

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

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 2013 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy kończący się 30 września 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 trzy kwartały 2013 roku - 4,2231 zł/EUR
- za trzy kwartały 2012 roku - 4,1948 zł/EUR

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

- 4,2163 zł/EUR na 30 września 2012 roku
- 4,0882 zł/EUR na 31 grudnia 2012 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2013 r.	2012 r.	2013 r.	2012 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	102 044	110 653	24 163	26 379
Zysk brutto ze sprzedaży	11 879	11 151	2 813	2 658
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 946	-1 666	934	-397
Zysk (strata) do opodatkowania	2 945	-740	697	-176
Zysk (strata) netto, z tego przypisana:	2 153	-1 853	510	-442
Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 237	-2 315	530	-552
Udziałom niekontrolującym	-84	462	-20	110
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR) – przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	0,57	-0,59	0,14	-0,14
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 459	-18 107	5 081	-4 317
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	772	-491	183	-117
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 456	4 529	-582	1 080
Przepływy pieniężne netto, razem	19 775	-14 069	4 683	-3 354
Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony		Okres sprawozdawczy zakończony	
	30 września 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 września 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	199 460	186 106	47 307	45 523
Aktywa trwałe, razem	97 122	100 721	23 035	24 637
Aktywa obrotowe, razem	102 338	85 385	24 272	20 886
Kapitał własny przypadający na właścicieli jednostki dominującej	109 776	110 410	26 036	27 007
Udziały niekontrolujące	13 262	13 678	3 145	3 346
Kapitał własny, ogółem	123 038	124 088	29 182	30 353
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 374	7 751	1 275	1 896
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	71 048	54 267	16 851	13 274
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR) - przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	28,18	28,35	6,68	6,93
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 września		Okres sprawozdawczy zakończony 30 września	
	2013 rok	2012 rok	2013 rok	2012 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	57 876	72 842	13 705	17 365
Zysk brutto ze sprzedaży	6 269	4 272	1 484	1 018
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 615	-2 184	856	-521
Zysk przed opodatkowaniem	3 346	5 771	792	1 376
Zysk netto	2 706	5 047	641	1 203
Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	0,69	1,30	0,16	0,31
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 084	-19 955	6 650	-4 757
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 369	-220	-798	-52
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-4 972	5 743	-1 177	1 369
Przepływy pieniężne netto, razem	19 743	-14 432	4 675	-3 440
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	125 093	109 647	29 669	26 820
Aktywa trwałe, razem	47 247	46 860	11 206	11 462
Aktywa obrotowe, razem	77 846	62 787	18 463	15 358
Kapitał własny, ogółem	69 653	70 030	16 520	17 130
Zobowiązania długoterminowe, razem	517	442	123	108
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	54 923	39 175	13 026	9 582
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	17,88	17,98	4,24	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 30 września 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 30 września 2013 r.	14

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2013 roku

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

	Stan na 30 września 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	25 960	26 275
Wartości niematerialne	288	296
Nieruchomości inwestycyjne	33 603	70 178
Akcje i udziały	843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	23 833	1 116
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 372	2 013
Pozostałe aktywa finansowe	11 223	-
Aktywa trwałe, razem	97 122	100 721
Aktywa obrotowe		
Zapasy	9 233	4 512
Należności handlowe oraz pozostałe należności	47 811	59 597
Pozostałe aktywa finansowe	299	198
Pozostałe aktywa	18 424	14 282
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 571	6 796
Aktywa obrotowe, razem	102 338	85 385
Aktywa razem	199 460	186 106
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	10 995	11 063
Zyski zatrzymane	94 886	95 452
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	109 776	110 410
Udziały niekontrolujące	13 262	13 678
Kapitał własny ogółem	123 038	124 088
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 992	5 467
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 937	1 876
Pozostałe rezerwy	21	41
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	424	367
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 374	7 751
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	8 799	7 526
Krótkoterminowe pożyczki	60	29
Zobowiązania handlowe	29 176	34 983
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	42	101
Pozostałe zobowiązania	4 588	8 065
Przychody przyszłych okresów	28 383	3 563
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	71 048	54 267
Razem zobowiązania	76 422	62 018

Pasywa razem	199 460	186 106
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	28,18	28,35

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku

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

	Okres zakończony 30 września 2013 r.	Okres zakończony 30 września 2012 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	102 044	110 653
Przychody ze sprzedaży usług	97 029	106 130
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 015	4 523
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-90 165	-99 502
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-85 913	-95 585
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-4 252	-3 917
Zysk brutto ze sprzedaży	11 879	11 151
Koszty ogólnego zarządu	-11 101	-11 107
Pozostałe przychody operacyjne	3 658	2 193
Pozostałe koszty operacyjne	-490	-3 903
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 946	-1 666
Przychody finansowe	360	124
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-290	1 187
Koszty finansowe	-1 287	-760
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	216	375
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 945	-740
Podatek dochodowy	792	1 113
- część bieżąca	281	206
- część odroczone	511	907
Zysk (strata) netto	2 153	-1 853

Zysk (strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 237	-2 315
Udziałom niekontrolującym	-84	462
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,57	-0,59

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk (strata) netto	2 153	-1 853
Inne całkowite dochody (netto):	-97	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-97	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-108	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	11	-
Całkowite dochody ogółem	2 056	-1 853

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2013 r.

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom jednostki dominującej	2 140	-2 315
Udziałom niekontrolującym	-84	462
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	0,55	-0,59

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 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 kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r.						
Stan na początek okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088
Zysk netto danego okresu	-	-	2 237	2 237	-84	2 153
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-86	-	-86	-11	-97
Całkowite dochody ogółem	-	-86	2 237	2 151	-95	2 056
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038	-242	-3 280
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	21	76	97	-120	-23
Inne przemieszczenia – m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-3	159	156	41	197
Stan na koniec okresu	3 895	10 995	94 886	109 776	13 262	123 038

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r.						
Stan na początek okresu	3 895	10 371	98 620	112 886	14 206	127 092
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-2 315	-2 315	462	-1 853
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-2 315	-2 315	462	-1 853
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-12	-12
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)- zmiana struktury udziału	-	202	694	896	-1 206	-310
Inne przemieszczenia – m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	31	31	-	31
Stan na koniec okresu	3 895	10 573	97 030	111 498	13 450	124 948

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2013 r.	Okres zakończony 30 września 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(Strata) brutto	2 945	-740
Korekty razem	18 855	-16 740
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	-216	-375
Amortyzacja	1 745	1 766
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	144	517
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-86	-173
(Zysk)/strata z inwestycji	417	-1 190
Zmiana stanu rezerw	-1 029	-267
Zmiana stanu zapasów	-4 721	968
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	5 801	13 805
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 229	-30 015
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	25 029	-1 776
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	21 800	-17 480
Zapłacony podatek dochodowy	341	627
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 459	-18 107
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	2 237	295
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	49	287
Z aktywów finansowych, w tym:	2 188	8
a) w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych:	270	8
- zbycie aktywów finansowych	270	8
b) w pozostałych jednostkach :	1 918	-
- zbycie aktywów finansowych	1 858	-
- otrzymana pożyczka	60	-
Wydatki	-1 465	-786
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 286	-704
Na aktywa finansowe, w tym:	-129	-81
a) w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	-100	-81
- nabycie aktywów finansowych	-	-81
- udzielone pożyczki	-100	-
b) w pozostałych jednostkach:	-29	-
- spłata otrzymanych pożyczek	-29	-
Inne wydatki inwestycyjne	-50	1
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	772	-491
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	7 316	6 352
Kredyty bankowe	7 276	6 108
Inne wpływy finansowe	40	244

Wydatki	-9 772	-1 823
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych c.d.	Okres zakończony 30 września 2013 r.	Okres zakończony 30 września 2012 r.
Wypłacone dywidendy	-3 038	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-265	-322
Splaty kredytów	-6 000	-1 075
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-77	-30
Odsetki i prowizje	-392	-391
Inne wydatki finansowe	-	5
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 456	4 529
Przepływy pieniężne netto, razem	19 775	-14 069
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19 775	-14 069
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 796	19 350
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	26 571	5 281

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2013 roku

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

	Stan na 30 września 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 297	2 015
Wartości niematerialne	180	140
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	10 576	15 026
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	5 210	708
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 347	1 986
Pozostałe aktywa finansowe	27 637	26 985
Aktywa trwałe, razem	47 247	46 860
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 184	2 359
Należności handlowe oraz pozostałe należności	36 744	45 745
Pozostałe aktywa finansowe	3 109	751
Pozostałe aktywa	12 902	10 768
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 907	3 164
Aktywa obrotowe, razem	77 846	62 787
Aktywa razem	125 093	109 647
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 041	1 086
Zyski zatrzymane	64 717	65 049
Kapitał własny ogółem	69 653	70 030
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	490	415
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	27	27
Zobowiązania długoterminowe, razem	517	442
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	4 692	6 347
Zobowiązania handlowe	20 468	29 083
Pozostałe zobowiązania	2 303	3 734
Przychody przyszłych okresów	27 460	11
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	54 923	39 175
Zobowiązania , razem	55 440	39 617
Pasywa razem	125 093	109 647

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	17,88	17,98

**Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2013 r.	Okres zakończony 30 września 2012 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	57 876	72 842
Przychody ze sprzedaży usług	57 550	71 970
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	326	872
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-51 607	-68 570
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-51 285	-67 778
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-322	-792
Zysk brutto ze sprzedaży	6 269	4 272
Koszty ogólnego zarządu	-5 707	-5 471
Pozostałe przychody operacyjne	3 378	2 013
Pozostałe koszty operacyjne	-325	-2 998
Zysk/strata z działalności operacyjnej	3 615	-2 184
Przychody finansowe	972	917
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	2	7 545
Koszty finansowe	-1 243	-507
Zysk przed opodatkowaniem	3 346	5 771
Podatek dochodowy :	640	724
- część odroczone	640	724
Zysk netto	2 706	5 047

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję)	0,69	1,30

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	2 706	5 047
Inne całkowite dochody (netto):	-45	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	-45	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-45	-
Całkowite dochody ogółem	2 661	5 047

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)	0,68	1,30

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 września 2013 r.				
Stan na początek okresu	3 895	1 086	65 049	70 030
Zysk netto danego okresu	-	-	2 706	2 706
Inne całkowite dochody netto	-	-45	-	-45
Całkowite dochody ogółem	-	-45	2 706	2 661
Wyplata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038
Stan na koniec okresu	3 895	1 041	64 717	69 653

Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 września 2012 r.

Stan na początek okresu	3 895	951	61 993	66 839
Zysk netto danego okresu	-	-	5 047	5 047
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	5 047	5 047
Stan na koniec okresu	3 895	951	67 040	71 886

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku**

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

	Okres zakończony 30 września 2013 r.	Okres zakończony 30 września 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	3 346	5 771
Korekty razem	27 738	-25 726
Amortyzacja	609	674
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-348	-380
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-35	-158
(Zysk) z inwestycji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-2	-7 545
Zmiana stanu rezerw	-302	-50
Zmiana stanu zapasów	175	586
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	3 835	16 664
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 647	-33 135
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	27 453	-2 382
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	28 084	-19 955

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dziewięciu miesięcy zakończony 30 września 2013 r.

Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 084	-19 955
<hr/>		
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	621	247
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	69	244
Z aktywów finansowych, w tym:	552	3
a) w jednostkach powiązanych	552	3
- otrzymana dywidenda	304	3
- zbycie aktywów finansowych	4	-
- spłata udzielonych pożyczek	187	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	57	-
Wydatki	-3 990	-467
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 006	-465
Na aktywa finansowe, w tym:	-2 984	-2
a) w jednostkach powiązanych	-2 984	-1
- nabycie aktywów finansowych	-54	-
- udzielone pożyczki	-2 930	-1
b) w jednostkach pozostałych	-	-1
- udzielone pożyczki	-	-1
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-3 369	-220
<hr/>		
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	4 344	6 003
Wypłata dywidendy	-3 036	-
Spłaty kredytów	-6 000	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-280	-260
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-4 972	5 743
<hr/>		
Przepływy pieniężne netto, razem	19 743	-14 432
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	19 743	-14 432
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 164	16 006
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	22 907	1 574

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

Od dnia ogłoszenia raportu za rok 2012 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 Ślubicach - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,1%, w tym 70,3% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,1%, w tym 70,3% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (70,3%), z tego 31,6% 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% ;
- PRO PLM Sp. z o.o. w likwidacji z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. spółka zależna w 100%).

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

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 trzy kwartały 2013, kończący się 30 września 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.

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 dziewięć 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.

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 dziewięciu 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.

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

W trzecim kwartale 2013 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miały by wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i Emitenta.

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

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

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

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 325 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 843 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 435 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 517 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty w kwocie 179 tys. zł,

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

- a) utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy w kwocie 153 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 133 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 6 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na przyszłe koszty w 167 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

W okresie sprawozdawczym Emitent 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, nieujętych 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 powiązаныmi

W trzecim kwartale 2013 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze stronami powiązаныmi.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązаныmi 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 powiązаныmi obejmują rozrachunki handlowe, pozostałe i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 2013 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- Przychodów ze sprzedaży usług w kwocie 9 934 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od pożyczki) w kwocie 223 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto za dziewięć miesięcy 2013 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 216 tys. zł.

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług - 741 tys. zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług - 21 tys. zł
- udzielone pożyczki długoterminowe - 11 223 tys. zł,
- udzielone pożyczki krótkoterminowe - 101 tys. zł.

Dane porównawcze

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 września 2012 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności..

Udział w zyskach (stratach) netto za dziewięć miesięcy 2012 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 375 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 30 września 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 16 413 tys. zł (w tym odsetki 1 633 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 2 810 tys. zł (w tym odsetki 110 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 6 250 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 671 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 września 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 – 456 tys. zł.
- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 307 tys. zł.
- Przychody z otrzymanych dywidend wyniosły – 304 tys. zł.
- Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 93 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Według stanu na dzień 30 września 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych 11 223. zł (w tym odsetki 223 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 101 tys. zł (w tym odsetki 1 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 741 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 21 tys. zł.

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

- przychody ze sprzedaży usług – 9 934 tys. zł
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 224 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	
	30.09.2013 r.	31.12.2012 r.	30.09.2013 r.	31.12.2012 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 218	18 542	10 450	12 774
gwarancja zwrotu zaliczki	30 484	-	30 484	-
gwarancja zapłaty	1 134	1 035	1 134	1 035
poręczenie wekslowe dobrego wykonania umowy	35	35	-	-
gwarancja przetargowa	1 204	-	1 204	-
Razem zobowiązania warunkowe	49 075	19 898	43 272	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	49 075	19 898	43 272	14 095

Aktywa warunkowe

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

Tytuł	Stan na dzień	
	30.09.2013 r.	31.12.2012 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	2 610	2 078
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	577
Razem aktywa warunkowe	3 187	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. została podpisana umowa z udziałowcem Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu na mocy, której Look Finansowanie Inwestycji S.A. w terminie do 30 września 2013 roku udzieli pożyczki w kwocie 15 000 tys. zł, z terminem zwrotu do 30 września 2018 roku. Oprocentowanie pożyczki nie odbiega od warunków rynkowych. Środki pieniężne pozyskane zarówno w ramach emisji nowych udziałów jak i pożyczki zostaną przeznaczone na realizację wspólnego przedsięwzięcia inwestycyjnego wspólników spółki Irydion Sp. z o.o., tj. projektu deweloperskiego - pod nazwą Astrum Biznes Park w Warszawie. Projekt ten polega na wybudowaniu, w dwóch etapach, budynku biurowego na nieruchomości gruntowej, stanowiącej własność Spółki Irydion.

W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Według stanu na dzień 30 września 2013 roku udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 0,3% punktów procentowych do 70,3%.

W pierwszym kwartale 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 stowarzyszonej ZI Promis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za kwotę 270 tys. zł. Wartość nominalna udziału wynosi 110 tys. zł.

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 dziewięciu 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 akcji (w szt.)	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale Zakładowym
1. POROZUMIENIE PCH, w tym:	1 178 320	30,28	30,25
Steve Tappan	509 797	13,08	13,09
2. ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA, w tym:	358 312	9,19	9,20
- ING Parasol Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty	228 950	5,87	5,88
3. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 000	9,93	9,94
4. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560.549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty Fundusz Własności Pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty			
- Legg Mason Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty			

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 rozwiązanej 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 Legg 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.

16. 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 nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

1. Zwiększenie w następstwie podziału majątku rozwiązanej spółki Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa:
 - Andrzej Karczykowski - 95 186 akcji,
 - Marek Garliński – 49 276 akcji,
 - Adam Parzydeł – 15 300 akcji,
 - Jarosław Stępniewski – 43 156 akcji,
 - Marek Kiersznicki – 52 643 akcji,
 - Krzysztof Marczak – 33 669 akcji,
2. Zwiększenie w następstwie nabycia na GPW:
 - Marek Garliński – 124 akcje,
 - Krzysztof Marczak – 1 akcja.

17. 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 przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy, z czego 17 364 tys. zł zaprezentowane jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako należności z tytułu kaucji zatrzymanych, a pozostała kwota to należność warunkowa. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd

Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne, co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

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

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

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

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

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

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.

Postanowienie to jest zgodne z wnioskiem złożonym do Sądu przez 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 wierzytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

18. 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 trzecim kwartale 2013 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

19. 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 dziewięciu 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 Elektromontaż Kraków S.A. pożyczek krótkoterminowych w kwocie 2 700 tys. zł. Oprocentowanie pożyczek ustalono w wysokości WIBOR 1M.

20. 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.

21. 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.

22. 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 przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2013 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych, które na dzień bilansowy wynoszą 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 30 września 2013 r. wynoszą 17 364 tys. zł.

23. 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 trzecim kwartale 2013 roku przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski wyniosły 908 tys. zł.

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

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

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2013 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	30 032	24 000	1 936	1 908		57 876
Przychody segmentu ogółem	30 032	24 000	1 936	1 908	-	57 876
Wynik						
Zysk segmentu	208	220	90	44	-	562
Przychody finansowe					974	974
Koszty finansowe					1 243	1 243
Przychody finansowe netto					-269	-269
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej					3 053	3 053
Zysk przed opodatkowaniem					3 346	3 346
Podatek dochodowy					640	640
Zysk netto za bieżący okres					2 706	2 706
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	26 445	5 125	3 853	741	-	36 164
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	88 929	88 929
Aktywa ogółem	26 445	5 125	3 853	741	88 029	125 093
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	38	45	141	-	318	542
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	67	67

Okres porównawczy od 1 stycznia do 30 września 2012 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisan e	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	55 752	11 456	3 464	2 170	-	72 842
Przychody segmentu ogółem	55 752	11 456	3 464	2 170	-	72 842
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	3 485	-6 468	1 659	125	-	-1 199
Przychody finansowe					8 462	8 462
Koszty finansowe					507	507
Przychody finansowe netto					7 955	7 955
Strata na pozostałej działalności operacyjnej					-985	-985
Zysk przed opodatkowaniem					5 771	5 771
Podatek dochodowy					724	724
Zysk za bieżący okres					5 047	5 047
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	44 870	5 775	3 137	1 268	-	55 050
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in.. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	61 993	61 993
Aktywa ogółem	44 870	5 775	3 137	1 268	61 993	117 043
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	102	83	214	228	-	627
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	47	47

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

Okres bieżący od 1 stycznia do 30 września 2013 roku

	Generaln e wykonaw stwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlane go	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomoś ci	Zarządzanie nieruchomoś ciami	Utrzy manie ruchu	Działalność handlowa	Działalność dewelopers ka	Pozostałe usługi informatyc zne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	30 686	26 775	1 936	28 626	3 802	3 921	-	5 015	-	225	1 058	-	102 044
Przychody segmentu ogółem	30 686	26 775	1 936	28 626	3 802	3 921	-	5 015	-	225	1 058	-	102 044
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	127	235	90	-270	671	-51	-	295	-	3	-322	-	778
Przychody finansowe												62	62
Koszty finansowe												1 279	1 279
Przychody finansowe netto												-1 217	-1 217
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												216	216
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej												3 168	3 168
Zysk przed opodatkowaniem												2 945	2 945
Podatek dochodowy												792	792
Zysk netto za bieżący okres												2 153	2 153
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu												-84	-84
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej												2 237	2 237
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	21 050	8 823	3 853	17 018	15 176	3 040	-	1 904	-	176	513	-	71 553
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												127 907	127 907
Aktywa ogółem	21 050	8 823	3 853	17 018	15 176	3 040	-	1 904	-	176	513	127 907	199 460
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	58	90	141	329	500	105	-	-	-	-	-	396	1 619
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	40	-	10	7	1	-	-	-	-	-	68	126

Okres porównawczy od 1 stycznia do 30 września 2012 roku

	Generaln e wykonaw stwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlane go	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomoś ci	Zarządzanie nieruchomoś ciami	Utrzy manie ruchu	Działalność handlowa	Działalność dewelopers ka	Pozostałe usługi informatyc zne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	55 985	14 699	3 464	21 063	4 050	4 241	546	4 523	-	334	1 748	-	110 653
Przychody segmentu ogółem	55 985	14 699	3 464	21 063	4 050	4 241	546	4 523	-	334	1 748	-	110 653
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	3 350	-6 610	1 659	1 048	702	198	7	606	-	-125	-791	-	44
Przychody finansowe												1 311	1 311
Koszty finansowe												760	760
Przychody finansowe netto												551	551
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych												375	375
Strata z pozostałej działalności operacyjnej												-1 710	-1 710
Strata przed opodatkowaniem												-740	-740
Podatek dochodowy												1 113	1 113
Strata netto za bieżący okres												-1 853	-1 853
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu												462	462
Stratanetto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej												-2 315	-2 315
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	38 148	8 767	3 137	14 121	5 749	2 808	254	1 293	33 678	-	1 522	-	109 477
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)												79 978	79 978
Aktywa ogółem	38 148	8 767	3 137	14 121	5 749	2 808	254	1 293	33 678	-	1 522	79 978	189 455
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	126	105	214	250	40	573	45	-	-	-	245	98	1 696
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	7	-	10	1	-	3	-	-	-	-	49	70

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 14 listopada 2013 roku.

Podpisy Zarządu:

14.11.2013 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
14.11.2013 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
14.11.2013 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

14.11.2013 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------