

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.
ZA CZWARTY KWARTAŁ 2012 ROKU**

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2012 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

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	3
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.	5
	1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
	2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
	3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
	4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.	10
	1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
	2. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
	3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
	4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
III.	Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.	14

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 2011 roku - 4,0414 zł/EUR
- za cztery kwartały 2012 roku - 4,1736 zł/EUR

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

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

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	136 971	178 423	32 818	44 149
Zysk brutto ze sprzedaży	13 932	17 937	3 338	4 438
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 615	7 573	-627	1 874
Zysk przed opodatkowaniem	-2 524	7 562	-605	1 871
Zysk netto przypadający na :	-3 248	5 609	-778	1 388
- akcjonariuszy Jednostki Dominującej	-3 941	4 982	-944	1 233
- udziały niekontrolujące	693	627	166	155
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-1,01	1 28	-0,24	0,32
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-11 001	6 991	-2 636	1 730
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-3 966	5 512	-950	1 364
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	2 431	747	582	185
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 536	13 250	-3 004	3 279

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	185 474	218 175	45 368	49 397
Aktywa trwałe, razem	99 093	96 320	24 239	21 808
Aktywa obrotowe, razem	86 381	121 855	21 129	27 589
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	110 425	112 886	27 011	25 558
Udziały niekontrolujące	13 665	14 206	3 343	3 216
Kapitał własny, ogółem	124 090	127 092	30 353	28 775
Zobowiązania długoterminowe razem	7 405	6 417	1 811	1 453
Zobowiązania krótkoterminowe razem	53 979	84 666	13 204	19 169
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) przypadająca na właścicieli Jednostki Dominującej	28,35	28,98	6,93	6,56
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2012 r.	2011 r.	2012 r.	2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z całkowitych dochodów				
Przychody ze sprzedaży	86 370	127 630	20 694	31 581
Zysk brutto ze sprzedaży	4 105	7 905	984	1 956
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 093	1 450	-981	359
Zysk przed opodatkowaniem	3 165	3 907	758	967
Zysk netto	3 061	3 210	733	794
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR)	0,79	0,82	0,19	0,20
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-18 770	9 666	-4 497	2 392
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-11	5 071	-3	1 255
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	5 939	-805	1 423	-199
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 842	13 932	-3 077	3 447

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	109 330	141 565	26 743	32 051
Aktywa trwałe, razem	45 578	34 053	11 149	7 710
Aktywa obrotowe, razem	63 752	107 512	15 594	24 342
Kapitał własny, ogółem	70 035	66 839	17 131	15 133
Zobowiązania długoterminowe razem	415	384	102	87
Zobowiązania krótkoterminowe razem	38 880	74 342	9 510	16 832
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	17,98	17,16	4,40	3,89
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

II. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12 2011 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	26 164	26 631
Wartości niematerialne	296	194
Nieruchomości inwestycyjne	70 085	66 904
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	843	843
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	1 217	1 344
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	488	404
Aktywa trwałe, razem	99 093	96 320
Aktywa obrotowe		
Zapasy	4 913	6 071
Należności handlowe i pozostałe należności	62 438	75 656
Pozostałe aktywa finansowe	198	435
Pozostałe aktywa	12 018	19 668
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 814	19 350
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	675
Aktywa obrotowe, razem	86 381	121 855
Aktywa razem	185 474	218 175
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Zyski zatrzymane	106 530	108 991
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	110 425	112 886
Udziały niekontrolujące	13 665	14 206
Kapitał własny ogółem	124 090	127 092
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 203	4 674
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 873	1 592
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	329	151
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 405	6 417
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	7 525	4 291
Krótkoterminowe pożyczki	29	29
Zobowiązania handlowe	34 126	71 841
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	102	421
Pozostałe zobowiązania	11 507	5 667
Przychody przyszłych okresów	690	2 417
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	53 979	84 666
Zobowiązania razem	61 384	91 083
Pasywa razem	185 474	218 175

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) – przypisana akcjonariuszom	28,35	28,98
Jednostki Dominującej		

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

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

	Czwarty kwartał 2012 r. od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.	Czwarty kwartał 2011 r. od 01.10.2011 r. do 31.12.2011 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	26 318	136 971	69 467	178 423
Przychody ze sprzedaży usług	24 866	130 996	69 075	173 292
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 452	5 975	392	5 131
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-23 537	-123 039	-63 694	-160 486
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-22 341	-117 926	-62 858	-156 082
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-1 196	-5 113	-836	-4 404
Zysk brutto ze sprzedaży	2 781	13 932	5 773	17 937
Koszty ogólnego zarządu	-3 634	-14 741	-4 178	-15 545
Pozostałe przychody operacyjne	468	2 661	4 603	6 573
Pozostałe koszty operacyjne	-564	-4 467	-904	-1392
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-949	-2 615	5 294	7 573
Przychody finansowe	76	1 381	464	843
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	6	-	284
Koszty finansowe	-908	-1 668	-446	-1 522
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	-3	372	80	384
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 784	-2 524	5 392	7 562
Podatek dochodowy :	-389	724	1 029	1 953
- część bieżąca	225	431	451	605
- część odroczone	-614	293	578	1 348
Zysk (strata) netto	-1 395	-3 248	4 363	5 609
Inne całkowite dochody				
Aktualizacja majątku trwałego	725	725	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	127	127	-	-
Inne całkowite dochody (netto)	598	598	-	-
Całkowite dochody ogółem	-797	-2 650	4 363	5 609
Zysk (strata) netto przypadający:				
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 626	-3 941	3 990	4 982
Udziałom niekontrolującym	231	693	373	627
Całkowity dochód ogółem przypadający :				
Akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 161	-3 476	3 990	4 982
Udziałom niekontrolującym	364	826	373	627
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,42	-1,01	1,02	1,28

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli
Jednostki Dominującej

-0,30 -0,89 1,02 1,28

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku						
Stan na początek okresu	3 895	-	108 991	112 886	14 206	127 092
Zysk netto danego okresu	-	-	-3 941	-3 941	693	-3 248
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	465	465	133	598
Całkowite dochody ogółem	3 895	-	105 515	109 410	15 032	124 442
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-12	-12
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)	-	-	1 251	1 251	-1 251	-
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż)	-	-	-242	-242	-104	-346
Inne przemieszczenia-m.in.. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-	6	6	-	6
Stan na koniec okresu	3 895	-	106 530	110 425	13 665	124 090

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypadający udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.						
Stan na początek okresu po przekształceniu	3 895	-	101 731	105 626	18 021	123 647
Zysk netto danego okresu	-	-	4 982	4 982	627	5 609
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	3 895	-	106 713	110 608	18 648	129 256
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-11	-11
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (nabycie akcji przez Emitenta)	-	-	70	70	-90	-20
Zmiana struktury udziału niekontrolującego (akcje skupione przez Elektromontaż w celu umorzenia)	-	-	3 353	3 353	-3 353	-
Odkup akcji własnych w celu umorzenia	-	-	-782	-782	-394	-1 176
Inne przemieszczenia - m.in.. Sprzedaż udziałów jednostek zależnych, przemieszczenia	-	-	-363	-363	-594	-957
Stan na koniec okresu	3 895	-	108 991	112 886	14 206	127 092

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

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

	Czwarty kwartał 2012 r. od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.	Czwarty kwartał 2011 r. od 01.10.2011 r. do 31.12.2011 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	-1 784	-2 524	5 392	7 562
Korekty razem	9 014	-7 726	12 758	-207
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	3	-372	-80	-384
Amortyzacja	536	2 302	758	3 007
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	730	1 247	412	412
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	15	-158	49	-374
(Zysk) z inwestycji	80	-1 110	-3 831	-4 179
Zmiana stanu rezerw	1 148	881	908	-125
Zmiana stanu zapasów	189	1 157	-2 252	-866
Zmiana stanu należności	8 861	22 666	2 363	-26 393
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 610	-32 625	15 125	28 188
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych kresów)	62	-1 714	-694	507
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	7 230	-10 250	18 150	7 355
Zapłacony podatek dochodowy	124	751	64	364
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 106	-11 001	18 086	6 991
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	106	401	3 665	7 836
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88	375	555	1 211
Wpływy z aktywów finansowych	18	26	3 110	6 625
a) w jednostkach powiązanych	18	26	3 010	6 525
- otrzymana dywidenda	18	18	-	-
- zbycie aktywów finansowych	-	8	2 640	5 720
- spłata udzielonych pożyczek	-	-	241	634
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	-	129	138
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	33
b) w jednostkach pozostałych	-	-	100	100
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	100	100
Wydatki	-3 581	-4 367	-1 242	-2 324
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-331	-1 035	-671	-1 088
Inwestycje w nieruchomości	-3 250	-3 250	-24	-165
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-	-81	-547	-601
- nabycie aktywów finansowych	-	-81	-547	-601
Na aktywa finansowe w jednostkach pozostałych, w tym:	-	-1	-	-
- inne wydatki	-	-1	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-470
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-3 475	-3 966	2423	5 512

Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	411	6 763	16	7 250
Kredyty bankowe	402	6 510	-	6 679
Pożyczki	-	-	-	39
Inne wpływy finansowe	9	253	16	532
Wydatki	-2 509	-4 332	-4 432	-6 503
Dywidendy wypłacone	-	-12	-	-11
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-36	-346	-115	-1 176
Spłaty kredytów bankowych	-2 201	-3 276	-4 185	-4 502
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-11	-41	-23	-369
Zapłacone odsetki i prowizje	-261	-652	-109	-444
Inne wydatki finansowe	-	-5	-	-1
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 098	2 431	-4 416	747
Przepływy pieniężne netto, razem	1 533	-12 536	16 093	13 250
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 533	-12 536	16 093	13 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	5 281	19 350	3 257	6 100
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 814	6 814	19 350	19 350

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2012 roku (dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2011 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	2 015	2 249
Wartości niematerialne	140	126
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	15 026	10 626
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	708	1 288
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	704	841
Pozostałe aktywa finansowe	26 985	18 923
Aktywa trwałe, razem	45 578	34 053
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 755	3 335
Należności handlowe i pozostałe należności	45 349	67 602
Pozostałe aktywa finansowe	751	1 438
Pozostałe aktywa	11 733	19 131
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 164	16 006
Aktywa obrotowe, razem	63 752	107 512
Aktywa razem	109 330	141 565
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Zyski zatrzymane	66 140	62 944
Kapitał własny ogółem	70 035	66 839
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	415	384
Zobowiązania długoterminowe, razem	415	384
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	6 347	-
Zobowiązania handlowe	29 256	69 995
Pozostałe zobowiązania	3 266	1 948
Przychody przyszłych okresów	11	2 399
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	38 880	74 342
Zobowiązania razem	39 295	74 726
Pasywa razem	109 330	141 565
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	17,98	17,16

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Czwarty kwartał 2012 r. od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.	Czwarty kwartał 2011 r. od 01.10.2011 r. do 31.12.2011 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	13 528	86 370	57 955	127 630
Przychody ze sprzedaży usług	13 290	85 260	57 953	127 448
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	238	1 110	2	182
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-13 695	-82 265	-55 953	-119 725
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-13 462	-81 240	-55 933	-119 577
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-233	-1 025	-2	-148
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	-167	4 105	2 020	7 905
Koszty ogólnego zarządu	-1 729	-7 200	-2 127	-7 517
Pozostałe przychody operacyjne	34	2 047	1 066	2 200
Pozostałe koszty operacyjne	-47	-3 045	-848	-1 138
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-1 909	-4 093	111	1 450
Przychody finansowe	131	1 048	679	1 570
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	7 545	-	2 056
Koszty finansowe	-828	-1 335	-365	-1 169
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 606	3 165	425	3 907
Podatek dochodowy :	-620	104	72	697
- część odroczone	-620	104	72	697
Zysk netto	-1 986	3 061	353	3 210
Inne całkowite dochody				
Aktualizacja majątku trwałego	167	167	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	32	32	-	-
Inne całkowite dochody (netto)	135	135	-	-
Całkowite dochody ogółem	-1 851	3 196	353	3 210
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	-0,51	0,79	0,09	0,82
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	-0,48	0,82	0,09	0,82

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku			
Stan na początek okresu	3 895	62 944	66 839
Zysk netto danego okresu	-	3 061	3 061
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	135	135
Całkowite dochody ogółem	-	3 196	3 196
Stan na koniec okresu	3 895	66 140	70 035
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku			
Stan na początek okresu	3 895	59 734	63 629
Zysk netto danego okresu	-	3 210	3 210
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	3 210	3 210
Stan na koniec okresu	3 895	62 944	66 839

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2012 roku

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Czwarty kwartał 2012 r. od 01.10.2012 r. do 31.12.2012 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.	Czwarty kwartał 2011 r. od 01.10.2011 r. do 31.12.2011 r.	Okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2011 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej				
Zysk (strata) brutto	-2 606	3 165	425	3 907
Korekty razem	3 791	-21 935	20 699	5 759
Amortyzacja	150	824	309	1 393
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	626	246	-570	-955
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	15	-143	-11	-310
(Zysk) z inwestycji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-	-7 545	-	-2 056
Zmiana stanu rezerw	-81	-131	51	-11
Zmiana stanu zapasów	-5	581	-503	-410
Zmiana stanu należności	13 030	29 694	4 056	-25 651
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 251	-39 386	16 336	31 480
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-3 693	-6 075	1 031	2 279
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	1 185	-18 770	21 124	9 666
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 185	-18 770	21 124	9 666

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2012 r.

Wpływy	8 233	8 480	474	6 960
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87	331	51	619
Wpływy z aktywów finansowych	8 146	8 149	423	6 341
a) w jednostkach powiązanych	8 145	8 148	423	6 341
- otrzymana dywidenda	-	3	3	3
- zbycie aktywów finansowych	8 145	8 145	-	5 450
spłata udzielonych pożyczek	-	-	251	694
spłata odsetek od udzielonych pożyczek	-	-	169	194
b) w pozostałych jednostkach	1	1	-	-
- spłata udzielonych pożyczek	1	1	-	-
Wydatki	-8 024	-8 491	-1 538	-1 889
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-24	-489	-58	-355
Na aktywa finansowe, w tym:	-8 000	-8 002	-1 480	-1 534
a) w jednostkach powiązanych	-8 000	-8 001	-1 480	-1 534
- nabycie aktywów finansowych	-	-	-580	-634
- udzielone pożyczki	-8 000	-8 001	-900	-900
b) w pozostałych jednostkach	-	-1	-	-
- udzielone pożyczki	-	-1	-	-
Środki pieniężne netto wygenerowane w działalności inwestycyjnej	209	-11	-1064	5 071
Przepływy pieniężne z działalności finansowej				
Wpływy	344	6 347	-	4 998
Wpływy z otrzymanych kredytów	344	6 347	-	4 998
Wydatki	-148	-408	-5 061	-5 803
Spłaty kredytów bankowych	-	-	-4 998	-5 275
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-253
Zapłacone odsetki i prowizje	-148	-408	-63	-275
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	196	5 939	-5 061	-805
Przepływy pieniężne netto, razem	1 590	-12 842	14 999	13 932
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 590	-12 842	14 999	13 932
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	1 574	16 006	1 007	2 074
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 164	3 164	16 006	16 006

V. 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. na dzień i za okres kończący się 31 grudnia 2012 roku

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 Oblój
- Adam Parzydeł

Od dnia ogłoszenia raportu za trzeci kwartał 2012 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 (zwanej dalej „Emitentem”) wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio oraz jednostki stowarzyszone (zwane dalej „jednostką” lub „spółką”):

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (99,0%);

- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (60,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,0%, w tym 70,0% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (85,0%, w tym 70,0% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio w 70,0%, z tego 31,4% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100% – spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100% ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz Elmont-Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie;
- 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 w100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (3,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- PRO PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – spółka zależna bezpośrednio i pośrednio w 100% (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%).

Jednostki stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (29,5% udziału w prawie głosów oraz 48,9 % udziału w kapitale zakładowym posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%);
- ITEL Sp. z o.o. Gdynia – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A. a 23,31% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna (w 100%) ;
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie –19,5% udziału w kapitale zakładowym oraz 16,6% udziału w prawie głosów (12,2% udziału w prawie głosów posiada bezpośrednio Prochem S.A. a 4,4% posiada Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%).

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

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

4. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez grupę kapitałową i Emitenta

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za dwanaście miesięcy 2012 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz.259). Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdania finansowe nie zawierają informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym

sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku i sprawozdaniem finansowym Prochem S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Prochem S.A. i Emitenta.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej i spółki Prochem S.A. 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.

Działalność operacyjna jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom.

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- gruntów, budynków i budowli,
- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych,
- pochodnych instrumentów finansowych,
- inwestycji w jednostkach zależnych, stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach.

Zmiany wartości szacunkowych i polityki rachunkowości

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

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

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego za dwanaście miesięcy 2012 roku zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2011 roku.

Zmiany w MSSF opublikowane lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszych śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych finansowego, zostaną wprowadzone zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe sprawozdania finansowe jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

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

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

W czwartym kwartale 2012 roku na podstawie Decyzji Starosty Świeckiego Emitent przekształcił odpłatnie prawo wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej położonej w Tleniu, gmina Osie, w prawo własności.

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

W czwartym kwartale 2012 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w czwartym kwartale 2012 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 1 008 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 522 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 197 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 91 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty świadczeń urlopowych w kwocie 322 tys. zł i utworzono w kwocie 168 tys. zł,
- d) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty świadczeń emerytalnych w kwocie 246 tys. zł i utworzono w kwocie 629 tys. zł,
- e) utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 103 tys. zł i rozwiązanie odpisu w kwocie 12 tys. zł,
- f) utworzenie odpisu aktualizującego wartość akcji jednostek stowarzyszonych w kwocie 580 tys. zł,
- g) utworzono rezerwę na przyszłe koszty w kwocie 737 tys. zł i rozwiązano w kwocie 57 tys. zł.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w czwartym kwartale 2012 roku:

- a) rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzonej w poprzednich okresach w wysokości 730 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 122 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 31 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 11 tys. zł,

- c) utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 71 tys. zł i rozwiązanie odpisu w kwocie 12 tys. zł,
- d) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty świadczeń urlopowych w kwocie 136 tys. zł,
- e) utworzenie odpisu aktualizującego wartość akcji jednostek stowarzyszonych w kwocie 580 tys. zł,
- f) utworzono rezerwę na przyszłe koszty w kwocie 490 tys. zł.

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

Problem sezonowości i cykliczności nie dotyczy Emitenta i Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

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

Nie wystąpiły.

9. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykle i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym Emitent nie wypłacał dywidendy.

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

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

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

11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W okresie sprawozdawczym 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 i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu przychodów finansowych – opłata za udzielenie gwarancji- w kwocie 3 tys. zł. Otrzymane dywidendy wyniosły 18 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto za cztery kwartały 2012 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 372 tys. zł.

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

Dane porównawcze

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

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

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

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem należności i zobowiązań handlowych nie wystąpiły.

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi

Dane za okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi 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 r. do 31 grudnia 2012 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 4 286 tys. zł,

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 739 tys. zł,

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 215 tys. zł,

Pozostałe przychody operacyjne – 79 tys. zł,

Otrzymane dywidendy – 3 tys. zł.

Dane porównywalne

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 18 923 tys. zł,
Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami – 1 240 tys. zł,
Należności handlowe i pozostałe - 8 463 tys. zł
Zobowiązania handlowe - 12 746 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 1 006 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 821 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 187 tys. zł.

Otrzymane dywidendy – 3 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi

Okres sprawozdawczy

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku wystąpiły transakcje z jednostkami stowarzyszonymi z tytułu przychodów finansowych – opłata za udzielenie gwarancji- w kwocie 3 tys. zł. Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań i należności handlowych nie wystąpiły.

Dane porównawcze

W okresie od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi:

- sprzedaż usług budowlanych.

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 10 tys. zł,

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 4 tys. zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku rozliczenia z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio tytułem zobowiązań i należności handlowych nie wystąpiły.

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

Zobowiązania warunkowe Grupy Kapitałowej

Tytuł	na dzień	
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	18 542	13 481
gwarancja zapłaty	1 035	832
gwarancja przetargowa	-	450
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji - udzielona w imieniu spółki stowarzyszonej	286	-
Razem udzielone gwarancje	19 863	14 763
akredytywa na dostawy	-	1 719
Razem zobowiązania warunkowe	19 863	16 482

Aktywa warunkowe Grupy

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

Zobowiązania warunkowe Emitenta

Tytuł	na dzień	
	31 grudnia 2012 r.	31 grudnia 2011 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	12 774	8 353
gwarancja zapłaty	1 035	832
gwarancja przetargowa	-	450
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji - udzielona w imieniu spółki stowarzyszonej	286	-
Razem udzielone gwarancje	14 095	9 635
akredytywa na dostawy	-	1 719
Razem zobowiązania warunkowe	14 095	11 354

Aktywa warunkowe Emitenta

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

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 czwartym kwartale 2012 roku spółka IRYDION Sp. z o.o., zależna w 100% od Prochem S.A., sprzedała spółce Prochem S.A. 40 udziałów spółki Elmont- Inwestycje Sp. z o.o. o wartości nominalnej 100 tys. zł każdy udział, za łączną kwotę 5 000 tys. zł. Zrealizowany zysk na transakcji nie ma wpływu na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za 2012 rok. Po transakcji udział (bezpośredni i pośredni) spółki Prochem S.A. w kapitale i prawie głosów w spółce Elmont- Inwestycje Sp. z o.o. wynosi 85,02%.

W czwarty kwartale 2012 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 1 447 szt. akcji, za łączną kwotę 36 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków nastąpiła zmiana struktury udziału. Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku udział bezpośredni i pośredni Jednostki Dominującej zwiększył się o 3,53 punktu procentowego do 70,03%.

Łącznie od dnia rozpoczęcia procedury skupu akcji do dnia 31 grudnia 2012 roku skupiono 60 886 szt. akcji za łączną kwotę 1,5 mln zł. W trzecim kwartale 2012 roku na podstawie uchwały nr15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki Elektromontaż Kraków S.A. z dnia 15 czerwca 2012 roku w sprawie umorzenia akcji własnych, dokonano obniżenia kapitału zakładowego spółki o 257,8 tys. zł (umorzono 51 563 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda). Na dzień 31 grudnia 2012 roku pozostaje 9 383 szt. akcji skupionych w celu umorzenia a nie umorzonych.

W drugim kwartale 2012 roku jednostka dominująca sprzedała 81 455 szt. akcji spółki Elektromontaż Kraków, tj. 30,9% udziału w kapitale zakładowym i prawie głosów do spółki Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależnej w 100%. Wartość nominalna akcji wynosi 5 zł, cena sprzedaży akcji wyniosła 100 zł za akcję. Zrealizowany zysk na transakcji nie ma wpływu na wynik finansowy Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za 2012 rok.

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

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 2012 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

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. Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa	941 213	24,17	24,15
2. Steve Tappan	382 751	9,82	9,83
3. 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
4. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	369 000	9,47	8,36
5. Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty („Legg Mason Parasol FIO”) i Fundusz Własności Pracowniczej PKP Specjalistyczny Fundusz Inwestycyjny Otwarty ora Leeg Mason Akcji Skoncentrowany Fundusz Inwestycyjny Zamknięty - posiadają razem,	610 138	15,66	15,67
a w tym:			
- Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29

W okresie od przekazania raportu za trzeci kwartał 2012 roku nastąpiła zmiana w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta.

1. Emitent otrzymał zawiadomienie od Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. następcy prawnego Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A. o tym, że z dniem 2 stycznia 2013 roku wygasła umowa o zarządzanie portfelami inwestycyjnymi, która dawała prawo do wykonywania w imieniu klientów prawa głosów z akcji spółki na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy (WZA). W wyniku zmiany wyżej wymienione fundusze (pkt 5 zestawienia) są uprawnione do samodzielnego wykonywania prawa głosu z posiadanych przez nie akcji. Z zawiadomienia wynika, że Fundusze Legg Mason zwiększyły ilość posiadanych akcji

Emitenta o 6 456 szt. akcji i na dzień przekazania raportu posiadają 610 138 szt. akcji, co stanowi 15,66% ogólnej liczby głosów na WZA i 15,67% kapitału zakładowego.

2. Emitent otrzymał zawiadomienie od Prochem Holding M. Garliński Spółka Komandytowa o ustąpieniu jednego z komandytariuszy, któremu tytułem zwolnienia się z zobowiązania określonego w art. 65§3 Kodeksu spółek handlowych wydano 21 128 akcji spółki Prochem S.A. po cenie 16,14 zł. Łączna kwota transakcji wyniosła 341 tys. zł. Po transakcji spółka Prochem Holding posiada 941 213 szt. akcji Emitenta, co stanowi 24,14% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz 24,17% kapitału zakładowego.

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 – 37 787 szt.;
- Marek Kiersznicki – 17 500 szt.;
- Krzysztof Marczak – 9 030 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 20 000 szt.;
- Marek Garliński – 37 000 szt.;

W okresie od przekazania raportu za trzeci kwartał 2012 roku nastąpiła zmiana w strukturze własności akcji emitenta. Członek Rady Nadzorczej Pan Marek Garliński nabył 1 452 szt. akcji Emitenta zwiększając swój udział do 37.000 szt. akcji, co daje prawo do 0,95% udziału w kapitale oraz 0,97% w prawie głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

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 go 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. 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 ww. 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, który zgodnie z zaleceniami Sądu Apelacyjnego ostatecznie rozliczy sporny kontrakt. W kwietniu 2011 roku akta sprawy zostały przekazane do biegłego sądowego w celu wydania stosownej opinii. W opinii została wydana w maju 2012 roku biegły sądowy potwierdził wysokość roszczenia Prochem S.A. W dniu 5 lutego 2013 roku w Sądzie Okręgowym w Warszawie odbyła się kolejna rozprawa z udziałem biegłych. Po zapoznaniu się z opinią biegłych Sąd wyznaczył termin kolejnej rozprawy na 16 maja 2013 roku.

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 czwartym kwartale 2012 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 czwartym kwartale 2012 roku żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie udzielała innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

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.

Niski poziom zadłużenia oraz wysoka płynność finansowa pozwalają Spółkom z Grupy Kapitałowej na bieżącą i terminową obsługę zobowiązań co powoduje, że są one wiarygodnym partnerem w obrocie gospodarczym.

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

W perspektywie co najmniej kolejnego kwartału wyniki osiągnięte przez Grupę zależą 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 ewentualne rozpoczęcie realizacji projektów developerskich, które zostały przygotowane 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 wahań koniunktury na rynku inwestycyjnym, ryzyko uzależnienia od personelu).

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.

Ryzyka rynkowe

1. Wahania koniunktury na rynku inwestycyjnym

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

2. Uzależnienie od personelu.

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

3. 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.

4. 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.

5. Ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwano w dniu 10 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 przed ich odzyskaniem z PERN S.A. Na dzień bilansowy kwota niespłaconych kaucji poddostawcom wynosi 6,6 mln zł. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w punkcie 17.

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 dla potrzeb zarządzania została podzielona na cztery 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.

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

Segmenty operacyjne – Prochem S.A. za cztery kwartały 2012 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	60 367	18 894	4 036	3 073	-	86 370
Przychody segmentu ogółem	60 367	18 894	4 036	3 073	-	86 370
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	998	-6 247	1 792	362	-	-3 095
Przychody finansowe	-	-	-	-	8 593	8 593
Koszty finansowe	-	-	-	-	-1 335	-1 335
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	7 258	7 258
Strata na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-998	-998
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	3 165	3 165
Podatek dochodowy	-	-	-	-	104	104
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	3 061	3 061
Aktywa i zobowiązania						
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)	-	-	-	-	64 038	64 038
Aktywa ogółem	36 572	4 554	3 117	1 049	64 038	109 330
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	111	70	263	-	315	759
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	65	65

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	97 537	20 562	7 432	2 099	-	127 630
Przychody segmentu ogółem	97 537	20 562	7 432	2 099	-	127 630
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	2 592	-6 529	4 325	-	-	388
Przychody finansowe	-	-	-	-	3 626	3 626
Koszty finansowe	-	-	-	-	1 169	1 169
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	2 457	2 457
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	1 062	1 062
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	3 907	3 907
Podatek dochodowy	-	-	-	-	697	697
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	3 210	3 210
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	56 928	5 343	4 062	350	-	66 683
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	74 882	74 882
Aktywa ogółem	56 928	5 343	4 062	350	74 882	141 565
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	101	105	512	-	585	1 303
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	90	90

Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za cztery kwartały 2012 roku – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 roku

Za okres od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo- ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	61 065	19 831	4 036	31 298	4 949	5 743	1 072	5 975	-	482	2 520	-	136 971
Przychody segmentu ogółem	61 065	19 831	4 036	31 298	4 949	5 743	1 072	5 975	-	482	2 520	-	136 971
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	942	-6 292	1 792	1 746	730	305	112	254	-	-	-398	-	-809
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 387	1 387
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 668	-1 668
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-281	-281
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	372	372
(Strata) z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 806	-1 806
(Strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 524	-2 524
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	724	724
(Strata) za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 248	-3 248
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	693	693
(Strata) netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3 941	-3 941
Aktywa													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	30 031	6 755	3 117	14 591	5 971	1 711	354	691	35 676	91	4 021	-	103 809
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały, pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81 665	81 665
Aktywa ogółem	30 031	6 755	3 117	14 591	5 971	1 711	354	691	35 676	91	4 021	81 665	185 474
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	146	117	263	336	37	772	58	-	-	-	25	450	2 204
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	14	-	13	-	-	4	-	-	-	-	67	98

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku

	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 nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	99 148	25 121	7 432	25 965	5 083	5 702	2 500	5 131	-	462	1 879	-	178 423
Przychody segmentu ogółem	99 148	25 121	7 432	25 965	5 083	5 702	2500	5 131	-	462	1 879	-	178 423
Wynik													
Zysk (strata) segmentu	2 262	-6 634	4 325	5 558	1 103	421	44	152	-	127	-150	-4 816	2 392
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 127	1 127
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 522	1 522
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-395	-395
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	384	384
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 181	5 181
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 562	7 562
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 953	-1 953
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 609	5 609
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627	627
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 982	4 982
Aktywa i zobowiązania													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	50 006	8 732	4 062	13 607	19 721	1 847	-	1 782	54 381	278	475	-	154 891
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63 284	63 284
Aktywa ogółem	50 006	8 732	4 062	13 607	19 721	1 847	-	1 782	54 381	278	475	63 284	218 175
Pozostałe informacje dotyczące segmentu													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	148	154	512	455	652	160	-	-	-	44	-	755	2 880
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	16	-	13	-	6	-	-	1	1	-	90	127

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 1 marca 2013 roku.

Podpisy Zarządu:

01.03.2013 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
01.03.2013 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
01.03.2013 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

01.03.2013 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------