2 044	-3 158
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 392	-3 804
Przychody finansowe	597	1 416
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-296	6
Koszty finansowe	-2 022	-1 672
Udział w zyskach jednostek wycenianych metoda praw własności	402	384
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	73	-3 670
Podatek dochodowy :	306	-518
- część bieżąca	672	430
- część odroczone	-366	-948
Zysk (strata) netto	-233	-3 152

Zysk (strata) netto przypisany :		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	613	-3 858
Udziałom niekontrolującym	-846	706
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	0,16	-0,99

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

Zysk netto	-233	-3 152
Inne całkowite dochody netto	-88	598
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty :	-96	725
Aktualizacja majątku trwałego		725
Zyski i straty aktuarialne	-96	
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-8	-127
Całkowite dochody ogółem	-321	-2 554

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	526	-3 260
Udziałom niekontrolującym	-847	706
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,14	-0,84

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

(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 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.						
Stan na początek okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088
Zysk netto danego okresu	-	-	613	613	-846	-233
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-87	-	-87	-1	-88
Całkowite dochody ogółem	-	-87	613	526	-847	-321
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038	-242	-3 280
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	31	87	118	-150	-32
Inne przemieszczenia – m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	11	107	118	41	159
Stan na koniec okresu	3 895	11 018	93 221	108 134	12 480	120 614
	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 r. do 31 grudnia 2012 r.						
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
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	465	-	465	133	598
Całkowite dochody ogółem	-	465	-3 858	-3 393	839	-2 554
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-12	-12
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	227	782	1 009	-1 355	-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

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku**

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	73	-3 670
Korekty razem	16 651	-6 249
Udział w zyskach netto jednostek wycenianych metoda praw własności	- 402	-384
Amortyzacja	2 339	2 296
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	303	1 201
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-195	-201
(Zysk) strata z inwestycji ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	290	-1 187
Zmiana stanu rezerw	144	959
Zmiana stanu zapasów	-4 864	1 560
Zmiana stanu należności	3 261	23 741
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 302	-35 267
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	25 077	1 033
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	16 724	-9 919
Zapłacony podatek dochodowy	334	749
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 390	-10 668
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	2 763	430
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	474	403
Z aktywów finansowych, w tym:	2 289	27
a) w jednostkach powiązanych	371	26
- zbycie aktywów finansowych	270	8
- dywidendy i udziały w zyskach	-	18
- spłata udzielonej pożyczki z odsetkami	101	-
b) w pozostałych jednostkach	1 918	1
- zbycie aktywów finansowych	1 858	-
- otrzymana pożyczka	60	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	1
Wydatki	-1 775	-4 785
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 540	-1 056
Inwestycje w nieruchomości	-	-3 646
Na aktywa finansowe, w tym:	-235	-83
a) w jednostkach powiązanych	-185	-82
- nabycie aktywów finansowych	-56	-82
- udzielone pożyczki	-100	-
- spłata otrzymanych pożyczek	-29	-
b) w pozostałych jednostkach	-50	-1
- inne wydatki inwestycyjne	-50	-1
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	988	-4 355

Przepływy pieniężne z działalności finansowej

Wpływy	3 279	6 765
Zaciągnięty kredyt bankowy	3 232	-6 512
Inne wpływy finansowe	47	-253
Wydatki	-10 246	-4 296
Wypłacone dywidendy	-3 038	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-272	-358
Spłaty kredytów bankowych	-6 347	-3 276
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-75	-51
Zapłacone odsetki i prowizje	-514	-611
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-6 967	2 469
Przepływy pieniężne netto, razem	10 411	-12 554
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	10 411	-12 554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 796	19 350
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	17 207	6 796

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku

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

	Stan na 31 grudnia 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 971	2 015
Wartości niematerialne	201	140
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	10 060	15 026
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	5 210	708
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	762	1 986
Pozostałe aktywa finansowe	33 822	26 985
Aktywa trwałe, razem	52 026	46 860
Aktywa obrotowe		
Zapasy	3 467	2 359
Należności handlowe oraz pozostałe należności	41 166	45 745
Pozostałe aktywa finansowe	3 627	751
Pozostałe aktywa	10 841	10 768
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 683	3 164
Aktywa obrotowe, razem	71 784	62 787
Aktywa razem	123 810	109 647
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 013	1 086
Zyski zatrzymane	68 794	65 049
Kapitał własny ogółem	73 702	70 030
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	531	415
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	27	27
Zobowiązania długoterminowe, razem	558	442
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	-	6 347
Zobowiązania handlowe	17 537	29 083
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	331	-
Pozostałe zobowiązania	4 024	3 734
Przychody przyszłych okresów	27 658	11
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	49 550	39 175
Zobowiązania razem	50 108	39 617
Pasywa razem	123 810	109 647
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,92	17,98

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	83 347	85 406
Przychody ze sprzedaży usług	82 896	84 296
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	451	1 110
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-74 478	-82 618
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-74 035	-81 593
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-443	-1 025
Zysk brutto ze sprzedaży	8 869	2 788
Koszty ogólnego zarządu	-7 895	-7 200
Pozostałe przychody operacyjne	3 783	671
Pozostałe koszty operacyjne	-891	-1 673
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 866	-5 414
Przychody finansowe	1 195	1 082
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	5 087	7 545
Koszty finansowe	-1 794	-1 335
Zysk przed opodatkowaniem	8 354	1 878
Podatek dochodowy :	1 572	-1 178
- część bieżąca	331	-
- część odroczone	1 241	-1 178
Zysk netto	6 782	3 056

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	1,74	0,78

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	6 782	3 056
Inne całkowite dochody netto	-73	135
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-	135
Aktualizacja majątku trwałego	-	167
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	32
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-73	-
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-90	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	17	-
Całkowite dochody ogółem	6 709	3 191

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	1,72	0,82

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku				
Stan na początek okresu	3 895	1 086	65 049	70 030
Zysk (strata) netto danego okresu			6 782	6 782
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		-73		-73
Całkowite dochody ogółem	0	-73	6 782	6 709
Wypłata dywidendy			-3 038	-3 038
Inne przemieszczenia			1	1
Stan na koniec okresu	3 895	1 013	68 794	73 702

Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku				
Stan na początek okresu	3 895	951	61 993	66 839
Zysk (strata) netto danego okresu			3 056	3 056
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>		135		135
Całkowite dochody ogółem	0	135	3 056	3 191
Stan na koniec okresu	3 895	1 086	65 049	70 030

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku**

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	8 354	1 878
Korekty razem	14 866	-20 252
Amortyzacja	817	825
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-474	246
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-146	-143
(Zysk) z inwestycji ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-5 087	-7 545
Zmiana stanu rezerw	877	365
Zmiana stanu zapasów	-1 108	976
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	4 459	30 660
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 118	-41 947
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	27 646	-3 689
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	23 220	-18 374
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 220	-18 374
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	6 704	8 480
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	452	331
Wpływy z aktywów finansowych, w tym :	6 252	8 149
a) w jednostkach powiązanych	6 252	8 149

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31grudniaa 2013 r.

- otrzymana dywidenda	304	3
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	5 603	8 145
- spłata udzielonych pożyczek	287	1
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	58	-
Wydatki	-10 665	-8 887
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 081	-489
Inwestycje w nieruchomości (przedpłaty)	-	-396
Na aktywa finansowe, w tym:	-9 584	-8 002
a) w jednostkach powiązanych	-9 584	-8 001
- nabycie aktywów finansowych	-54	-
- udzielone pożyczki	-9 530	-8 001
b) w pozostałych jednostkach	-	-1
- udzielone pożyczki	-	-1
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-3 961	-407
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	-	6 347
Otrzymane kredyty bankowe	-	6 347
Wydatki	-9 740	-408
Płatności dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	-3 036	-
Spłaty kredytów bankowych	-6 347	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-357	-408
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-9 740	5 939
Przepływy pieniężne netto, razem	9 519	-12 842
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	9 519	-12 842
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 164	16 006
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	12 683	3 164

III. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A i Spółki Prochem S.A.

Niniejsza informacja dodatkowa zawiera zarówno skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM (Grupa Prochem, Grupa, Grupa Kapitałowa) oraz jednostkowe wyniki finansowe PROCHEM S.A. (PROCHEM, Spółka, Emitent).

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „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 Jednostki Dominującej

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

W 2013 roku w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

3. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych Jednostki Dominującej wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio:

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje 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 (93,4%);
- 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 (85,2%, w tym 70,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,2%, w tym 70,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (70,4%), z tego 58,8% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. 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. i 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% ;

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- 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%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału;

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli do dnia utraty kontroli przez spółkę dominującą, a współkontrolowane i stowarzyszone od dnia sprawowania współkontroli i 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.

W dniu 7 stycznia 2013 roku spółka PRO-INHUT sp. z o.o. (zależna pośrednio) na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższyła kapitał spółki o 3 tys. zł poprzez utworzenie nowych 6 udziałów, które zostały objęte przez udziałowców mniejszościowych. W wyniku zmiany umowy spółki pośredni udział Emitenta zmniejszył się o 5,6 % i wynosi 93,4%.

W dniu 13 lutego 2013 roku spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o. (zależna od Emitenta w 100%) na podstawie umowy zbycia części udziału w celu umorzenia, zbyła część udziału w spółce PROMIS w celu umorzenia za kwotę 270 tys. zł. Wartość nominalna udziału wynosiła 110 tys. zł. Spółkę stowarzyszoną ZI Promis Sp. z o.o. wyłączono z konsolidacji z dniem sprzedaży.

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%.

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. podpisała umowę z udziałowcem Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu na mocy, której Look Finansowanie Inwestycji S.A. udzielił 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.

W dniu 4 stycznia 2014 roku zakończono postępowanie likwidacyjne spółki zależnej PRO-PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Spółka PRO-PLM Sp. z o.o. była spółką zależną w 100%.

W dniu 18 grudnia 2013 roku, na podstawie umowy sprzedaży Prochem S.A. zbyła akcje spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie. Przedmiotem transakcji było 70 000 szt akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną cenę 5 600 000 zł. Akcje 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 wyniosła 515,9 tys. zł.

4. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową i Emitenta

Oświadczenie o zgodności i podstawa prezentacji

Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za okres czterech kwartałów 2013, kończący się 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem 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 prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało również sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. 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 MSSF 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.

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, za 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.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za dwanaście miesięcy 2013 roku zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku i w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku, za wyjątkiem MSR 1 i MSR 19, z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji, które:

1. nie miały wpływu na wartości danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniu za okres bieżący i porównywalny, a dotyczyły:
 - zmiany prezentacji sprawozdania z całkowitych dochodów wynikające z poprawki do MSR 1. Mając na uwadze przejrzystość i czytelność prezentowanych danych finansowych Grupa zdecydowała się na prezentację dochodów i kosztów okresu sprawozdawczego w dwóch sprawozdaniach: sprawozdaniu przedstawiającym składniki w skonsolidowanym rachunku zysków i strat oraz w sprawozdaniu, które rozpoczyna się od zysku lub straty netto i przedstawia składniki innych całkowitych dochodów (skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów).
 - zmiany prezentacji innych całkowitych dochodów odbywa się w dwóch grupach, które zgodnie z innymi MSSF:
 - zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków,
 - nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty.
2. miały wpływ na prezentowane w okresach wcześniejszych wartości dotyczyły zmian do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*. Wprowadzone zmiany dotyczyły ujmowania i prezentacji zysków/strat aktuarialnych z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia w innych całkowitych dochodach, a nie jak dotychczas w zysku lub stracie. Wartość zysków/strat aktuarialnych, która powinna być odniesiona na Kapitał z aktualizacji wyceny, nie stanowi kwoty istotnej dlatego nie dokonano przekształcenia danych za poprzednie okresy.

W 2013 roku po raz pierwszy zastosowano zmiany wprowadzenie MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, MSSF11 Wspólne ustalenia umowne, MSSF 12 Ujawnianie informacji na temat udziałów w innych jednostkach.

Grupa i Emitent zamierzają przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. jest przedmiotem prowadzonych analiz. Ocenia się, że zmiany MSSF nie będą miały znaczącego wpływu na niniejsze sprawozdania finansowe.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie dwunastu miesięcy 2013 roku nie było istotnych zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków oraz w wartościach szacunkowych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i jednostkowe sprawozdanie Prochem S.A. prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą sprawozdawczą Grupy oraz funkcjonalną Jednostki Dominującej.

1. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W czwartym kwartale 2013 roku Emitent sprzedał 70 000 szt akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną cenę 5 600 000 zł. Wynik na transakcji wyniósł 5 084 tys. zł.

2. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W czwartym kwartale 2013 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w czwartym kwartale 2013 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 977 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 1 085 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 1 184 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 1 179 tys. zł,
- c) utworzono rezerwy na przyszłe koszty w kwocie 1 430 tys. zł,
- d) utworzono rezerwę na świadczenia emerytalne w kwocie 85 tys. zł., wykorzystano w kwocie 148tys. zł.,
- e) utworzono rezerwę na świadczenia urlopowe w kwocie 389 tys. zł, wykorzystano w kwocie 99 tys. zł.,
- f) utworzono odpis aktualizacyjny na należności w kwocie 213 tys. zł, wykorzystano odpis utworzony w poprzednich okresach w kwocie 24 tys. zł..

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w czwartym kwartale 2013 roku:

- a) utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy w kwocie 157 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 1 134 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 380 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na przyszłe koszty w kwocie 167 tys. zł,
- d) utworzono rezerwę na przyszłe koszty w kwocie 1304,
- e) utworzono rezerwę na świadczenia emerytalne w kwocie 62 tys. zł,
- f) utworzono rezerwę na świadczenia urlopowe w kwocie 279 tys. zł,
- g) utworzono odpis aktualizacyjny na należności w kwocie 213 tys. zł, wykorzystano odpis utworzony w poprzednich okresach w kwocie 24 tys. zł..

7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa i wynajmu sprzętu budowlanego, które charakteryzują się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

8. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Tego typu transakcje nie wystąpiły.

9. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym Emitent wypłacił dywidendę za 2012 rok w kwocie 3 038 100 zł, to jest 0,78 zł na jedną akcję.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Nie wystąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy

11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W czwartym kwartale 2013 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze stronami powiązanymi.

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 udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują rozrachunki handlowe, pozostałe i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- przychodów ze sprzedaży usług w kwocie 21 283 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od pożyczki) w kwocie 300 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto za dwanaście miesięcy 2013 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 402 tys. zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług - 723 tys. zł,

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 16 tys. zł
- udzielone pożyczki długoterminowe - 11 300 tys. zł,

Dane porównawcze

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

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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia z tytułu należności i zobowiązań handlowych z jednostkami wycenianymi metodą praw własności nie wystąpiły.

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi oraz współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Dane za okres sprawozdawczy

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 22 523 tys. zł (w tym odsetki 1 743 tys. zł),
Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 3 429 tys. zł (w tym odsetki 129 tys. zł),
Należności handlowe i pozostałe – 5 974 zł,
Zobowiązania handlowe – 733 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż towarów i materiałów,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym.
Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 582 tys. zł.
- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 439 tys. zł.
- Przychody z otrzymanych dywidend wyniosły - 304 tys. zł.
- Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 93 tys. zł.
- Przychody z tytułu sprzedaży akcji – 5 085 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych 11 300 zł. (w tym odsetki 300 tys. zł),
Należności handlowe i pozostałe – 723 tys. zł,
Zobowiązania handlowe – 16 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 21 283 tys. zł
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 300 tys. zł

Dane porównywalne

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 26 985 tys. zł,

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami – 553 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe – 9 004 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1 920 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym,

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 946 tys. zł.

- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 636 tys. zł.
- Zysk ze sprzedaży akcji jednostki zależnej wyniosły 7 545 tys. zł.
- Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 215 tys. zł,
- Otrzymane dywidendy – 3 tys. zł.

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi.

12. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe

Tytuł	Grupa Kapitałowa		w tym Emitent	
	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	17 167	18 542	11 407	12 774
gwarancja zwrotu zaliczki	29 984	-	29 984	-
gwarancja zapłaty	1 134	1 035	1 134	1 035
poręczenie wekslowe dobrego wykonania umowy	35	35	-	-
gwarancja przetargowa	1 235	-	1 235	-
Razem zobowiązania warunkowe	49 555	19 612	43 760	13 809
Zobowiązania warunkowe udzielone za podmioty trzecie				
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji - udzielona w imieniu spółki ZI Promis Sp. z o.o.	-	286	-	286
Zobowiązania warunkowe ogółem	49 555	19 898	43 760	14 095

Aktywa warunkowe

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

Tytuł	Stan na dzień	
	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	1 123	2 078
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	577
Razem aktywa warunkowe	1 700	2 655

Aktywa warunkowe dotyczą wyłącznie Emitenta.

Należności warunkowe PERN opisano w punkcie 17.

13. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej od początku roku, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W dniu 7 stycznia 2013 roku spółka PRO-INHUT sp. z o.o. (zależna pośrednio) na podstawie Uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników podwyższyła kapitał spółki o 3 tys. zł poprzez utworzenie nowych 6 udziałów, które zostały objęte przez udziałowców mniejszościowych. W wyniku zmiany umowy spółki pośredni udział Emitenta zmniejszył się o 5,6 % i wynosi 93,4%.

W dniu 13 lutego 2013 roku spółka Prochem Inwestycje sp. z o.o. (zależna od Emitenta w 100%) na podstawie umowy zbycia części udziału w celu umorzenia, zbyła część udziału w spółce PROMIS w celu umorzenia za kwotę 270 tys. zł. Wartość nominalna udziału wynosiła 110 tys. zł. Spółkę stowarzyszoną ZI Promis Sp. z o.o. wyłączono z konsolidacji z dniem sprzedaży.

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%.

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. podpisała umowę z udziałowcem Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu na mocy, której Look Finansowanie Inwestycji S.A. udzielił 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.

W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 0,4% punktów procentowych do 70,4%.

14. Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Spółki Prochem S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2013 r.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

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.

W okresie dwunastu miesięcy 2013 roku nie było zmian w wartości kapitału zakładowego Emitenta.

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	% głosów w ogólnej	% udział w kapitale
	akcji (w szt.)	liczbie głosów	zakładowym
1. POROZUMIENIE PCH, w tym:	1 178 320	30,28	30,25
Steve Tappan	509 797	13,08	13,09
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 000	9,93	9,94
3. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO“)	284 054	7,29	7,29
- Fundusz Własności Pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty			
- Legg Mason Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty			
4. Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	207 792	5,33	5,33

W okresie od przekazania poprzedniego raportu rocznego zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta odnosi się do:

- Spółki Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa (dalej jako Prochem Holding), która podjęła uchwałę o rozwiązaniu i zakończeniu działalności oraz o podziale majątku spółki. Na podstawie uchwały o podziale majątku w dniu 16 października 2013 roku wydała posiadane akcje spółki Prochem S.A. dotychczasowym komplementariuszom i komandytariuszom spółki Prochem Holding. Z zawiadomienia otrzymanego w dniu 18 października 2013 roku wynika, że spółka Prochem Holding nie posiada akcji Prochem S.A. Przed zmianą Prochem Holding posiadał akcje dające prawo do 807 413 głosów na WZA, co odpowiadało 20,72% ogólnej liczby głosów i 20,73 % udziału w kapitale zakładowym.
- „POROZUMIENIA PHC”. W dniu 18 października 2013 roku Emitent powziął informację o zawarciu porozumienia pod nazwą „POROZUMIENIE PHC” dające prawo do wykonywania praw z posiadanych akcji spółki Prochem S.A. Porozumienie zostało zawarte przez byłych wspólników rozwiązywanej spółki komandytowej Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa i będzie obowiązywać do 31 grudnia 2016 roku. Członkowie porozumienia dysponują wspólnie 1 178 320 akcjami Emitenta, które dają prawo do 1 179 920 głosów na WZA, co odpowiada 30,28% ogólnej liczby głosów i stanowi 30,25 % kapitału zakładowego.
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty Fundusz Własności Pracowniczej PKPO Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty oraz Leeg Mason Akcji Skoncentrowany

Fundusz Inwestycyjny Zamknięty w dniu 4 listopada 2013 roku złożyły zawiadomienie o zmniejszeniu stanu posiadanych akcji o 49 866 akcji spółki Prochem.

- W dniu 18 października 2013 roku Emitent powziął informację o zwiększeniu liczby akcji posiadanych przez pana Steve Tappan o 232 616 akcji. Jednocześnie Steve Tappan poinformował o przystąpieniu w dniu 17 października 2013 roku do Porozumienia PHC zawartego przez byłych wspólników rozwiązanej spółki komandytowej Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa.
- W dniu 7 stycznia 2014 r. Emitent powziął informację o nabyciu akcji spółki przez Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (Noble Fund Fundusz Inwestycyjny Otwarty, Noble Fund Opportunity Fundusz Inwestycyjny Zamknięty, Noble Fund 2DB Fundusz Inwestycyjny Zamknięty). Fundusze posiadają 207 792 akcji Spółki, co stanowi 5,33% kapitału zakładowego Spółki, dających prawo do 207 792 głosów z tych akcji, co stanowi 5,33% ogólnej liczby głosów Spółki.

16. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 7 stycznia 2014 roku, na podstawie umowy sprzedaży akcji imiennych spółka zależna Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie nabyła akcje spółki Elektromontaż Kraków z siedzibą w Krakowie. Przedmiotem transakcji było 10 000 szt akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną cenę 500 tys. zł. W wyniku transakcji spółka zwiększyła swój udział w kapitale i prawie głosów o 3,88% .

W dniu 14 lutego 2014 roku Prochem S.A. poręczył dwa weksle, wystawione przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń. Poręczenie do kwoty 831 tys. zł.

17. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Na dzień sporządzenia raportu kwartalnego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 80.933 szt.;
- Marek Kiersznicki – 70.143 szt.;
- Krzysztof Marczak – 42.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.400 szt.;
- Adam Parzydeł – 15.300 szt.

W okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego nie nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

18. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,
- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwanej w dniu 10 listopada 2005 roku umowy na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartej 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 umowy nie jest przedwczesne nakazując jednocześnie Sądowi Okręgowemu dokonanie rozliczenia w/w umowy na podstawie postanowień umowy. 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.

W dniu 14 maja 2013 roku Emitent otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Warszawie o odwołaniu rozprawy wyznaczonej na 16 maja 2013 roku, termin następnej rozprawy nie został wyznaczony.

W dniu 9 sierpnia 2013 roku Emitent otrzymał z Sądu Okręgowego w Warszawie postanowienie z dnia 1 sierpnia 2013 roku z posiedzenia niejawnego Sądu. Na posiedzeniu tym Sąd postanowił dopuścić dowód z uzupełniającej opinii instytutu naukowego – Politechniki Warszawskiej w Warszawie na okoliczność ustalenia wartości wykonanych przez Prochem S.A. usług, dostaw i innych zobowiązań związanych bezpośrednio z realizacją umowy, które zostały wykonane po dacie odstąpienia od umowy na podstawie zobowiązań zaciągniętych przed odstąpieniem od umowy. W listopadzie 2013 roku biegli wyznaczeni przez sąd rozpoczęli prace związane z przygotowaniem opinii uzupełniającej. W dniu 25 lutego 2014 roku Sąd otrzymał opinię uzupełniającą, która potwierdza wysokość roszczenia Prochem S.A.

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

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

19. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:

- a) przedmiocie transakcji,
- b) powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) istotnych warunkach transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

W czwartym kwartale 2013 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

20. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

W okresie dwunastu miesięcy 2013 roku żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie udzielała innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

W trzecim kwartale 2013 roku Emitent udzielił spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie pożyczek krótkoterminowych na kwotę 2 700 tys. zł. Oprocentowanie pożyczek ustalono w wysokości WIBOR 1M.

W czwartym kwartale 2013 roku Emitent udzielił pożyczki spółkom zależnym :

- spółce Elektromontaż Kraków S.A. pożyczkę krótkoterminową w kwocie 600 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości WIBOR 1M.
- spółce Prochem Inwestycje Sp. z o.o. pożyczkę długoterminową w kwocie 6 000 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalono w wysokości WIBOR 6M.

Łącznie w 2013 roku spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. udzielono pożyczek na kwotę 3 300 tys. zł oraz spółce Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie na kwotę 6000 tys. zł.

21. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

W perspektywie kolejnego kwartału wyniki osiągnięte przez Grupę zależą będą głównie od efektów uzyskanych na realizacji pozyskanych przez Grupę kontraktów, jak również wyniku rozstrzygnięć ofert przez nią złożonych, na sprzedaż swoich usług. Istotne będzie również powodzenie projektów developerskich, które zostały rozpoczęte przez Grupę Kapitałową.

22. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W perspektywie kolejnego kwartału wyniki osiągnięte przez Grupę zależą będą głównie od efektów uzyskanych na realizacji pozyskanych przez Grupę kontraktów, jak również wyniku rozstrzygnięć ofert przez nią złożonych, na sprzedaż swoich usług. Istotne będzie również powodzenie projektów developerskich, które zostały rozpoczęte przez Grupę Kapitałową.

23. Zarządzaniem ryzykiem finansowym

Działalność Spółek Grupy Kapitałowej 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.

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 kredytowe, wynikające z udzielonych pożyczek wewnątrzgrupowych jest uważane przez Grupę za niskie. Grupa nie identyfikuje zagrożenia w regulowaniu zobowiązań wynikających z umów pożyczek.

Ryzyko zagrożonych aktywów finansowych jest odzwierciedlone poprzez dokonanie odpisów aktualizujących ich wartość.

Ryzyko płynności

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

1. 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.

2. 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.

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 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”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2013 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych, które na dzień bilansowy wynoszą 2 928 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 2013 r. wynoszą 17 364 tys. zł.

24. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

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 spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na podstawowe działy operacyjne takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego oraz pozostałą działalność, do której zaliczamy między innymi przychody z podnajmu, sprzedaż usług ksero i inne.

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 rozsądne wagi.

W czwartym kwartale 2013 roku przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski wyniosły 8 210 tys. zł.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. i Grupy Kapitałowej w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Segmenty operacyjne – Prochem S.A. za cztery kwartały 2013 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Za okres od 01.01 do 31.12.2013 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	42 781	35 503	2 762	2 301		83 347
Przychody segmentu ogółem	42 781	35 503	2 762	2 301	-	83 347
Wynik						
Zysk segmentu	212	398	283	81	-	974
Przychody finansowe					6 282	6 282
Koszty finansowe					-1 794	-1 794
Przychody finansowe netto					4 488	4 488
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej					2 892	2 892
Zysk przed opodatkowaniem					8 354	8 354
Podatek dochodowy					-1 572	-1 572
Zysk netto za bieżący okres					6 782	6 782
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 726	10 388	3 844	776	-	40 734
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in.. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	83 076	83 076
Aktywa ogółem	25 726	10 388	3 844	776	83 076	123 810
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	62	46	178	-	438	724
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	93	93

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Za okres od 01.01 do 31.12.2012 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	59 263	19 034	4 036	3 073	-	85 406
Przychody segmentu ogółem	59 263	19 034	4 036	3 073	-	85 406
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	29	-6 595	1 792	362	-	-4 412
Przychody finansowe					8 627	8 627
Koszty finansowe					-1 335	-1 335
Przychody finansowe netto					7 292	7 292
Strata na pozostałej działalności operacyjnej					-1 002	-1 002
Zysk przed opodatkowaniem					1 878	1 878
Podatek dochodowy					-1 178	-1 178
Zysk za bieżący okres					3 056	3 056
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	36 572	4 554	3 117	1 049		45 292
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in.. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)					64 355	64 355
Aktywa ogółem	36 572	4 554	3 117	1 049	64 355	109 647
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	111	70	263	-	316	760
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	65	65

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31grudniaa 2013 r.

Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za cztery kwartały 2013 roku – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

Za okres od 01.01 do 31.12.2013 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	43 976	40 370	2 762	34 343	5 136	5 238	1 065	6 044	-	344	1 204	-	140 482
Przychody segmentu ogółem	43 976	40 370	2 762	34 343	5 136	5 238	1 065	6 044	-	344	1 204	-	140 482
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	247	750	283	-2 743	807	-61	80	340	-	-	-385	-	-682
Przychody finansowe												301	301
Koszty finansowe												-2 022	-2 022
Przychody finansowe netto												-1 721	-1 721
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												402	402
Zysk (strata) na pozostałej działalności operacyjnej												2 074	2 074
Zysk (strata) przed opodatkowaniem												73	73
Podatek dochodowy												306	306
Zysk (strata) za bieżący okres												-233	-233
Zysk (strata) przypisany udziałom niekontrolującym												-846	-846
Zysk (strata)netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej												613	613
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	21 049	14 991	3 844	9 215	18 936	2 964	783	1 707	-	106	230	-	73 825
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in.. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												119 069	119 069
Aktywa ogółem	21 049	14 991	3 844	9 215	18 936	2 964	783	1 707	-	106	230	119 990	192 895
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	94	108	178	333	667	133	84	-	-	-	-	570	2 167
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	53	-	10	9	2	3	-	-	-	-	95	172

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31grudniaa 2013 r.

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Za okres od 01.01 do 31.12.2012 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	60 961	19 971	4 036	31 333	4 978	5 742	1 072	5 975	-	482	2 519	-	136 069
Przychody segmentu ogółem	60 961	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 udziałom niekontrolującym												706	706
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej												-3 858	-3 858
Aktywa i zobowiązania													
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
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	146	117	263	336	36	762	62	-	-	25	-	449	2 196
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	14	-	13	-	2	3	-	-	-	-	68	100

25. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd spółki Prochem S.A. w dniu 03 marca 2014 roku.

Podpisy Zarządu:

03.03.2014 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
03.03.2014 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
03.03.2014 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

03.03.2014 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	 podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------