



Prochem S.A.

Raport uzupełniający opinię
z badania
jednostkowego sprawozdania
finansowego
Rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Raport uzupełniający opinię zawiera 9 stron
Raport uzupełniający opinię
z badania jednostkowego sprawozdania finansowego
za rok obrotowy kończący się
31 grudnia 2013 r.

Spis treści

1.	Część ogólna raportu	3
1.1.	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.1.1.	Nazwa Spółki	3
1.1.2.	Siedziba Spółki	3
1.1.3.	Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	3
1.1.4.	Kierownik jednostki	3
1.2.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta i podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych	3
1.2.1.	Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta	3
1.2.2.	Dane identyfikujące podmiot uprawniony	3
1.3.	Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	4
1.4.	Zakres prac i odpowiedzialności	4
2.	Analiza finansowa Spółki	6
2.1.	Ogólna analiza jednostkowego sprawozdania finansowego	6
2.1.1.	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	6
2.1.2.	Jednostkowy rachunek zysków i strat	7
2.1.3.	Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
2.2.	Wybrane wskaźniki finansowe	8
3.	Część szczegółowa raportu	9
3.1.	System rachunkowości	9
3.2.	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	9
3.3.	Sprawozdanie z działalności Spółki	9

1. Część ogólna raportu

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

1.1.1. Nazwa Spółki

Prochem S.A.

1.1.2. Siedziba Spółki

ul. Powązkowska 44C
01-797 Warszawa

1.1.3. Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

1.1.4. Kierownik jednostki

Funkcje kierownika jednostki sprawuje Zarząd Spółki.

W skład Zarządu Spółki na dzień 31 grudnia 2013 r. wchodzi:

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

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

1.2.1. Dane identyfikujące kluczowego biegłego rewidenta

Imię i nazwisko:	Monika Bartoszewicz
Numer w rejestrze:	10268

1.2.2. Dane identyfikujące podmiot uprawniony

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

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

1.3. Informacje o jednostkowym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 r. zostało zbadane przez KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. i uzyskało opinię biegłego rewidenta bez zastrzeżeń.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Walne Zgromadzenie w dniu 8 czerwca 2013 r., które postanowiło, że zysk za ubiegły rok obrotowy w kwocie 3.055.759,39 zł będzie podzielony następująco:

- część zysku w kwocie 3.038.100,00 zł na dywidendę dla akcjonariuszy Spółki,
- część zysku w kwocie 17.659,39 zł na kapitał rezerwowy.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 18 lipca 2013 r.

1.4. Zakres prac i odpowiedzialności

Niniejszy raport został przygotowany dla Walnego Zgromadzenia Prochem S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C i dotyczy jednostkowego sprawozdania finansowego, na które składa się jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 r., jednostkowy rachunek zysków i strat, jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy kończący się tego dnia oraz informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego, zawierające opis istotnych zasad rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Badana jednostka sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia z dnia 25 czerwca 2005 r.

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego przeprowadzono zgodnie z umową z dnia 15 lipca 2013 r., zawartą na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 7 czerwca 2013 r. odnośnie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego.

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

Badanie jednostkowego sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w Spółce w okresie od 3 do 14 marca 2014 r. oraz od 7 do 11 kwietnia 2014 r.

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za prawidłowość ksiąg rachunkowych, sporządzenie i rzetelną prezentację jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz z innymi obowiązującymi przepisami prawa oraz sporządzenie sprawozdania z działalności.

Naszym zadaniem było, w oparciu o przeprowadzone badanie, wyrażenie opinii i sporządzenie raportu uzupełniającego, odnośnie tego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Zarząd Spółki złożył w dniu wydania niniejszego raportu oświadczenie o rzetelności i jasności załączonego jednostkowego sprawozdania finansowego oraz niezaistnieniu zdarzeń nieujawnionych w jednostkowym sprawozdaniu finansowym, wpływających w sposób znaczący na dane wykazane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok badany.

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

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

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

2. Analiza finansowa Spółki

2.1. Ogólna analiza jednostkowego sprawozdania finansowego

2.1.1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

AKTYWA	31.12.2013 zł '000	%	31.12.2012 zł '000	%
		aktywów		aktywów
Aktywa trwałe				
Rzeczowe aktywa trwałe	1.981	1,6	2.015	1,9
Wartości niematerialne	201	0,2	140	0,1
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	10.060	8,3	15.026	13,7
Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	5.210	4,3	708	0,7
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	656	0,5	1.986	1,8
Pozostałe aktywa finansowe	40.906	33,8	26.985	24,6
Aktywa trwałe razem	59.014	48,7	46.860	42,8
Aktywa obrotowe				
Zapasy	3.126	2,6	2.359	2,1
Należności handlowe i pozostałe należności	39.407	32,5	45.745	41,7
Pozostałe aktywa finansowe	5.306	4,4	751	0,7
Pozostałe aktywa	10.548	8,7	10.768	9,8
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.725	3,1	3.164	2,9
Aktywa obrotowe razem	62.112	51,3	62.787	57,2
AKTYWA RAZEM	121.126	100,0	109.647	100,0
PASYWA				
	31.12.2013 zł '000	%	31.12.2012 zł '000	%
		aktywów		aktywów
Kapitał własny				
Kapitał zakładowy	3.895	3,2	3.895	3,6
Kapitał z aktualizacji wyceny	950	0,8	1.086	1,0
Zyski zatrzymane	68.662	56,7	65.049	59,3
Kapitał własny ogółem	73.507	60,7	70.030	63,9
Zobowiązania długoterminowe				
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	531	0,4	415	0,4
Przychody przyszłych okresów	19.338	16,0	-	-
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	24	-	27	-
Zobowiązania długoterminowe razem	19.893	16,4	442	0,4
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowe kredyty bankowe	-	-	6.347	5,8
Zobowiązania handlowe	17.767	14,7	29.083	26,5
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	563	0,4	-	-
Pozostałe zobowiązania	3.017	2,5	3.734	3,4
Przychody przyszłych okresów	6.379	5,3	11	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	27.726	22,9	39.175	35,7
Zobowiązania razem	47.619	39,3	39.617	36,1
PASYWA RAZEM	121.126	100,0	109.647	100,0

2.1.2. Jednostkowy rachunek zysków i strat

	1.01.2013 - 31.12.2013 zł '000	% przychodów ze sprzedaży	1.01.2012 - 31.12.2012 zł '000	% przychodów ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży, w tym:	83.340	100,0	85.406	100,0
Przychody ze sprzedaży usług	82.889	99,5	84.296	98,7
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	451	0,5	1.110	1,3
Koszt własny sprzedaży, w tym:	(73.994)	88,7	(82.618)	96,8
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	(73.551)	88,3	(81.593)	95,6
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(443)	0,5	(1.025)	1,2
Zysk brutto ze sprzedaży	9.346	11,3	2.788	3,2
Koszty ogólnego zarządu	(7.901)	9,5	(7.200)	8,4
Pozostałe przychody operacyjne	3.783	4,6	671	0,8
Pozostałe koszty operacyjne	(2.849)	3,4	(1.673)	1,9
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej	2.379	2,9	(5.414)	6,3
Przychody finansowe	2.840	3,4	1.082	1,2
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	5.087	6,1	7.545	9,0
Koszty finansowe	(1.752)	2,1	(1.335)	1,7
Zysk przed opodatkowaniem	8.554	10,3	1.878	2,2
Podatek dochodowy:	1.911	2,3	(1.178)	1,4
część bieżąca	564	0,7	-	-
część odroczone	1.347	1,6	(1.178)	1,4
Zysk netto	6.643	8,0	3.056	3,6

2.1.3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	6.643	3.056
Inne całkowite dochody netto	(129)	135
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:	(56)	135
Aktualizacja majątku trwałego	-	167
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	(56)	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	32
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	(73)	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	(90)	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	17	-
Całkowite dochody ogółem	6.514	3.191

2.2. Wybrane wskaźniki finansowe

	2013	2012	2011
1. Rentowność sprzedaży netto			
<u>zysk netto za rok obrotowy x 100%</u> przychody ze sprzedaży	8,0%	3,6%	2,5%
2. Rentowność kapitału własnego			
<u>zysk netto za rok obrotowy x 100%</u> kapitał własny - zysk netto za rok obrotowy	9,9%	4,6%	5,0%
3. Szybkość obrotu należności			
<u>średni stan należności z tytułu dostaw i usług brutto x 365 dni</u> przychody ze sprzedaży	220 dni	251 dni	175 dni
4. Stopa zadłużenia			
<u>zobowiązania x 100%</u> suma pasywów	39,3%	36,1%	52,8%
5. Wskaźnik płynności			
<u>aktywa obrotowe</u> zobowiązania krótkoterminowe	2,4	1,7	1,4

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

3. Część szczegółowa raportu

3.1. System rachunkowości

Spółka posiada aktualną dokumentację opisującą zasady rachunkowości, przyjęte przez Zarząd Spółki, w zakresie wymaganym przepisami art. 10 ustawy o rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonego badania jednostkowego sprawozdania finansowego dokonaliśmy wrywkowego sprawdzenia prawidłowości działania systemu rachunkowości.

W trakcie przeprowadzonych prac nie stwierdziliśmy znaczących nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane jednostkowe sprawozdanie finansowe. Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Spółka przeprowadziła inwentaryzację składników majątkowych w terminach określonych w art. 26 ustawy o rachunkowości oraz dokonała rozliczenia i ujęcia w księgach jej wyników.

3.2. Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

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

3.3. Sprawozdanie z działalności Spółki

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

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



Monika Bartoszewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10268
Komandytariusz, Pełnomocnik

24 kwietnia 2014 r.