

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM  
ZA 2009 ROK**

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

---

## Spis treści

<b>I. Wybrane dane finansowe.....</b>	<b>3</b>
<b>II. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem</b>	
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	4
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	5
3. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym ..	7
4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	8
<b>III. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających .....</b>	<b>9</b>
1. Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej .....	20
2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z całkowitych dochodów .....	46
<b>IV. Inne informacje objaśniające do śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....</b>	<b>58</b>

## I. Wybrane dane finansowe

Przychody netto 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 rok 2008 - 3,5463 zł/EUR
- za rok 2009 - 4,3406 zł/EUR

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

- 4,1724 zł/EUR na 31.12.2008 r.
- 4,1082 zł/EUR na 31.12.2009 r.

Wybrane dane finansowe	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2009 r.	2008 r.	2009 r.	2008 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	170 588	365 235	39 301	102 990
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	15 655	37 568	3 607	10 594
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 927	19 378	1 135	5 464
Zysk (strata) brutto	4 503	20 763	1 037	5 855
Zysk (strata) netto	2 447	15 401	564	4 343
z tego przypisany na :				
Właścicieli jednostki dominującej	164	12 721	38	3 587
Udziały niekontrolujące	2 283	2 680	526	756
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-6 876	265	-1 584	75
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-6 413	-13 633	-1 477	-3 844
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	641	-1 785	148	-503
Przepływy pieniężne netto, razem	-12 648	-15 153	-2 914	-4 273
Suma Aktywów	189 735	260 987	46 184	62 551
Aktywa długoterminowe, razem	101 929	94 558	24 811	22 663
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe), razem	87 806	166 429	21 373	39 888
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	103 735	103 022	25 251	24 691
Kapitał własny przypisany na udziały niekontrolujące	13 781	13 421	3 355	3 217
Kapitał własny, ogółem	117 516	116 443	28 605	27 908
Zobowiązania długoterminowe razem	9 384	10 890	2 284	2 610
Zobowiązania krótkoterminowe razem	62 835	133 654	15 295	32 033
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 900 000	3 895 000	3 900 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	26,63	26,42	6,48	6,34
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,04	3,26	0,01	0,92

Średnioważoną liczbę akcji zwykłych skorygowano o ilość akcji skupionych w celu umorzenia (o 5000 szt.)

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**  
**Grupy Kapitałowej PROCHEM**  
**za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.**

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

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

	Nr Noty	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
<b>Aktywa</b>			
<b>A k t y w a t r w a ł e</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	36 702	38 462
Wartości niematerialne	2	484	968
Nieruchomości inwestycyjne	3	56 673	47 527
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	4	3 386	3 386
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	5	629	715
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6	4 055	3 499
Pozostałe aktywa długoterminowe	7		1
<b>Aktywa trwałe, razem</b>		<b>101 929</b>	<b>94 558</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	8	6 629	6 737
Należności handlowe oraz pozostałe należności	9	57 138	126 217
Pozostałe aktywa finansowe	10	3 432	3 214
Pozostałe aktywa	11	14 415	11 421
Środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe		6 192	18 840
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>87 806</b>	<b>166 429</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>189 735</b>	<b>260 987</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał zakładowy	12	3 900	3 900
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-5	-2
Kapitał zapasowy	13	50 574	38 643
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych	14	13 663	13 697
Pozostałe kapitały rezerwowe	15	36 836	35 433
Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 397	-1 370
Zysk (strata) netto roku bieżącego		164	12 721
<b>Kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej</b>		<b>103 735</b>	<b>103 022</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>13 781</b>	<b>13 421</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>		<b>117 516</b>	<b>116 443</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe kredyty bankowe	16	1 033	1 471
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	5 815	3 710
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 829	3 744
Pozostałe rezerwy	18	12	275
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	19	695	1 690
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>		<b>9 384</b>	<b>10 890</b>

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	20	5 088	3 147
Krótkoterminowe pożyczki	21	776	158
Zobowiązania handlowe	22	47 019	105 973
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		212	1 822
Pozostałe zobowiązania	23	9 454	20 078
Przychody przyszłych okresów	24	286	2 476
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>		<b>62 835</b>	<b>133 654</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>189 735</b>	<b>260 987</b>

Wartość księgowa - kapitał własny przypisany właścicielom jednostki dominującej		103 735	103 022
Liczba akcji (w szt.)		3 895 000	3 900 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)		26,63	26,42

### Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku.

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

<b>SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)</b>	<b>Nota nr</b>	<b>Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.</b>	<b>Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.</b>
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, w tym :		170 588	365 235
Przychody netto ze sprzedaży usług	25	163 297	354 277
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	26	7 291	10 958
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, w tym :		154 933	327 667
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	27	148 340	317 848
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 593	9 819
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>15 655</b>	<b>37 568</b>
Pozostałe przychody	28	10 554	10 010
Pozostałe koszty	29	5 500	10 103
Koszty ogólnego zarządu		15 782	18 097
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>4 927</b>	<b>19 378</b>
Przychody finansowe	30	1 551	2 670
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych			85
Koszty finansowe	31	1 895	1 144
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-80	-226
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>4 503</b>	<b>20 763</b>
Podatek dochodowy :	32	2 056	5 362
- część bieżąca		411	3 780
- część odroczone		1 645	1 582
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>2 447</b>	<b>15 401</b>
Zysk (strata) netto przypisany na :			
Akcjonariuszom jednostki dominującej		164	12 721
Udziałom niesprawującym kontroli		2 283	2 680

**Inne całkowite dochody**

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
Aktualizacja majątku trwałego	-	-
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
Skutki zmian polityki rachunkowości	-	-
Rachunkowość zabezpieczeń	-	-
Zyski i straty aktuarialne	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>Inne całkowite dochody (netto)</b>	-	-
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>2 447</b>	<b>15 401</b>
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	164	12 721
Udziałom niesprawującym kontroli	2 283	2 680
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		
	3 895 000	3 900 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) –		
z działalności kontynuowanej przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,04	3,26
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) –		
z działalności kontynuowanej	0,04	3,26

## Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) roku obrotowego	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypadający udziałom niesprawnującym kontroli	Kapitał własny, razem
<b>Okres sprawozdawczy za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009r.</b>										
Stan na początek okresu	3 900	-2	38 643	13 697	35 433	11 351		103 022	13 421	116 443
Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 900	-2	38 643	13 697	35 433	11 351	0	103 195	13 421	116 443
Podział wyniku z lat ubiegłych			11 896		1 403	-12 212		1 087	-1 130	-43
Wypłata dywidendy						-506		-506	-792	-1 298
Wypłata na fundusz charytatywny						-30		-30		-30
Zysk (strata) netto danego okresu							164	164	2 282	2 446
Akcje własne skupione celem umorzenia		-3						-3		-3
Inne przemieszczenia			35	-31				1		1
Inne całkowite dochody										
Stan na koniec okresu	3 900	-5	50 574	13 663	36 836	-1 397	164	103 735	13 781	117 516
<b>Rok poprzedni za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2008 r.</b>										
Stan na początek okresu	3 903	0	34 240	12 985	31 425	11 102	0	93 655	11 174	104 829
Stan na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 903	0	34 240	12 985	31 425	11 102	0	93 655	11 174	104 829
Podział wyniku z lat ubiegłych			6 928		4 886	-11 619		195	2 326	2 521
Wypłata dywidendy						-2 730		-2 730	-205	-2 935
Wypłata na fundusz charytatywny						-50		-50		-50
Zysk (strata) netto danego okresu							12 721	12 719	126	12 845
Odkup akcji w celu umorzenia		-2						0		0
Umorzenie akcji własnych		-3			-103			-106		-106
Zmiana statusu spółki ze stowarzyszonej na zależną						-606		-606		-606
Inne całkowite dochody				712	-775	2 533				
Inne przemieszczenia			-2 525					-55		-55
Stan na koniec okresu	3 900	-2	38 643	13 697	35 433	-1 370	12 721	103 022	13 421	116 443

Grupa Kapitałowa Prochem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009r. do 31 grudnia 2009 r.

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 roku (metoda pośrednia)**

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk (strata) brutto	4 583	20 989
Korekty razem	-11 198	-15 978
Amortyzacja	4 557	4 799
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	423	46
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-141	-178
(Zysk) strata z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	-6 127	-9 165
Strata z tytułu utraty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług	195	4 201
Odwrócenie odpisu z tytułu utraty wartości ujętego dla należności z dostaw i usług	-1 297	-66
(Dodatnie)/ujemne różnice kursowe	392	-1 112
Zmiana stanu rezerw	-1 108	7 274
Zmiana stanu zapasów	-68	-4 097
Zmiana stanu należności	70 874	-34 729
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-78 178	17 966
Inne korekty	-720	-917
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-6 615	5 011
Zapłacony podatek dochodowy	-261	-4 746
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-6 876</b>	<b>265</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy	358	1 372
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	247	428
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
Z aktywów finansowych, w tym:	0	432
a) w jednostkach powiązanych	0	432
- zbycie aktywów finansowych		411
- odsetki		21
Inne wpływy inwestycyjne	111	512
Wydatki	6 771	15 005
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 948	9 331
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne	2 878	5 254
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, tego:	45	420
- nabycie aktywów finansowych	45	192
- udzielone pożyczki		200
- inne wydatki		28
Inne wydatki inwestycyjne	900	
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-6 413	-13 633



<b>Przepływy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Wpływy	16 692	9 416
Kredyty i pożyczki	16 668	9 330
Inne wpływy finansowe	24	86
Wydatki	16 051	11 201
Nabycie akcji (udziałów) własnych		106
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	1 298	2 935
Spłaty kredytów i pożyczek	14 308	7 759
Wykup dłużnych papierów wartościowych		145
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	212	
Odsetki	233	256
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	641	-1 785
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-12 648	-15 153
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	18 840	33 993
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 192	18 840

## **Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

### **1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności**

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent” lub „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 (zwana dalej „Grupą”, „Grupą Kapitałową”, „Grupą Kapitałową Prochem”) 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 1991r. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

### **2. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.**

W skład grupy kapitałowej Prochem SA wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio oraz jednostki stowarzyszone:

#### 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 (90,0%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% udziału w głosach);
- ASI Polska Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach – zależna pośrednio (90,0%);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (60,0%);
- PROTRADE Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni– zależna pośrednio (72%) (ASI Polska Sp. z o.o. zależna w 90,0% posiada 80,0%)
- ELPRO Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (77,2%, w tym 54,5% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków)
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. Kraków – zależna pośrednio (77,2%, w tym 54,5% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków)
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna bezpośrednio (54,5%) - spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane jednej spółki zależnej w 100% ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. oraz 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 (97,2% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%),

W 2009 roku z dniem 30.09.2009 r. z konsolidacji wyłączono spółkę zależną od Elektromontażu Kraków SA- ZPU Elektromontaż - nad którą jednostka dominująca utraciła kontrolę. Spółkę postawiono w stan likwidacji.

#### Jednostki stowarzyszone objęte konsolidacją metodą praw własności:

- PRO PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (50% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%),
- PROMIS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (45% udziału w prawie głosów oraz 97,6 udziału w kapitale zakładowym posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100%),
- ITEL Sp. z o.o. Gdynia – 35,2% udziału,
- TEOMA S.A. z siedzibą w Warszawie – stowarzyszona pośrednio (12,8% udziału, w tym Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w100% posiada 7,9% udziału).

Zasadą przyjętą przy konsolidacji jest nie włączanie do konsolidacji jednostek, które nie prowadzą działalności - dane finansowe tych spółek nie zniekształcają informacji o wynikach finansowych Grupy Prochem S.A.. Spółki nie objęte konsolidacją:

- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna
- Predom Projektowanie Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – spółka zależna
- Pasterex Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – Spółka stowarzyszona

Jednostki zależne i stowarzyszone objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli przez spółkę dominującą.

24 lutego 2009 r. Emitent podpisał umowę sprzedaży akcji, na podstawie której nabył 1000 szt. akcji spółki zależnej o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną kwotę 30.000 tys. zł (słownie: trzydzieści tysięcy złotych). Własność akcji została przeniesiona na Emitenta z dniem zapłaty za akcje, tj. 10 marca 2009 r. Po dokonanej transakcji udział PROCHEM S.A. w kapitale i głosach Elektromontaż Kraków S.A. wynosi 54,45%.

W miesiącu kwietniu 2009 r. postanowieniem Sadu Rejonowego dla m.st. Warszawy podniesiono kapitał Spółki Teoma SA z siedzibą w Warszawie o kwotę 17.000 zł. W wyniku podniesienia kapitału obniżył się bezpośredni i pośredni udział Emitenta w kapitale własnym spółki Teoma S.A. do 12,86% , prawo głosu wynosi 12,86%.

### **3. Podstawa prezentacji i przygotowania sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem na dzień 31 grudnia 2009 roku i analogiczny okres roku porównywalnego sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF). Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Emitenta oraz jego wynik finansowy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem na dzień 31 grudnia 2009 roku 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 Emitenta i jednostki grupy kapitałowej.

Działalność operacyjna spółek Grupy Kapitałowej Prochem nie ma charakteru sezonowego.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

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

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

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Pozycje bilansowe aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty powstałe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się w rachunku zysków i strat.

Pozycje sprawozdania finansowego dzieli się na krótkoterminowe i długoterminowe (obrotowe i trwałe) zgodnie z MSR 1.

*Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez Grupę Kapitałową przedstawione zostały poniżej.*

### ***Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne***

Rzeczowe aktywa trwałe wykazane są zgodnie z MSR 16.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż jeden rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki).

Rzeczowe aktywa trwałe początkowo wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zasady wyceny następującej po początkowym ujęciu:

- Grunty, budynki i budowle wykazane są w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą na dzień przeszacowania, ustalonej przez rzeczoznawców, pomniejszonej o kwotę późniejszej zakumulowanej amortyzacji i późniejszych zakumulowanych odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości. Wartość godziwa ustalana będzie przez rzeczoznawców regularnie co dwa lata.
- Pozostałe rzeczowe aktywa trwałe wykazuje się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, powiększonej o ewentualne koszty ulepszeń, a pomniejszonej o zakumulowaną amortyzację oraz zakumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w innych całkowitych dochodach i wykazuje w łącznej kwocie w kapitale własnym jako nadwyżkę z przeszacowania, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w rachunku zysków i strat. Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętej w innych całkowitych dochodach. Zmniejszenie wynikające z przeszacowania ujmowane w innych całkowitych dochodach zmniejsza łączną nadwyżkę z przeszacowania ujętą w kapitale własnym.

Prawa wieczystego użytkowania Spółka traktuje jako grunty.

Wartość środków trwałych przeznaczonych do likwidacji, wycofanych z używania na skutek zmiany technologii lub innych przyczyn, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego jego wartość. Odpis aktualizujący zaliczany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe zakwalifikowane jako aktywa przeznaczone do sprzedaży wykazuje się według MSSF 5.

Nakłady na środki trwałe ponoszone w terminie późniejszym ujmowane są w ich wartości bilansowej, gdy jest prawdopodobne, że z tego tytułu nastąpi wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki, a koszt ten można wiarygodnie zmierzyć. Wszystkie pozostałe koszty napraw i

konserwacji środków trwałych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresach sprawozdawczych, w których zostały poniesione.

Zyski i starty ze zbycia środków trwałych ustalane są przez porównanie przychodów ze sprzedaży z wartością bilansową danego środka trwałego i ujmowane w rachunku zysków i strat.

Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres użytkowania składnika aktywów. Stosowana jest metoda liniowa.

Grunty własne nie podlegają amortyzacji.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów prowadzonej działalności operacyjnej, jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w sprawozdaniu finansowym po koszcie wytworzenia pomniejszonym o ujęte odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia obejmuje wszelkie opłaty oraz koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości. Amortyzacja dotycząca tych aktywów trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie realizacji ewentualna utrata wartości określa jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. W 2009 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w niniejszym sprawozdaniu ujęto we właściwych wartościach.

Na dzień bilansowy środki trwałe inne niż grunty, budynki i budowle, wyceniane w wartości przeszacowanej, oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według kosztu pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne wykazywane są zgodnie z MSR 38. Składnik wartości niematerialnych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartości niematerialne, poza wartością firmy są amortyzowane. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia wartości początkowej na ustalony okres użytkowania składnika aktywów. Stosowana jest metoda amortyzacji liniowej.

Wartości niematerialne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości. Skutki utraty wartości odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne. Zarząd Spółki uważa, że w 2009 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości, wartości niematerialnych. Wartości niematerialne wykazane w niniejszym sprawozdaniu ujęto we właściwych wartościach.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Leasing** - składniki aktywów będące przedmiotem leasingu są ujmowane w kwocie ustalonej na moment rozpoczęcia użytkowania. Każda opłata leasingowa jest dzielona na część

stanowiącą zobowiązanie i część finansową. Zobowiązanie wykazywane jest w bilansie w pozycji „Pozostałe zobowiązania”. Koszty finansowe obciążają rachunek zysków i strat. Rzeczowe środki trwałe stanowiące przedmiot leasingu są amortyzowane przez ekonomiczny okres użytkowania aktywów.

**Koszty finansowania zewnętrznego MSR 23** – koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów (środka trwałego, nieruchomości inwestycyjnej).

Aktywowanie kosztów finansowania zewnętrznego rozpoczyna się gdy:

1. ponoszone są koszty finansowania zewnętrznego,
2. ponoszone są nakłady na ten składnik aktywów,
3. prowadzone są działania niezbędne do przygotowania składnika aktywów do jego zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Aktywowanie kosztów finansowania zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Koszty finansowania zewnętrznego podlegają aktywowaniu do czasu przeznaczenia składnika aktywów do użytkowania lub sprzedaży

**Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach ujmuje się zgodnie z MSR 39** – w momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość aktywów finansowych określa się w oparciu o ich wartość użytkową ustaloną na podstawie prognoz przyszłych przepływów pieniężnych na okres co najmniej pięciu lat, przy zastosowaniu stopy dyskontowej.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Zarząd Spółki dokonał oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości udziałów i akcji posiadanych w danych jednostkach. Po przeprowadzeniu analizy nie zidentyfikowano przesłanek, które wskazywałyby na konieczność rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości.

**Nieruchomości inwestycyjne** – to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), którą Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana w działalności operacyjnej,
- przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności inwestycyjnej.

Zyski lub straty powstałe na sprzedaży/likwidacji nieruchomości określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Od 1 stycznia 2009 r. do nieruchomości w budowie, które w przyszłości będą wykorzystywane jako nieruchomości inwestycyjne, ma zastosowanie MSR 40, oznacza to że mogą być one wyceniane nie tylko w koszcie wytworzenia, ale także według wartości godziwej. Pod warunkiem, że będzie można wiarygodnie określić wartość godziwą, jeśli nie to do momentu, w którym Spółka będzie w stanie wiarygodnie określić wartość godziwą nieruchomości w budowie wycenia się według kosztu wytworzenia. Skutki wyceny z tytułu różnicy między wartością bilansową nieruchomości w budowie a wartością godziwą nieruchomości inwestycyjnej należy ująć w wyniku finansowym.

Przed zmianą nieruchomości inwestycyjne w budowie podlegały przepisom MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* – oznacza to, że nieruchomości te wyceniane były w koszcie wytworzenia aż do momentu przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej w budowie do nieruchomości inwestycyjnych. W momencie przeniesienia Spółka należało ustalić wartość godziwą nieruchomości. Jeżeli wartość godziwa różniła się od kosztu wytworzenia, różnice należało ująć bezpośrednio w wyniku finansowym.

**Koszty finansowania zewnętrznego MSR 23** – koszty finansowania zewnętrznego ujmuje się jako koszty w okresie, w którym je poniesiono, z wyjątkiem kosztów, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu składnika aktywów (środka trwałego). Aktywowanie kosztów finansowania zawieszają się w przypadku przerwania na dłuższy czas aktywnego prowadzenia działalności inwestycyjnej. Koszty finansowania zewnętrznego podlegają aktywowaniu do czasu przeznaczenia środka trwałego do użytkowania lub sprzedaży.

**Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych lub we wspólnych przedsięwzięciach ujmuje się zgodnie z MSR 39** – w momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Udziały lub akcje w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Zarząd dokonał oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości udziałów i akcji posiadanych w danych jednostkach. Po przeprowadzeniu analizy nie zidentyfikowano przesłanek, które wskazywałyby na konieczność rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości.

**Nieruchomości inwestycyjne** – to nieruchomość (grunt, budynek lub część budynku albo oba te elementy), którą Spółka traktuje jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest:

- wykorzystywana w działalności operacyjnej,
- przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności

Zyski lub straty powstałe na sprzedaży/likwidacji nieruchomości określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Od 1 stycznia 2009 r. do nieruchomości w budowie, które w przyszłości będą wykorzystywane jako nieruchomości inwestycyjne, ma zastosowanie MSR 40, oznacza to że mogą być one wyceniane nie tylko w koszcie wytworzenia, ale także według wartości godziwej. Pod warunkiem, że będzie można wiarygodnie określić wartość godziwą, jeśli nie to do momentu, w którym Spółka będzie w stanie wiarygodnie określić wartość godziwą nieruchomości w budowie wycenia się według kosztu wytworzenia. Skutki wyceny z tytułu różnicy między wartością bilansową nieruchomości w budowie a wartością godziwą nieruchomości inwestycyjnej należy ująć w wyniku finansowym.

Przed zmianą nieruchomości inwestycyjne w budowie podlegały przepisom MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* – oznacza to, że nieruchomości te wyceniane były w koszcie wytworzenia aż do momentu przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej w budowie do nieruchomości inwestycyjnych. W momencie przeniesienia Spółka należało ustalić wartość godziwą nieruchomości. Jeżeli wartość godziwa różniła się od kosztu wytworzenia, różnice należało ująć bezpośrednio w wyniku finansowym.

## **Aktywa obrotowe**

**Zapasy** – w pozycji zapasów wykazuje się materiały, towary, półprodukty i produkcję w toku. Zapasy wyceniane są pierwotnie w cenie nabycia. Na dzień bilansowy wycena materiałów i towarów odbywa się z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości netto możliwej do uzyskania, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Zapasy towarów i materiałów obejmuje się odpisem aktualizującym według następujących zasad:

- towary i materiały zalegające ponad 1 rok – 30% wartości bilansowej;
- towary i materiały zalegające ponad 2 lata – 100% wartości bilansowej;
- towary i materiały wolno-rotujące – według indywidualnej oceny ceny możliwej do uzyskania na dzień bilansowy.

Rozchód zapasów odbywa się z zastosowaniem metody FIFO- „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”.

Odpisy aktualizujące dotyczące zapasów, jak i ich odwrócenia, odnoszone są w pozostałe koszty i przychody operacyjne.

**Pożyczki** – powstają wówczas, gdy jednostka wydaje środki pieniężne bezpośrednio dłużnikowi, nie mając zamiaru wprowadzać swojej należności do obrotu. Zalicza się je do aktywów obrotowych, o ile termin ich wymagalności nie przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pożyczki o terminie wymagalności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego zalicza się do aktywów trwałych.

**Należności** ujmuje się początkowo według wartości godziwej (kwot pierwotnie zafakturowanych), a następnie wycenia się je według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisu z tytułu utraty wartości. Odpis z tytułu utraty wartości należności tworzy się gdy istnieją obiektywne dowody na to, że jednostka nie otrzyma wszystkich należnych kwot wynikających z pierwotnych warunków należności, i ujmuje się go w rachunku zysków i strat w pozycji – pozostałe koszty. Kwotę odpisu stanowi różnica pomiędzy wartością bilansową należności a wartością bieżącą szacowanych przyszłych przepływów pieniężnych, zdyskontowanych według efektywnej stopy procentowej.

**Środki pieniężne i ich ekwiwalenty** obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, lokaty bankowe o pierwotnym terminie wymagalności do trzech miesięcy oraz aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy spełniające wymogi definicji ekwiwalentu pieniężnego. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Ekwiwalenty środków pieniężnych sklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. Wartość godziwa ustalana jest na podstawie notowań rynkowych na każdy dzień bilansowy.

**Zobowiązania krótkoterminowe** ujmowane są według kwot pierwotnie zafakturowanych. - w kwocie wymagającej zapłaty.

**Zobowiązania długoterminowe** wycenia się według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.



**Płatności dywidend** na rzecz akcjonariuszy Spółki ujmuje się jako zobowiązanie w sprawozdaniu finansowym Spółki w momencie, w którym podjęto stosowną uchwałę na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki.

**Rezerwy** - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są wówczas gdy na grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

**Świadczenia pracownicze** – grupa opłaca składki obowiązkowego programu emerytalnego uzależnione od wysokości wypłaconych wynagrodzeń brutto, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Spółka nie posiada innych programów emerytalnych. W celu ustalenia wartości bieżącej przyszłych zobowiązań dotyczących odpraw emerytalnych oraz związanych z nimi kosztów bieżącego zatrudnienia stosuje się wycenę aktuarialną.

**Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** – w wartości nominalnej, z tego:

- **Kapitały własne** – kapitał akcyjny wykazano w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.
- **Kapitał zapasowy** jest tworzony z nadwyżek sprzedaży akcji ponad ich wartość nominalną, z odpisów rocznych zysków netto oraz odpisów z wyniku przeszacowania majątku trwałego w latach ubiegłych.

**Przychody ze sprzedaży** obejmują wartość godziwą przychodów ze sprzedaży usług i towarów. Przychody z usług budowlanych wyceniane są według MSR 11 - Umowy o usługę budowlaną.

Przychody z wykonania nie zakończonej usługi budowlanej, objętej umową, wykonanej na dzień bilansowy ustala się proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Stopień zaawansowania usługi mierzy się udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.

Poprawność przyjętych metod ustalania stopnia zaawansowania usługi, a także przewidywanych całkowitych kosztów i przychodów z wykonania usługi weryfikowana jest na koniec każdego kwartału.

**Koszty**, które powstają w sposób nierównomierny w ciągu roku obrotowego, rozlicza się w czasie.

**Podatek dochodowy** – obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Bieżące zobowiązania podatkowe ustalane są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

**Udziały we wspólnych przedsięwzięciach** – wspólne przedsięwzięcie to ustalenia umowne, na mocy których dwie lub więcej stron podejmuje działalność gospodarczą podlegającą współkontrolom. Wspólne przedsięwzięcia mogą mieć różne formy i struktury, są to m.in.: wspólnie kontrolowana działalność, wspólnie kontrolowane aktywa i współkontrolowane podmioty.

Wspólnie kontrolowana działalność – najczęściej jest to umowa konsorcjum zawierana w celu zwiększenia mocy produkcyjnych bądź pozyskania potencjału niezbędnego w celu realizacji/pozyskania określonego tematu inwestycyjnego (szerszego zakresu robót). Umowa konsorcjum zwykle reguluje sposób podziału pomiędzy wspólników przychodów ze sprzedaży wspólnych produktów/ usług i wszelkich wspólnie ponoszonych kosztów. Każdy ze wspólników używa swoich własnych rzeczowych aktywów trwałych i posiada własne zapasy. Każdy ze wspólników przedsięwzięcia ponosi także własne koszty, zaciąga zobowiązania oraz pozyskuje środki na finansowanie własnej działalności, co skutkuje powstaniem jego własnych zobowiązań.

Najczęściej Lider Konsorcjum reprezentuje konsorcjum wobec zamawiającego, to on podpisuje protokoły odbioru prac wykonanych przez konsorcjum na podstawie, których wystawia fakturę na Zamawiającego. Do przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat zalicza przychody w całości a w koszty zalicza koszty Członków konsorcjum za ich udział w realizacji zadania.

Współkontrolowane podmioty – to wspólne przedsięwzięcie, które wymaga ustanowienia osoby prawnej, spółki osobowej czy innego podmiotu, w którym każdy ze wspólników przedsięwzięcia posiada udział. Podmiot taki działa na takich samych zasadach, jak inne jednostki gospodarcze, z wyjątkiem tego, że ustalenia umowne pomiędzy wspólnikami przedsięwzięcia ustanawiają współkontrolę nad działalnością gospodarczą podmiotu. Podmiot współkontrolowany, kontroluje aktywa wspólnego przedsięwzięcia, zaciąga zobowiązania, ponosi koszty i generuje przychody, zawiera umowy we własnym imieniu, pozyskuje środki finansowe w celu przeznaczenia ich na działalność wspólnego przedsięwzięcia. Podmiot ten prowadzi swoją własną ewidencję księgową, sporządza i prezentuje sprawozdania finansowe. Każdy wspólnik do podmiotu współkontrolowanego wnosi wkład w postaci środków pieniężnych. Wkłady należy uwzględnić w ewidencji księgowej wspólnika i ująć w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jako inwestycję w podmiot współkontrolowany. Wspólnik udział w podmiocie współkontrolowanym wycenia za pomocą metody praw własności niezależnie od tego, czy ma takie inwestycje w jednostkach zależnych i czy określa swoje sprawozdania jako sprawozdania skonsolidowane. Wspólnik przestaje stosować metodę praw własności z chwilą zaprzestania sprawowania współkontroli nad podmiotem współkontrolowanym lub wywierania istotnego wpływu na taki podmiot.

Udziały w podmiocie współkontrolowanym zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży ujmuje się zgodnie z MSSF5.

#### **4. Przekształcenie sprawozdań finansowych**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem za okres 01.01.-31.12.2009 r. zachowuje porównywalność w stosunku do danych sprawozdania za okres 01.01-31.12.2008 r.

## **5. Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym**

W 2009 roku nie zawarto transakcji o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W 2009 roku znaczący wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej miały następujące zdarzenia:

- a) utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy w kwocie 3.365 tys. zł i rozwiązano rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzone w poprzednich okresach w wysokości 1.081 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 1.193 tys. zł i utworzono w kwocie 1.623 tys. zł,
- c) utworzono rezerwy na należności w kwocie 219 tys. zł, rozwiązano rezerwy na należności w kwocie 1.588 tys. zł,
- d) rozwiązanie rezerwy na pozostałe bierne koszty w kwocie 988 tys. zł, oraz utworzenie rezerwy w kwocie 346 tys. zł,
- e) rozwiązano rezerwy na niewykorzystane urlopy w kwocie 83 tys. zł,
- f) rozwiązano rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe w kwocie 836 tys. zł.
- g) zapłacone kary za zwłokę w wykonaniu robót i usług w kwocie 4.077 tys. zł.
- h) utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów w kwocie 372 tys. zł.
- i) spisano odsetki od pożyczki w kwocie 13 tys. zł.
- j) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich latach w kwocie 5.900 tys. zł na kary za opóźnienia na budowie oraz inne koszty.

W 2009 roku znaczący wpływ na osiągnięte wyniki Emitenta miały następujące zdarzenia:

- k) utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy w kwocie 1.081 tys. zł i rozwiązano rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzone w poprzednich okresach w wysokości 456 tys. zł,
- l) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 606 tys. zł i utworzono w kwocie 1169 tys. zł,
- m) utworzono rezerwy na należności w kwocie 78 tys. zł, rozwiązano rezerwy na należności w kwocie 210 tys. zł,
- n) rozwiązano rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 83 tys. zł,
- o) rozwiązano rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe w kwocie 246 tys. zł.
- p) obciążono wynik finansowy 2009 r. kwotą 4.015 tys. zł tytułem naliczonych i zapłaconych kar,
- q) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich latach w kwocie 5.900 tys. zł na kary za opóźnienia na budowie oraz inne koszty.

## **6. Inne informacje niefinansowe**

Inne informacje niefinansowe między innymi, takie jak cele i polityka zarządzania ryzykiem finansowym Emitenta zostały omówione w sprawozdaniu Zarządu z działalności spółki

## 7. Noty objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 r.

### Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
środki trwałe, w tym:	34 645	34 611
- grunty	4 440	4 532
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 331	18 793
- urządzenia techniczne i maszyny	2 121	2 641
- środki transportu	3 987	5 388
- inne środki trwałe	1 766	3 257
środki trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	2 057	3 851
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>36 702</b>	<b>38 462</b>

Nieruchomości inwestycyjne w budowie obejmują koszty związane z przygotowaniem nieruchomości inwestycyjnej – budowa centrum biurowo-usługowego w Warszawie przy ul. Łopuszańskiej na wynajem. Koszty zaliczane do nieruchomości inwestycyjnych wg stanu na 31 grudnia 2009 r.:

- Koszty opłat administracyjnych, skarbowych i sądowych związanych z wyłączeniem działki z produkcji rolnej – 18,4 tys. zł;
- Koszty projektu budowlanego niezbędnego do otrzymania pozwolenia na budowę - 2.000,0 tys. zł
- Inne koszty (m. in. podatek od nieruchomości) – 43,8 tys. zł

Zgodnie z polityką rachunkowości - od 1 stycznia 2009 r. do nieruchomości w budowie, które w przyszłości będą wykorzystywane jako nieruchomości inwestycyjne, ma zastosowanie MSR 40, oznacza to że mogą być one wyceniane nie tylko w koszcie wytworzenia, ale także według wartości godziwej. Pod warunkiem, że będzie można wiarygodnie określić wartość godziwą, jeśli nie to do momentu, w którym Spółka będzie w stanie wiarygodnie określić wartość godziwą nieruchomości w budowie wycenia się według kosztu wytworzenia. Skutki wyceny z tytułu różnicy między wartością bilansową nieruchomości w budowie a wartością godziwą nieruchomości inwestycyjnej należy ująć w wyniku finansowym.

Przed zmianą nieruchomości inwestycyjne w budowie podlegały przepisom MSR 16 *Rzeczowe aktywa trwałe* – oznacza to, że nieruchomości te wyceniane były w koszcie wytworzenia aż do momentu przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej w budowie do nieruchomości inwestycyjnych.

Zarząd Spółki ocenia, że w stanie panującego kryzysu, aż do momentu osiągnięcia stanu zamkniętego surowego planowanej budowy centrum trudno będzie wiarygodnie określić wartość godziwą nieruchomości w budowie. Dlatego też wycena jej nastąpi w koszcie wytworzenia.

<b>Rzeczowe aktywa trwałe – struktura własnościowa</b>	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) własne	17 373	17 410
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	19 329	21 052
- leasing środków trwałych	2 969	4 066
- najem i dzierżawa	15 199	15 815
- wartość prawa użytkowania wieczystego	1 161	1 171
Środki trwałe bilansowe razem	36 702	38 462
<i>Grupa Kapitałowa Prochem</i>		20

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.*

## Zmiany stanów środków trwałych - 2009 rok

	- grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
<b>Wartość brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2009 roku	4 739	19 800	8 068	8 381	9 194	3 851	54 033
a) zwiększenia (z tytułu)	0	4 330	247	353	-634	-1 794	2 502
- zakup środków trwałych		493	231	369	104		1 197
- inne przemieszczenia		3 837	16	-16	-738	-1 794	1 305
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	484	358	278	0	1 120
- sprzedaż środków trwałych			484	358	278		1 120
Stan na 31 grudnia 2009 r.	4 739	24 130	7 831	8 376	8 282	2 057	55 415
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>							
Stan na 1 stycznia 2009 r. -skumulowana amortyzacja (umorzenie)	207	1 007	5 427	2 993	5 937	0	15 571
Amortyzacja za okres (z tytułu)	92	792	283	1 396	579	0	3 142
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	92	792	731	1 605	777		3 997
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży i likwidacji środków trwałych			448	209	198		855
Stan na 31 grudnia 2009 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	299	1 799	5 710	4 389	6 516	0	18 713
Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2009 r.	4 440	22 331	2 121	3 987	1 766	2 057	36 702

## Dane porównawcze

### Zmiany stanów środków trwałych - 2008 rok

	- grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	Środki trwałe, razem
<b>Wartość brutto</b>							
Stan na 1 stycznia 2008 roku	5 534	21 616	7 905	6 573	8 916	99	50 643
b) zwiększenia (z tytułu)	524	1	859	2 725	1 154	3 849	9 112
- zakup środków trwałych	524	1	859	2 725	1 154	3 849	9 112
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 319	1 817	696	917	876	97	5 722
- sprzedaż środków trwałych	1 319	1 445	666	912	876	97	5 315
- likwidacja środków trwałych			30	5			35
- inne przemieszczenia		372					372
Stan na 31 grudnia 2008 r.	4 739	19 800	8 068	8 381	9 194	3 851	54 033

## Umorzenie i utrata wartości

Stan na 1 stycznia 2008 r. -skumulowana amortyzacja (umorzenie)	933	1 091	5 206	2 419	5 637	21	15 307
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-726	-84	221	574	300	-21	264
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	93	717	941	1 755	851		4 357
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży i likwidacji środków trwałych	819	801	720	1 181	551	21	4 093
Stan na 31 grudnia 2008 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	207	1 007	5 427	2 993	5 937	0	15 571
Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2008 r.	4 532	18 793	2 641	5 388	3 257	3 851	38 462

Rzeczowe aktywa trwale wykazane w niniejszym sprawozdaniu ujęto we właściwych wartościach. W bieżącym roku obrachunkowym nie nastąpiła utrata wartości.

## Nota 2 - wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerowe	484	968
Wartości niematerialne razem	484	968
WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
własne	484	968
Wartości niematerialne razem	484	968

## ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH 2009 rok

	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto na początek okresu	4 068	4 068
b) zwiększenia (z tytułu)	17	17
- zakup	17	17
d) wartość brutto na koniec okresu	4 085	4 085
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	3 100	3 100
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	501	501
- zwiększenie (naliczone umorzenie)	501	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 601	3 601
h) wartość netto na koniec okresu	484	484

## Dane porównawcze

### ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH - 2008 rok.

	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym oprogramowanie komputerowe	Wartości niematerialne, razem
a) wartość brutto na początek okresu	3 498	3 498
b) zwiększenia (z tytułu)	651	651
- zakup	651	651
c) zmniejszenia (z tytułu)	81	81
- sprzedaż/likwidacja	81	81
d) wartość brutto na koniec okresu	4 068	4 068
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 339	2 339
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	761	761
- zwiększenie (naliczone umorzenie)	761	
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 100	3 100
h) wartość netto na koniec okresu	968	968

Wartości niematerialne wykazane w niniejszym sprawozdaniu ujęto we właściwych wartościach. W bieżącym roku obrachunkowym nie nastąpiła utrata wartości.

### Nota 3 - nieruchomości inwestycyjne

NIERUCHOMOŚCI INWESTYCYJNE	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
wartość wieczystego użytkowania gruntu	16 454	10 431
budynki i budowle	14 871	11 748
wartość gruntu	25 348	25 348
Nieruchomości inwestycyjne, razem	56 673	47 527

W 2007 roku Grupa podjęła decyzję o nabyciu działki pod budowę centrum biurowo - usługowego na wynajem. W wymieniona nieruchomość została nabyta jako działka rolna. Cena nabycia nieruchomości/gruntu wyniosła 16.348,2 tys. złotych, w tym 320 tys. podatek od czynności cywilnoprawnych. Podatek od czynności cywilnoprawnych pobrano i odprowadzono niesłusznie, o zwrot podatku Spółka wystąpiła w styczniu 2010 roku. W dniu 6 marca 2010 roku Spółka zależna IRYDION otrzymała postanowienie Urzędu Skarbowego o stwierdzeniu nadpłaty.

Korekty wyceny nieruchomości inwestycyjnej/gruntu będącej w posiadaniu Spółki IRYDION dokonano w 2008 roku po otrzymaniu decyzji o wyłączeniu na trwałe z produkcji rolniczej gruntów rolnych. Wyceny dokonał niezależny Rzecznawca Majątkowy z uprawnieniami. Wartość godziwą nieruchomości określono na 26.350 tys. zł. Wartość nieruchomości podniesiono o 9.000 tys. zł. Zysk netto z wyceny w kwocie 7.290 tys. zł odniesiono na wynik 2008 roku. Decyzją Zarządu Spółki, przyjęto 90% zmiany wartości z wyceny prawa własności działki gruntu. Na dzień 31 grudnia 2009 roku niezależny Rzecznawca Majątkowy podtrzymał wartość rynkową, która wynosi 26.350 tys. zł. Zarząd Spółki podtrzymuje swoją decyzję z 2008 roku w sprawie ujęcia zmiany wartości nieruchomości/gruntu.

#### Nota 4 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych

AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) w jednostkach zależnych	493	493
b) w jednostkach stowarzyszonych nie objętych konsolidacją	20	20
c) w pozostałych jednostkach	2 873	2 873
Akcje i udziały, wartość netto	3 386	3 386
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	1 160	1 160
Akcje i udziały, wartość brutto	4 546	4 546

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) stan na początek okresu	3 386	2 186
- akcje i udziały	3 386	2 186
b) zwiększenia (z tytułu)	0	1 350
- włączenie spółki IRYD sp. z o.o. .konsolidacja na 01.01.2008 r. - udział w spółce komandytowej		1 350
c) zmniejszenia (z tytułu)		150
- korekta konsolidacyjna wartości udziałów spółki IRYD objętej konsolidacją		150
d) stan na koniec okresu	3 386	3 386
- akcje i udziały	3 386	3 386

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKCJI I UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
Stan na początek okresu	1 160	1 654
a) zmniejszenia (z tytułu)		494
- odpis aktualizujący wartość udziałów		494
Stan na koniec okresu	1 160	1 160

24 lutego 2009 r. Emitent podpisał umowę sprzedaży akcji, na podstawie której nabył 1000 szt. akcji spółki zależnej o wartości nominalnej 5 zł każda, za łączną kwotę 30.000 zł (słownie: trzydzieści tysięcy złotych). Własność akcji została przeniesiona na Emitenta z dniem zapłaty za akcje, tj. 10 marca 2009 r. Po dokonanej transakcji udział PROCHEM S.A. w kapitale i głosach spółki Elektromontaż Kraków S.A. wynosi 54,45%.

Na dzień 31 grudnia 2009 roku Grupa dokonała oceny czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości udziałów i akcji posiadanych w danych jednostkach. Po przeprowadzeniu analizy nie zidentyfikowano przesłanek, które wskazywałyby na konieczność rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości.

W dniu 21 kwietnia 2009 r. PROCHEM Inwestycje Sp. z o.o. nabyła 1 udział PRO-INHUT Sp. z o.o. za łączną kwotę 15.657,00 zł. Udział w kapitale Spółki wynosi 99%, a w głosach 99%.

Wartość aktywów finansowych określa się w oparciu o ich wartość użytkową ustaloną na podstawie prognoz przyszłych przepływów pieniężnych na okres co najmniej pięciu lat, przy zastosowaniu stopy dyskontowej.

Wartość bilansowa udziałów wykazana w sprawozdaniu finansowym za 2009 rok jest realna.



Prochem Inwestycje Sp.z o.o. w Warszawie oraz ASI Polska sp. z o.o. z Gliwic nie sporządzają sprawozdań skonsolidowanych. Sprawozdania jednostkowe spółek zależnych i stowarzyszonych zostały włączone do sprawozdania skonsolidowanego sporządzonego przez Prochem SA.

**Wspólne przedsięwzięcia** - spółka Prochem S.A. podpisała umowę konsorcjum, której przedmiotem jest wspólna realizacja przez Członków Konsorcjum Kontraktu zawartego z Zamawiającym na Inżyniera dla: Zadania 2: Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków Czajka. Umowa konsorcjum obowiązuje od dnia podpisania umowy z Zamawiającym do dnia wygaśnięcia roszczeń Zamawiającego wynikających z Kontraktu. Udział Prochem S.A. w konsorcjum wynosi 51%. Emitent jako Lider Konsorcjum reprezentuje konsorcjum wobec zamawiającego, to on podpisuje protokoły odbioru prac wykonanych przez konsorcjum na podstawie, których wystawia fakturę na Zamawiającego. Do przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat zalicza przychody w całości a w koszty podwykonawców zalicza koszty Członków konsorcjum za ich udział w realizacji zadania.

Przychody zafakturowane na Zamawiającego ujęte w rachunku zysków i strat przedstawiają się następująco:

	Za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 (w tys. zł)	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. (w tys. zł)
Przychody ze sprzedaży usług dla Zamawiającego	687	0
Koszty projektu	959	133
w tym: wartość usług wykonanych przez konsorcjanta (wg udziału)	330	0

**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych**

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	przedmiot działalności przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji/wycena metoda praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji/ wycenie metodą praw własności	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizacyjne	wartość bilansowa akcji/udziałów	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	IRYDION sp. z o.o.	Warszawa	wynajem nieruchomości na własny rachunek	zależna	pełna	24.03.2000	4 500		4 500	100,0	100,0
2	PROCHEM INWESTYCJE sp. z o.o.	Warszawa	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	zależna	pełna	22.06.1992	2 999		2 999	100,0	100,0
3	ASI Polska sp. z o.o.	Gliwice	świadczenie usług w zakresie zarządzania przedsiębiorstwami i wyceny majątku przedsiębiorstwa, usługi inżynieryjne i techniczne, badania i analizy techniczne, prowadzenie rozruchów i prób instalacji linii produkcyjnych	zależna powiązana pośrednio	pełna	14.01.2000	3 381		3 381	92,5	92,5
4	PROCHEM SERWIS sp. z o.o.	Warszawa	zarządzanie i utrzymanie w ruchu instalacji technicznych, osiedli mieszkaniowych oraz budynków biurowych	zależna powiązana pośrednio	pełna	24.06.1999	198		198	90,0	90,0
5	PREDOM sp. z o.o.	Wrocław	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio	pełna	19.07.2002	764		764	81,1	69,4
6	PRO-INHUT sp. z o.o.	Dąbrowa Górnicza	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio	pełna	04.10.2001	49		49	99,0	99,0
7	PRO-ORGANIKA S.A.	Warszawa	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna	pełna	28.06.1996	320		320	91,4	91,4

8	PROCHEM ZACHÓD sp. z o.o.	Stubice	działalność marketingowa, świadczenie usług budowlanych i projektowych, handel i spedycja	zależna	pełna	18.03.1998	960		960	60,0	60,0	60,0
9	PROTRADE z o.o.	Gdynia	budownictwo	zależna powiązana pośrednio	pełna	29.06.2006 r.	48		48	74,0	74,0	74,0
10	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	Kraków	roboty związane z zakładaniem instalacji elektrycznych i osprzętu elektrycznego	zależna powiązana bezpośrednio	pełna	10.12.2001	1 051		1 051	53,5	53,5	53,5
11	ELMONT INWESTYCJE sp. z o.o.	Kraków	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości oraz wynajem nieruchomości na własny rachunek, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi	zależna powiązana pośrednio	pełna	05.04.2007	8 048		8 048	76,8	76,8	76,8
12	ELPRO sp. z o.o.	Kraków	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości oraz wynajem nieruchomości na własny rachunek, zarządzanie nieruchomościami niemieszkalnymi	zależna powiązana pośrednio	pełna	17.04.2002	2 941		2 941	76,8	76,8	76,8
13	IRYD sp. z o.o.	Warszawa	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	zależna powiązana pośrednio	pełna	13.07.2000	150		150	100,0	100,0	100,0
14	ATUTOR INTEGRACJA CYFROWA sp. z o.o.	Warszawa	wytwarzanie i sprzedaż oprogramowania komputerowego, integracja systemów komputerowych, usługi teleinformatyczne	stowarzyszona (pośrednio)	pełna	28.09.2000	308		308	90,0	90,0	90,0
15	PREDOM PROJEKTOWANIE sp. z o.o.	Wrocław	usługi projektowe	zależna powiązana pośrednio	nie podlega konsolidacji	01.05.2002	53	53	0	73,2	73,2	58,7
16	PROCHEM RPI S.A.	Warszawa	działalność developerska	stowarzyszona (spółka zależna w 100% Prochem Inwestycje posiada 3,33% udział)	nie podlega konsolidacji	08.04.1998	493		493	100,0	100,0	100,0
17	PASTEREX o.o.	Warszawa	rozwijanie i wdrażanie nowoczesnych technologii	stowarzyszona (pośrednio)	nie podlega konsolidacji	26.10.1999	1 000	1 000	0	50,0	50,0	50,0
18	Elmont Pomiar	Kraków	działalność developerska	zależna	pełna	20.04.2004	190		190	100,0	100,0	100,0

**Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych – cd.**

Lp.	nazwa jednostki	b				c				d		e	f		
		kapitał własny jednostki, w tym:				zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:				należności handlowe oraz pozostałe należności jednostki, w tym:				aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży, ogółem
		kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	pozostały kapitał własny, w tym:		zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	długoterminowe	krótkoterminowe				
1	IRYDION Sp. z o.o.	19 850	4 500	15 122	228	173	55	19 547	19 545	2	3 578	3 578	39 397		
2	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o.o.	4 075	3 000	467	608		608	17 989	4 048	13 941	470	470	22 064	3 593	
3	ASI Polska Sp. z o.o.	6 122	1 334	3 734	1 054		-32	4 916	1 076	3 840	2 513	2 513	11 038	15 185	
4	PROCHEM SERWIS Sp. z o.o.	771	220		551		-30	676	313	363	718	718	1 447	5 225	
5	PREDOM Sp. z o.o.	6 307	600	1 490	4 217		197	1 853	1 180	673	869	869	8 160	4 207	
6	PRO-INHUT Sp. z o.o.	1 533	50	1 400	83		83	1 037		1 037	1 997	1 997	2 570	7 076	
7	PRO-ORGANIKA S.A.	217	350		-133		42	2 359	5	2 354	1 650	1 650	2 576	3 079	
8	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	1 319	1 600		-281		-10	189		189	8	8	1 508		
9	PROTRADE sp. z o.o.	262	60		202		147	824		824	858	858	1 086	3 796	
10	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	23 531	1 600	13 486	8 445		2 488	8 096	1 427	6 669	11 685	11 685	31 627	28 036	
11	ELMONT INWESTYCJE sp. z o.o.	13 512	8 000	843	4 669		4 669	8 380	7 457	923	551	551	21 892	30	
12	ELPRO sp. z o.o.	4 487	3 290	947	250		62	108	16	92	1 288	1 288	4 595	404	
13	IRYD Sp. z o.o.	-585	150		-735		-80	5 158		5 158	3 212	3 212	4 573		
14	ATUTOR Sp. z o.o.	-125	355		-480		122	759	259	500	436	436	634	1 196	
15	PROCHEM RPI Sp. z o.o.	464	600		-136		8	1		1	20	20	465		
16	PASTEREX sp. z o.o.				nie podlega konsolidacji										
17	PREDOM PROJEKTOWANIE Sp. z o.o.				nie podlega konsolidacji										
18	Elmont Pomiar Sp. z o.o.	352	190	146	16		16	210		210	157	157	570	785	

Grupa Kapitałowa Prochem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

**Akcje i udziały w pozostałych jednostkach**

UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH							
Lp.	a nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	b siedziba	c przedmiot przedsiębiorstwa	d wartość bilansowa udziałów / akcji	e		g udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu wspólników
					kapitał własny jednostki, w tym: - kapitał zakładowy	f % posiadanego kapitału zakładowego	
1	Kostrzyńsko-Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna SA	Kostrzyn nad Odrą	doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1500	96 512	28 059	5,4%
2	IRYD Sp. zo.o. CONCORDE Investissement S.A. Sp.K.	Warszawa	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	1350	2 300	2 701	50,0%

**Nota 5 - akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności**

AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH KONSOLIDOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
- akcje i udziały	629	715
Akcje i udziały, wartość netto	629	715
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 518	1 146
Akcje i udziały, wartość brutto	2 147	1 861

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH KONSOLIDOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) stan na początek okresu	715	1 062
b) zwiększenia (z tytułu)	-81	-226
- udział w wyniku roku bieżącego	-81	-226
c) zmniejszenia (z tytułu)	5	
- odpis aktualizujący wartość udziałów	5	
d) stan na koniec okresu netto	629	715
e) odpis aktualizujący	1 518	1 146
f) stan na koniec okresu brutto	2 147	1 861

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKCJI I UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH KONSOLIDOWANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
Stan na początek okresu	1 146	1 146
Zwiększenie odpisu aktualizacyjnego	372	
Stan na koniec okresu	1 518	1 146

**Akcie i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności**

Lp.	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji /	data objęcia kontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	korekty aktualizujące wartość (razem)	wartość bilansowa udziałów / akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	TEOMA S.A.	Warszawa	pozostała sprzedaż hurtowa wyspecjalizowana	stowarzyszona pośrednio (spółka zależna w 100% Prochem Inwestycje posiada 7,5 % udziału)	praw własności	30.09.2000	1 493	1 493	0	12,8	12,8
2	PROMIS Sp. z o.o.	Warszawa	opracowywanie i wdrażanie innowacyjnych technologii w zakresie odsiarczania spalin	stowarzyszona (pośrednio)	praw własności	18.09.2000	220		220	97,6	45,0
3	PRO-PLM Sp. z o.o.	Warszawa	usługi w zakresie: utrzymywania w należytym stanie lokali, administrowania lokalami, inżynieryjne	stowarzyszona (pośrednio)	praw własności	07.01.2000	25	25	0	50,0	50,0
4	ITEL sp. z o.o.	Gdynia	wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych	stowarzyszona	praw własności	13.09.2005	708		708	35,2	35,2

Lp.	a	b			c		d		e	f	
		kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	kapitał własny, w tym: pozostały kapitał własny, w tym:	zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:		należności jednostki, w tym:				
	nazwa jednostki			zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	należności długoterminowe	należności krótkoterminowe	aktywa jednostki, razem	przychody ze sprzedaży
1	TEOMA S.A.	-564	2 364	-7 978	-219	3 140	15 230	10 260	3 966	17 806	32 453
2	PROMIS Sp. z o.o.	1 348	372	751	751	25	36	92	92	1 409	2 842
3	PRO-PLM Sp. z o.o.	-1	50	-51	-1		27	14	14	26	
4	ITEL Sp. z o.o.	-267	292	-1 245	-1 190	125	2 254	1 348	1 348	2 111	4 037

## Nota 6 - aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

### ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 499	2 798
a) odniesionych na wynik finansowy	3 438	2 388
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	513	755
- odpis aktualizujący wartość należności	312	0
- różnice kursowe		7
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	385	173
- przychody przyszłych okresów	1 276	1 278
- odsetki od pożyczki	118	61
- rezerwa na koszty okresu bieżącego dotyczące ruchomej części wynagrodzeń, wypłata w okresie następnym	168	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne	536	88
- rezerwa na świadczenia urlopowe	83	0
- nieopłacone składki ZUS	41	0
- nieopłacone świadczenia pracownicze	6	0
- pozostałe		26
b) odniesionych na kapitał własny	61	410
- rezerwa na świadczenia emerytalne	61	410
2. Zwiększenia	2 403	2 697
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 402	2 697
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	492	469
- odpis aktualizujący wartość należności	14	312
- różnice kursowe	0	2
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	98	383
- przychody przyszłych okresów	4	26
- odsetki od pożyczki	50	93
- rezerwa na koszty okresu bieżącego dotyczące ruchomej części wynagrodzeń, wypłata w okresie następnym		436
- rezerwa na świadczenia emerytalne	279	486
- rezerwa na świadczenia urlopowe		100
- nieopłacone składki ZUS		41
- nieopłacone świadczenia pracownicze	5	7
- pozostałe	1 460	342
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1	0
- rezerwa na świadczenia emerytalne	1	0
3. Zmniejszenia	1 847	1 996
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 847	1 647
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na koszty	504	711
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na należności	185	0
- różnice kursowe		9
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło, które zaliczono w koszty okresu poprzedniego	384	171
- przychody przyszłych okresów	30	28

Grupa Kapitałowa Prochem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

32



- odsetki od pożyczki	41	36
- wypłata ruchomej części wynagrodzeń które zaliczono w koszty poprzedniego okresu	168	268
- wypłata świadczeń emerytalnych	454	38
- wypłata świadczeń urlopowych zarachowanych w koszty okresu poprzedniego	19	17
- zapłacone składki ZUS zarachowane w koszty okresu poprzedniego	41	0
- zapłacone świadczenia pracownicze	8	1
- pozostałe	13	368
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)		349
- rezerwa na świadczenia emerytalne		349
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	4 055	3 499
a) odniesionych na wynik finansowy	3 993	3 438
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	501	513
- odpis aktualizujący wartość należności	141	312
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	99	385
- przychody przyszłych okresów	1 250	1 276
- odsetki od pożyczki	127	118
- rezerwa na koszty okresu bieżącego dotyczące ruchomej części wynagrodzeń		168
- rezerwa na świadczenia emerytalne	361	536
- rezerwa na świadczenia urlopowe	64	83
- nieopłacone składki ZUS	0	41
- niezapłacone świadczenia pracownicze	3	6
- pozostałe	1 447	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	62	61
- rezerwa na świadczenia emerytalne	62	61

Zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych spowodowanych odmiennością momentu uznania kosztu za poniesiony w myśl przepisów podatkowych na dzień 31 grudnia 2009 roku :

tytuł	wartość (w tys. z ł)	kwota podatku (19%) (w tys. z ł)
- utworzenie rezerwy na przyszłe koszty	2 589	492
- odpis aktualizujący wartość należności	74	14
- odsetki od pożyczki	263	50
- przychody przyszłych okresów	21	4
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	5 106	98
- nieopłacone świadczenia emerytalne	1 468	279
- nieopłacone świadczenia pracownicze	26	5
- utworzenie rezerwy na stratę podatkową	7 684	1 460

Zmniejszenia stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzonego na dzień 31 grudnia 2009 roku na:

tytuł	wartość (w tys. z ł)	kwota podatku (19%) (w tys. z ł)
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na przyszłe koszty	2 653	504
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na należności	974	185
- wypłata wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	2 026	384
- wypłata ruchomej części wynagrodzeń które zaliczono w koszty poprzedniego okresu	884	168
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia emerytalne	2 389	454
- wypłata świadczeń urlopowych zarachowanych		

w koszty okresu poprzedniego	100	19
- zapłacone składki ZUS zarachowane w koszty okresu poprzedniego	216	41
- zapłacone świadczenia pracownicze	42	8
- pozostałe	68	13
- przychody przyszłych okresów	158	30
- odsetki od pożyczki	215	41

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku na saldo ujemnych różnic przejściowych odniesionych na wynik finansowy składają się:

tytuł	wartość (w tys. z ł)	kwota podatku (19%) (w tys. z ł)
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	2 637	501
- odpis aktualizujący wartość należności	742	141
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	521	99
- rezerwa na świadczenia emerytalne	1 900	361
- przychody przyszłych okresów	6 579	1 250
- odsetki od pożyczki	668	127
- rezerwa na świadczenia urlopowe	337	64
- rezerwa na ½ straty podatkowej za 2009 r.	7 616	1 447
- nieopłacone świadczenia pracownicze	10	3

Datę wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych określa się na dzień 31 grudnia 2009 roku z wyjątkiem rezerwy na świadczenia emerytalne, których termin wygaśnięcia określa się na 2030 rok.

#### **Nota 7 - pozostałe aktywa długoterminowe**

POZOSTAŁE AKTYWA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) w pozostałych jednostkach		1
- pozostałe		1
Pozostałe aktywa długoterminowe razem		1

#### **Nota 8 – zapasy**

ZAPASY	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
materiały	5 229	5 486
półprodukty i produkty w toku	610	770
towary	790	481
Zapasy, razem	6 629	6 737

Wartość zapasów odniesiona w koszty w 2009 roku wynosi 1 250 zł. W danym roku obrotowym dokonano oceny materiałów i towarów znajdujących się na stanie. Koszty odpisów aktualizujących zapasy obejmują kwotę 169 tys. zł i zostały ujęte w pozostałych kosztach operacyjnych.

## Nota 9 - należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
Należności handlowe		
od jednostek powiązanych		85
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		85
- do 12 miesięcy		85
od pozostałych jednostek	54 738	120 977
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	54 608	118 749
- do 12 miesięcy	44 759	99 845
- powyżej 12 miesięcy	9 849	18 904
- zaliczki	90	2 228
- dochodzone na drodze sądowej	40	
Należności krótkoterminowe handlowe netto, razem	54 738	121 062
odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	5 616	6 977
Należności krótkoterminowe handlowe brutto, razem	60 354	128 039
Należności pozostałe		
od jednostek powiązanych	11	1
- o okresie spłaty:	11	1
- do 12 miesięcy	1	1
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	10	0
od pozostałych jednostek	2 389	5 154
- o okresie spłaty:	835	1 132
- do 12 miesięcy	835	1 132
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 071	3 807
- inne	483	215
Należności krótkoterminowe pozostałe netto, razem	2 400	5 155
odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	2 171	2 373
Należności krótkoterminowe pozostałe brutto, razem	4 571	7 528
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe netto, razem	57 138	126 217
odpisy aktualizujące wartość należności handlowych i pozostałych	7 787	9 350
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe brutto, razem	64 925	135 567

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
handlowe, w tym:		85
- od jednostek stowarzyszonych		85
pozostałe, w tym:	11	1
- od jednostek stowarzyszonych	11	1
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	11	86
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	512	531
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	522	617

Grupa Kapitałowa Prochem 35  
Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ  
NALEŻNOŚCI HANDLOWYCH I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
Stan na początek okresu	9 348	5 671
a) zwiększenia (z tytułu)	173	4 375
- utworzenie rezerwy	173	4 317
- dochodzone na drodze sądowej		58
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 734	696
- otrzymane zapłaty	355	66
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich okresach	1 319	69
- rozwiązanie	60	561
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	7 787	9 350

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O  
POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) do 1 miesiąca	8 143	70 992
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10 698	12 170
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	491	12 850
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	22 212	3 127
e) powyżej 1 roku	11 607	6 801
f) należności przeterminowane	7 203	22 099
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	60 354	128 039
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	5 616	6 977
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	54 738	121 062

Saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje też należności przeterminowane o wartości bilansowej 17.364 tys. zł z tytułu rękojmi, na które Grupa nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia, w związku z czym nadal uznaje się je za odzyskiwalne. Spółka posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 16.515 tys. zł.

W większości kontraktów podpisanych przez Spółkę termin płatności należności za usługi określony jest w przedziale od 14 do 60 dni.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE  
(BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W  
OKRESIE:

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) do 1 miesiąca	698	2 758
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	412	3 683
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	75	4 952
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	303	5 395
e) powyżej 1 roku	5 715	5 311
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	7 203	22 099
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	5 616	6 939
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 587	15 160

## Nota 10 - pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	3 210	3 010
- pożyczki krótkoterminowe	3 210	3 010
od jednostek pozostałych :	222	204
- pożyczki krótkoterminowe	222	204
Pozostałe aktywa finansowe, razem	3 432	3 214

### Pożyczki udzielone stan na 31.12.2008 r.

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie przez PROCHEM S.A. 204 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 71 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30.06.2008 r.
- Pożyczka udzielona spółce stowarzyszonej PRO PLM sp. z o.o. przez spółkę zależną PROCHEM INWESTYCJE sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 20 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki strony ustaliły w wysokości 10% w stosunku rocznym.
- Pożyczka udzielona przez spółkę zależną IRYD sp. z o.o. w Warszawie spółce IRYD Concorde Investissement S.A. Spółka Komandytowa w Warszawie 210 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 200 tys. zł, oprocentowanie według stopy lombardowej Termin spłaty 31.12.2009r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 10 tys. zł.
- Pożyczki udzielone przez spółkę zależną IRYD sp. z o.o. w Warszawie spółce IRYD Concorde Investissement S.A. Spółka Komandytowa w Warszawie w 2007r 2.780 tys. zł, w tym: kwota pożyczek 2.590 tys. zł, oprocentowanie według stopy lombardowej Termin spłaty 31.12.2008r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 190 tys. zł.

### Zwiększenia

- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego – 18 tys. zł
- Naliczone odsetki przez spółkę IRYD sp. z o.o. spółce IRYD Sp. z o.o. Concorde Investissement S.A. S.K. od wartości pożyczek udzielonych 220 tys. zł.

### Zmniejszenia

- Odpis aktualizacyjny wartości pożyczki udzielonej spółce stowarzyszonej PRO PLM sp. z o.o. przez spółkę zależną PROCHEM INWESTYCJE sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 20 tys. zł.

### Pożyczki udzielone stan na 31.12.2009 r.

- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie przez PROCHEM S.A. 222 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 89 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30.06.2008 r.
- Pożyczka udzielona przez spółkę zależną IRYD sp. z o.o. w Warszawie spółce IRYD Concorde Investissement S.A. Spółka Komandytowa w Warszawie 230 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 200 tys. zł, oprocentowanie według stopy lombardowej. Termin spłaty 31.12.2009r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 31 tys. zł.
- Pożyczki udzielone przez spółkę zależną IRYD sp. z o.o. w Warszawie spółce IRYD Concorde Investissement S.A. Spółka Komandytowa w Warszawie w 2007 r. 2 980 tys. zł, w tym: kwota pożyczek 2.590 tys. zł, oprocentowanie według stopy lombardowej Termin spłaty 31.12.2009 r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 390 tys. zł.

## Nota 11 - pozostałe aktywa

POZOSTAŁE AKTYWA (WG RODZAJU)	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	673	729
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	259	250
- koszty utrzymania oprogramowań	231	182
- prenumeraty	29	37
- rozliczenie odpisu na ZFŚS		17
- koszty rozliczane w czasie		147
- czynsz inicjalny od umów leasingu	76	44
- pozostałe	78	52
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 826	10 685
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami	12 779	10 622
- inne	47	63
c) pozostałe	916	7
- inne	916	7
Pozostałe aktywa, razem	14 415	11 421

W pozycji – *pozostałe rozliczenia międzyokresowe* – ujęto wycenę umów o budowę, które są w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

## Nota 12 - kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
założycielska	imienne	3 głosy na	1 840	1 840	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
założycielska	imienne	1 akcję	15 754	15 754	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
założycielska	na okaziciela		1 799 906	1 799 906	gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne		5 250	5 250	gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela		677 250	677 250	gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela		530 000	530 000	gotówka	20-04-1994	01-01-1994
D	na okaziciela		870 000	870 000	gotówka	05-09-1994	01-01-1994
<b>Liczba akcji razem</b>			3 900 000				
<b>Kapitał zakładowy , razem</b>				3 900 000			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł</b>							

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. Prochem Holding Sp. z o.o.	962.341	24,65	24,68
2. Steve Tappan	382.751	9,80	9,81
3. ING Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych SA, w tym ING Parasol Specjalistyczny	358.312	9,18	9,19

Fundusz Inwestycyjny Otwarty	228.950	5,86	5,87
4. Union Investment Towarzystwo			
Funduszy Inwestycyjnych S.A.	345.000	8,84	8,85
5. PTE PZU SA	325.521	8,34	8,35
6. Legg Mason Zarządzanie			
Aktywami S.A	201.948	5,17	5,18

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

1. Prochem Holding Sp. z o.o. - ilość posiadanych akcji uległa zmniejszeniu o 37.659 szt. Oznacza to zmniejszenie udziału w ogólnej liczbie głosów o 0,97% , a udziału w kapitale własnym o 0,96%.
2. PTE PZU SA – ilość posiadanych akcji uległa zwiększeniu o 31.080 szt.. Oznacza to zwiększenie udziału w ogólnej liczbie głosów i udziału w kapitale własnym o 0,80%.
3. Millennium Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. w dniu 17 marca 2010 roku sprzedał część akcji Emitenta, w wyniku której nastąpiło zmniejszenie udziału w Spółce poniżej 5%. Po transakcji fundusz podał, że posiadał 166 553 akcji, co stanowi 4,2706% udziału w kapitale i 4,2666% udziału w ogólnej liczbie głosów.
4. W dniu 17 marca 2010 roku Legg Mason Zarządzanie Aktywami S.A. nabył na rachunek Funduszu Własności Pracowniczej Polskich Kolei Państwowych SFIO oraz Legg Mason Akcji skoncentrowany FIZ akcje spółki Prochem. Na ten dzień na koncie Funduszu znajduje się 201.948 szt. akcji Spółki, co stanowi 5,18% kapitału Spółki 5,17% ogólnej liczby głosów.

W 2009 roku Emitent nabył 3000 szt. akcji własnych w celu umorzenia. Średnia cena jednostkowa nabycia akcji wyniosła 15, 50 zł za sztukę. Wartość nominalna zakupionych akcji wynosi 3000 zł.

Na dzień sporządzenia informacji w posiadaniu Prochem SA znajduje się 5000 szt. akcji własnych zakupionych w celu umorzenia, co stanowi 0,13% kapitału zakładowego i daje 5000 głosów na WZA, tj. 0,13%.

#### **Nota 13 - kapitał zapasowy**

KAPITAŁ ZAPASOWY	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 037	14 037
b) utworzony ustawowo	14 582	15 163
c) inny (wg rodzaju)	21 955	9 443
- wartość udziału wniesiona w formie aportu	72	72
- przeniesienie różnicy wartości netto, powstałej w wyniku aktualizacji wyceny środków trwałych w przypadku ich sprzedaży lub likwidacji	565	601
- pozostały (odpis z zysku)	21 318	8 770
Kapitał zapasowy, razem	50 574	38 643

#### **Nota 14 - kapitał z aktualizacji wyceny**

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	9 643	9 677
b) wartość nieruchomości inwestycyjnej	4 020	4 020
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	13 663	13 697

### Nota 15 - pozostałe kapitały rezerwowe

#### POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
- fundusz rezerwowy przeznaczony na inwestycje	35 909	34 422
- fundusz rezerwowy przeznaczony na wykup i umorzenie akcji	927	1 011
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	36 836	35 433

### Nota 16 - kredyty długoterminowe

#### KREDYTY

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
wobec pozostałych jednostek	1 033	1 471
- kredyty	1 033	1 471
Długoterminowe kredyty, razem	1 033	1 471

Kredyty bankowe – zaciągnięte przez spółkę ASI Polska Sp. z o.o.

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
Pekao SA	Gliwice	500	300	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.06.2015 r.	Weksel, hipoteka
Deutsche Bank	Gliwice	1 000	655	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2015 r..	Weksel, hipoteka
ING Bank Śląski	Gliwice	92	18	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2011 r..	Weksel, zastaw rejestrowy
Pekao SA	Gliwice	290	60	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.07.2011 r.	Weksel, hipoteka

### Nota 17 - rezerwa z tytułu podatku dochodowego

#### ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	3 710	1 346
a) odniesionej na wynik finansowy	2 713	814
- odsetki naliczone od pożyczki	415	153
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych		60
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	3	50
- odsetki naliczone od należności	14	0
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	377	189
- szacunek zobowiązania z tytułu podatku dochodowego na terenie Węgier		165
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	49	57
- różnice kursowe	8	4
<b>Grupa Kapitałowa Prochem</b>		<b>40</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.



- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	1 710	0
- pozostałe	1	0
b) odniesionej na kapitał własny	997	532
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	986	518
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	0	8
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	11	6
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>2 888</b>	<b>2 906</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	2 883	2 433
- naliczone odsetki od pożyczki	236	265
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	1	0
- odsetki naliczone od należności	22	1
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	820	399
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	132	49
- różnice kursowe	17	8
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	1 655	1 710
- pozostałe		1
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5	473
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	0	468
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	5	5
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>783</b>	<b>542</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	777	534
- zapłacone odsetki od pożyczki	58	3
- wykorzystanie aktualizacji krótkoterminowych aktywów finansowych		60
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	3	47
- odsetki naliczone od należności	1	
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonej usługi	382	198
- szacunek zobowiązania z tytułu podatku dochodowego na terenie Węgier		165
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	53	57
- różnice kursowe	8	4
- pozostałe	1	
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6	8
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	271	8
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	6	0
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>5 815</b>	<b>3 710</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	4 819	2 713
- naliczone odsetki od pożyczki	593	415
- wykorzystanie aktualizacji długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- wykorzystanie aktualizacji krótkoterminowych aktywów finansowych	1	0
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	0	3

*Grupa Kapitałowa Prochem*

41

*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.*

- odsetki naliczone od należności	35	1
- zarachowane przychody z wykonania nie zakończonych usług	815	390
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	128	49
- różnice kursowe	17	8
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	3 094	1 710
- pozostałe	0	1
b) odniesionej na kapitał własny	996	997
- przeszacowanie do wartości godziwej inwestycji długoterminowych	986	986
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	10	
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	0	11

Zmniejszenia i zwiększenia stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczą następujących grup aktywów i zobowiązań:

Tytuł	podstawa naliczenia rezerwy (w tys. zł)	rezerwa na podatek (stawka 19%) w tys. zł
I zwiększenia z tytułu powstania różnic przejściowych na:		
- naliczone odsetki od udzielonej pożyczki	1 242	236
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	694	132
- zarachowane przychody	4 316	820
- aktualizacja krótkoterminowych aktywów finansowych	5	1
- odsetki naliczone od należności	116	22
- różnice kursowe na dzień bilansowy	89	17
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	8 710	1 655

II. zmniejszenia z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy) na:

- amortyzację środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	16	3
- zarachowane przychody	2 010	382
- zapłacone odsetki od pożyczki	310	59
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	2794	53
- różnice kursowe na dzień bilansowy	42	8
- pozostałe	5	1
- aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	1 426	271

Tytuł	Stan na dzień 01.01.2009r.	Kwota podatku	Stan na dzień 31.12.2009r.	Kwota podatku
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
- Wartość środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	16	3		
- Odsetki naliczone od pożyczek	2 184	415	3 121	593
- Aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	716	136	716	136
- Różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją tych środków trwałych zaliczoną w koszty	258	49	673	128
- Odsetki naliczone od należności	5	1	184	35
- Zarachowane przychody	2 052	390	4 289	815
- Różnice kursowe na dzień bilansowy	42	8	89	17
- Aktualizacja wartości inwestycji niefinansowych	9 000	1 710	16 284	3 094
- Pozostałe	5	1	5	1

Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami w jednostkach podporządkowanych, na które utworzono rezerwy na podatek wynoszą 273 tys. zł i dotyczą:

Grupa Kapitałowa Prochem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

- odsetek od pożyczki długoterminowej udzielonej spółkom zależnym - 243 tys. zł.
- odsetek od pożyczek krótkoterminowych udzielonych spółkom zależnym i stowarzyszonym - 30 tys. zł.

### Nota 18 - pozostałe rezerwy

POZOSTAŁE REZERWY	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
inne z tytułu	12	275
- przyszłe koszty	3	30
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	12	245
Pozostałe rezerwy, razem	12	275

### Nota 19 - pozostałe zobowiązania długoterminowe

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) wobec jednostek zależnych	50	173
- nieopłacony kapitał	50	50
- inne (wg rodzaju)		123
- zatrzymane kaucje		123
b) wobec pozostałych jednostek	645	1 517
- umowy leasingu finansowego	645	1 517
Zobowiązania długoterminowe, razem	695	1 690

### Nota 20 - krótkoterminowe kredyty bankowe

KREDYTY	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
wobec pozostałych jednostek	5 088	3 147
- kredyty	5 088	3 147
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	5 088	3 147

#### Kredyty bankowe

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
<b>Zaciągnięte przez Prochem SA</b>						
Fortis Bank Polska SA	Warszawa	3.000	0	WIBOR 1-miesięcznych depozytów + marża	24.05.2010 r.	Zobowiązanie do realizowania wpływów
BRE Bank Polska SA	Warszawa	5.000	2 620	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2010 r.	Weksel własny in blanco
<b>Zaciągnięte przez ASI Polska Sp. z o.o.</b>						
ING Bank Śląski	Gliwice	92	31	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	15.07.2015 r.	Weksel, zastaw rejestrowy
Deutsche Bank	Gliwice	1 000	143	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	15.07.2011 r.	Weksel, hipoteka
ING Bank Śląski	Gliwice	115	31	WIBOR dla 3-miesięcznych depozytów złotych+ marża	26.12.2010 r.	Weksel, zastaw rejestrowy
Pekao SA	Gliwice	200	66	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.12.2010 r.	Weksel, zastaw rejestrowy
Pekao SA	Gliwice	500	67	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.06.2015 r.	Weksel, hipoteka
Pekao SA	Gliwice	290	102	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.07.2011 r.	Weksel, zastaw rejestrowy

ING Bank Śląski	Gliwice	1 000	771	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	30.06.2010 r.	Weksel, kredyt w rachunku
Zaciągnięte przez Spółkę Protrade Sp. z o.o.						
Fortis Bank Polska SA	Gdynia	160	78	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	05.06.2010 r.	Weksel In blanco poręczony przez ASI Polska SA
Zaciągnięte Przez Spółkę PROORGANIKA Sp. z o.o.						
BRE Bank Polska SA	Warszawa	100	73	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.06.2010 r.	Weksel
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2.000	1 013	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	23.07.2010 r.	Hipoteka
Deutsche Bank	Kraków	500	0	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	09.07.2010 r.	Depozyt
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Kredyt Bank SA	Warszawa	6	6	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	Kredyt w rachunku.	
Zaciągnięte przez Spółkę PRO INHUT Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski SA	Warszawa	100	88	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	30.06.2010 r.	Weksel

### **Nota 21 – pożyczki krótkoterminowe**

#### **POŻYCZKI**

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) wobec jednostek zależnych	0	130
- pożyczki	0	130
b) wobec pozostałych jednostek	776	28
- pożyczki	776	28
Zobowiązania z tytułu pożyczek, razem	776	158

### **Nota 22 – zobowiązania handlowe**

#### **ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE**

	Stan na 31 grudnia .2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) wobec jednostek zależnych	0	80
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	80
- do 12 miesięcy	0	80
b) wobec jednostek stowarzyszonych	0	1 818
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	1 818
- do 12 miesięcy	0	1 818
c) wobec pozostałych jednostek	47 019	104 075
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	47 019	104 075
- do 12 miesięcy	29 799	82 218
- powyżej 12 miesięcy	17 220	21 857
Zobowiązania handlowe, razem	47 019	105 973

### Nota 23 – pozostałe zobowiązania

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
wobec pozostałych jednostek	6 273	10 576
- zobowiązania finansowe, w tym:	0	22
inne		22
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	3 283	6 677
- z tytułu wynagrodzeń	995	1 463
- inne (wg rodzaju)	1 895	2 414
■ zobowiązania wobec pracowników	93	112
■ wobec akcjonariuszy	35	29
■ zobowiązania z tytułu leasingu	1 085	1 287
■ pozostałe	469	986
■ zobowiązania z tytułu ubezpieczeń	13	
pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 462	8 692
- rezerwa na koszty zarachowane do roku bieżącego na podstawie faktur otrzymanych w roku następnym	54	8
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	250	3 389
- rezerwa na koszty kar zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 154	3 635
- rezerwa na przyszłe koszty-ruchoma część wynagrodzenia	65	914
- koszty audytu	94	51
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	463	262
- rezerwa na zaległe urlopy	382	433
d) fundusze specjalne	719	810
Zobowiązania pozostałe, razem	9 454	20 078

### Nota 24 – przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan na 31 grudnia 2008 r.
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	287	2 473
- przychody przyszłych okresów zarachowane	274	109
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	13	2 364
b) inne	0	3
- otrzymane dotacje	0	3
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	287	2 476

**8. Noty objaśniające do skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów sporządzonego za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.**

**Nota 25 - przychody ze sprzedaży produktów**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
- przychody ze sprzedaży usług	163 297	354 277
- w tym: od jednostek powiązanych	55	180

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) kraj	163 001	351 823
- w tym: od jednostek powiązanych	55	180
b) eksport	296	2 454

**Nota 26 - przychody ze sprzedaży towarów i materiałów**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
- przychody ze sprzedaży towarów	5 312	8 907
- przychody ze sprzedaży materiałów	1 979	2 051
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7 291	10 958

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) kraj	5 569	10 676
b) eksport	1 722	282
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	7 291	10 958

**Nota 27 - koszty według rodzaju**

Koszty według rodzaju, razem	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) amortyzacja	4 556	4 812
b) zużycie materiałów i energii	16 179	25 398
c) usługi obce	94 283	238 337
d) podatki i opłaty	437	790
e) wynagrodzenia	42 123	52 100
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 034	8 599
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	4 212	4 109
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	716	828
- podróże służbowe	2 044	1 674
- PFRON	372	273

*Grupa Kapitałowa Prochem* 46  
*Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.*

- pozostałe	1 080	1 334
Koszty według rodzaju, razem	168 824	334 145
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-4 592	3 509
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-110	-1 709
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-15 782	-18 097
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	148 340	317 848

### Nota 28 - pozostałe przychody

POZOSTAŁE PRZYCHODY	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	113	215
b) dotacje		53
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	1 298	111
- na należności	1 234	66
- pozostałe	64	45
d) pozostałe, w tym:	9 143	9 631
- zwrot kosztów postępowania sądowego	71	40
- otrzymane odszkodowania z tytułu poniesionych szkód	34	4
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	1 407	95
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	112	111
- aktualizacja wartości nieruchomości inwestycyjnej	6 146	9 000
- rozliczenie inwentaryzacji	359	5
- udział spółki zależnej we wspólnym przedsięwzięciu	143	
- spisanie przedawnionych zobowiązań	166	100
- pozostałe	705	276
Przychody operacyjne, razem	10 554	10 010

### Nota 29 - pozostałe koszty

POZOSTAŁE KOSZTY	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	21	37
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
c) utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	388	4 201
- wartość należności	219	4 201
- wartość zapasów	169	
d) pozostałe, w tym:	5 091	5 865
- darowizny	16	21
- koszty postępowania sądowego	232	200
- spisanie należności przedawnionych	89	2
- wycena aktuarialna świadczeń emerytalnych	19	67
- udział spółki zależnej w kosztach wspólnego przedsięwzięcia	382	15
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania na terenie Węgier	4 153	768
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania na terenie RP		800
- zarachowane rezerwy na kary za zwłokę w realizacji kontraktu długoterminowego na Węgrzech		3 635
- przecena materiałów	3	64
- pozostałe	189	211
<b>Grupa Kapitałowa Prochem</b>		<b>47</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

- wieczyste użytkowanie gruntu	8	82
Koszty operacyjne, razem	5 500	10 103

### Nota 30 - przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach :	1	
- od pozostałych jednostek	1	
c) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek :	151	494
- od jednostek zależnych	147	236
- od jednostek stowarzyszonych		7
- od pozostałych jednostek	4	251
d) pozostałe odsetki	235	560
- od pozostałych jednostek	235	560
e) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	8	1 298
f) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	137	0
- odwrócenie odpisu utworzonego na operacje finansowe	137	
g) pozostałe, w tym:	1 019	193
- pozostałe odsetki otrzymane	68	81
- pozostałe	693	112
- zwrot opłat za udzielone gwarancje	98	
- spisanie otrzymanej pożyczki	160	
h) zysk ze zbycia inwestycji		125
Przychody finansowe, razem	1 551	2 670

### Nota 31 - koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
a) odsetki od kredytów i pożyczek	202	271
- dla jednostek powiązanych :		32
- dla jednostek stowarzyszonych		32
- dla innych jednostek	202	239
b) pozostałe odsetki	443	254
- dla innych jednostek	443	254
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	472	186
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	348	
- pozostałe	348	
d) pozostałe, według tytułów :	430	312
- prowizje od gwarancji bankowych	179	252
- prowizje od kredytów	97	36
- prowizja od akredytywy		9
- pozostałe	77	15
d) strata ze zbycia inwestycji	103	121
Koszty finansowe, razem	1 895	1 144



## Nota 32 - podatek dochodowy

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
1. Zysk (strata) brutto	4 503	20 763
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-10 895	-865
a) przychody, których nie zaliczamy do przychodów podatkowych	-22 195	-21 794
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek i lokat bankowych	-683	-760
- rozwiązane rezerwy na należności nie stanowiące w poprzednich okresach kosztów uzyskania przychodu	-1 598	-173
- odpisy aktualizacyjne inwestycji krótkoterminowych	-50	-30
- inne wydatki nie zaliczane w okresach poprzednich do kosztów uzyskania przychodów	-360	-766
- dodatnie różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	-23	-17
- przychód z tytułu aktualizacji nieruchomości inwestycyjnej	-6 146	-9 000
- inne wydatki nie zaliczane do kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach	-232	-66
- przychody zarachowane z wykonania produkcji niezakończonyj	-13 102	-10 949
- różnica pomiędzy amortyzacją bilansową a podatkową	-1	-33
b) przychody podatkowe, które ujęto jako przychody w okresach podatkowych	10 790	5 702
- otrzymane odsetki	11	864
- przychody z kontraktów zakończonych w części, która w roku poprzednim nie stanowiła przychodu	10 945	9 132
- zrealizowane różnice kursowe, które w poprzednich latach nie były zaliczane do przychodów	0	11
- odsetki naliczone uznane w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym za zrealizowane	30	15
- przychody zaliczane wg zasad rachunkowości do przychodów roku bieżącego opodatkowane w roku poprzednim	-325	-4 644
- przychody wyfakturowane zaliczane wg zasad rachunkowości do przychodów roku następnego	86	324
c) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	563	17 139
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych objętych ulgą inwestycyjną	15	115
- amortyzacja środków trwałych nie zaliczana do kosztów uzyskania przychodu	338	61
- PFRON	324	373
- składki członkowskie	35	41
- darowizny	24	19
- rezerwy na przyszłe koszty	-1 391	3 095
- ubezpieczenie samochodów osobowych w części przekraczającej ustalony limit	12	25
- różnice kursowe z wyceny na dzień bilansowy	101	204
- różnica pomiędzy naliczoną amortyzacją od środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu a zapłaconą ratą leasingu	66	-205
- odpisy aktualizujące wartość należności	161	4 231
- pozostałe koszty BFP - wypłacony w następnym miesiącu	-57	317
- odpis aktualizacyjny wartośći zapasów	169	0
- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych - nieopłacone do ZUS	852	249
- pozostałe koszty		203
- koszty przyszłych okresów - produkcja w toku na terenie kraju	8 672	893
<b>Grupa Kapitałowa Prochem</b>		<b>49</b>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

- koszty przyszłych okresów - produkcja w toku na terenie Węgier	-1 846	0
- produkcja w toku na terenie kraju stan na koniec okresu opodatkowana w roku następnym	- 3 507	0
- koszty, które nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach	-4 067	-2 990
- naliczone odsetki	563	279
- inne koszty nie zaliczane do kosztów podatkowych	655	2 715
- odsetki do budżetu	11	18
- nadwyżka kosztów poniesionych na działalności na terenie Węgier	610	7 496
d) odliczenia od dochodu	53	1 912
strata z lat poprzednich	38	1 906
darowizny	15	6
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 152	19 898
5. Podatek dochodowy według stawki 19% na terytorium RP	411	3 780

PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W  
RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:

	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	1 645	1 582
Podatek dochodowy odroczony, razem	1 645	1 582

**Nota 33 - informacje o segmentach branżowych**

Działalność Grupy Kapitałowej dzielimy na działalność w sektorze budownictwa, usług informatycznych, usług utrzymania ruchu, wynajmu nieruchomości i zarządzania nieruchomościami, działalność handlową oraz produkcji urządzeń elektrycznych. W sektorze budownictwa Grupa sprzedaje usługi : generalnego wykonawstwa, projektowe, nadzory wraz z usługą inżyniera kontraktu, wynajem sprzętu budowlanego oraz działalność deweloperską. 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.

Do pasywów segmentu zaliczono wszystkie zobowiązania operacyjne, na które składają się głównie zobowiązania handlowe, bieżące zobowiązania podatkowe oraz rozliczenia międzyokresowe bierne.

Niektóre aktywa i pasywa będące we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski w okresie 01-01-2009 r. do 31-12-2009 r. wyniosły 2.018 tys. zł, tj. 1,24% przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów, a w analogicznym okresie roku poprzedniego 2.736 tys. zł, tj. 0,75% przychodów z tej sprzedaży.

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



Kapitały niekontrolujące																							13 781
Zobowiązania i kapitały ogółem	37 466	1 849	333	92	8 012	14 036	696	4 858	1 750	0	540	1 757	830	189 735									
Pozostałe informacje dotyczące segmentu																							
Nakłady inwestycyjne:																							
Na rzeczowe aktywa trwałe	96	75	12	5	1 876		31	478		2 988	48	104	80	5 793									
Na wartości niematerialne	2	6			60		2	0						70									
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	364	430	47	268	567	622	148	496		65			1 063	4 070									
Amortyzacja wartości niematerialnych		19			14		1	44					414	492									

### Segmenty operacyjne za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe	Nadzory i usługi inżyniera kontraktu	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Działalność deweloperska	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe nieprzypisane	Razem
249 548	34 367	4 643	7 839	36 009	4 246	4 653	14 394	6 471	425	547	1 623	76 364 841
249 548	34 367	4 643	7 839	36 009	4 246	5 047	14 394	6 471	425	547	1 623	76 365 235
Wynik segmentu ogółem												
Zysk (strata) segmentu	-199	6 092	950	2 414	8 244	1 197	-233	383	64	-17	270	-4 458
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi												
Przychody finansowe	-254	6 087	930	2 414	6 631	1 129	-233	383	64	-20	270	780
Przychody finansowe												1 611

<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>1 882</b>	<b>20 763</b>																						
Podatek dochodowy	5 362	5 362																						
<b>Zysk (strata) za bieżący okres</b>	<b>15 401</b>	<b>15 401</b>																						
<b>Zysk (strata) przypisany kapitałowi niekontrolującemu</b>	<b>2 680</b>	<b>2 680</b>																						
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>12 721</b>	<b>12 721</b>																						
<b>Aktywa i zobowiązania</b>																								
<b>Aktywa segmentu</b>																								
Aktywa nieprzypisane	79 117	25 924	2 125	3 325	14 783	19 063	1 872	11 587	2 127	39 107	431	516	5 225	205 202										
<b>Aktywa ogółem</b>	<b>79 117</b>	<b>25 924</b>	<b>2 125</b>	<b>3 325</b>	<b>14 783</b>	<b>19 063</b>	<b>1 872</b>	<b>11 587</b>	<b>2 127</b>	<b>39 107</b>	<b>431</b>	<b>516</b>	<b>55 958</b>	<b>55 958</b>										
<b>Zobowiązania segmentu</b>																								
Zobowiązania nieprzypisane	74 743	20 385	562	2 734	8 333	129	720	6 055	2 136	122	384	159	6	116 468										
<b>Zobowiązania i kapitały ogółem</b>	<b>74 743</b>	<b>20 385</b>	<b>562</b>	<b>2 734</b>	<b>8 333</b>	<b>129</b>	<b>720</b>	<b>6 055</b>	<b>2 136</b>	<b>122</b>	<b>384</b>	<b>159</b>	<b>144 698</b>	<b>261 160</b>										
Pozostałe informacje dotyczące segmentu																								
<b>Nakłady inwestycyjne:</b>																								
Na rzeczowe aktywa trwałe	491	533	17	165	634	3 780	243	2 502			136	50		561	9 112									
Na wartości niematerialne	4	37	1				242								367	651								
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	337	416	29	521	469	622	1	530			41													
Amortyzacja wartości niematerialnych							100	20																

### **Nota 34 - zysk przypadający na jedną akcję**

Zysk netto na 1 akcję pozostająca w obrocie na dzień bilansowy wynosi 0,0 zł.

### **Nota 35 - podział zysku Emitenta**

Zysk netto Emitenta za rok 2008 w wysokości 2.010.570,14 zł, Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 06 czerwca 2009 roku podzielono następująco:

- Dywidenda	506.350,00 zł.
- Kapitał rezerwowy	1.413.974,48 zł
- Cele charytatywne	30.000,00 zł.
- Pokrycie straty lat poprzednich	90.215,66 zł

W uchwale Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy wystąpił błąd arytmetyczny – w pozycji kapitał rezerwowy wpisano niewłaściwą kwotę 1.413.974,48 zł winno być 1.384.004,48 zł. Na kapitały odniesiono właściwą kwotę – 1.384.004,48 zł. Błąd arytmetyczny, który wystąpił w uchwale nr 5 Walnego Zgromadzenie, zostanie skorygowany na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za rok 2009.

Zarząd Prochem S.A. stratę netto za 2009 rok proponuje pokryć z kapitału rezerwowego.

### **Nota 36 - dywidendy wypłacone przez Emitenta**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Prochem SA w dniu 06 czerwca 2009 r. podjęło uchwałę w sprawie wypłaty dywidendy z zysku za 2008 rok w wysokości 506 tys. zł, tj. 0,13 zł na jedną akcję. Dzień prawa do dywidendy ustalono na 22 czerwca 2009 r. a dzień wypłaty na 13 lipca 2009 r.

W 2008 roku wypłacono dywidendę z zysku netto za 2007 rok w ogólnej kwocie 2.730 tys. zł, tj. 0,70 zł na jedną akcję.

### **Nota 37 - transakcje z podmiotami powiązanymi**

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku transakcje pomiędzy jednostkami powiązanymi kapitałowo i objętymi konsolidacją pełną kształtowały się następująco:

- kwota wzajemnych należności i zobowiązań krótko i długoterminowych z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami - 32.967 tys. zł
- kwota wzajemnych należności i zobowiązań handlowych – 16.770 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. miały miejsce następujące transakcje PROCHEM SA z jednostkami zależnymi:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 6.947 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 1.237 tys. zł.

Pozostałe przychody finansowe – 418 tys. zł.

Otrzymane dywidendy wyniosły - 2.415 tys. zł

## Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

W okresie od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. miały miejsce następujące transakcje pomiędzy jednostkami stowarzyszonymi:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
  - sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom stowarzyszonym.
- Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 55 tys. zł.

Udział w zyskach (stratach) netto w 2009 roku jednostek konsolidowanych metodą praw własności wyniósł (80) tys. zł

Zyski (straty) netto za 2009 rok przypisane właścicielom kapitału niekontrolującego wyniosły (2.283) tys. zł.

## Nota 38 - dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Do środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów środków pieniężnych zaliczono środki pieniężne występujące w bilansie.

Strukturę środków pieniężnych obrazuje poniższe zestawienie (w tys. zł)

	Stan na	01.01.2009	31.12.2009	zmiana
1) Środki pieniężne w kasie		62	94	32
2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych		18 778	6.098	- 12.680

Do działalności operacyjnej zalicza się podstawową oraz obroty z pozostałej działalności operacyjnej.

Do działalności inwestycyjnej zalicza się obroty w zakresie inwestycji w rzeczowy majątek trwały, wartości niematerialne, inwestycje kapitałowe oraz papiery wartościowe przeznaczone do obrotu.

Do działalności finansowej zalicza się otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki.

Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych not z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej.

Dotyczą one poniższych pozycji bilansu :

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	70.874 tys. zł
Należności na dzień 01.01.2009r	126.217 tys. zł
Pozostałe aktywa na dzień 01.01.2009r	11.421 tys. zł
Należności za sprzedane środki trwałe	(41) tys. zł
Przesunięcia do pozostałych pozycji korekt	3.023 tys. zł
Stan BO po korektach	140.620 tys. zł
Należności na dzień 31.12.2009 r.	57.138 tys. zł
Pozostałe aktywa na dzień 31.12.2009r	14.415 tys. zł
Należności za sprzedane środki trwałe	(22) tys. zł
Przesunięcia do pozostałych pozycji korekt	(1.785) tys. zł
Stan po korektach	69.746 tys. zł
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ( z wyjątkiem pożyczek i kredytów ), oraz funduszy specjalnych	(78.178) tys. zł
Zobowiązania na dzień 01.01.2009 r.	105.973 tys. zł
Pozostałe zobowiązania na dzień 01.01.2009 r.	20.078 tys. zł
Przychody przyszłych okresów na dzień 01.01.2009 r.	2.476 tys. zł
Zobowiązania inwestycyjne	(2) tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	(1.287) tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytu	(4.776) tys. zł
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	(29) tys. zł
Zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych	(810) tys. zł
Stan BO po korektach	121.623 tys. zł
Zobowiązania na dzień 31.12.2009 r.	47.019 tys. zł
Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2009 r.	9.454 tys. zł

Przychody przyszłych okresów na dzień 31.12.2009 r.	286 tys. zł
Zobowiązania inwestycyjne	(2) tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytu	(5.088) tys. zł
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	(35) tys. zł
Zobowiązania z tytułu funduszy specjalnych	(719) tys. zł
Korekta konsolidacyjna zobowiązań	(4.385) tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	( 1.085) tys. zł
Stan BZ na dzień 31.12.2009 r.	45.445 tys. zł

Pozostałe korekty nie są istotne dla prezentacji sprawozdania z przepływów pieniężnych. Rachunek przepływu środków pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

### **Nota 39- informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych**

#### Zobowiązania warunkowe (dane w tys. zł)

Tytuł	Grupa Kapitałowa Prochem		w tym Emitent	
	2009 rok	2008 rok	2009 rok	2008 rok
gwarancja bankowa dobrego wykonania	10 673	25 149	8 611	25 149
gwarancja zwrotu zaliczki	1 753	3 333	1 753	3 333
poręczenie wekslowe dobrego wykonania umowy	197	12 127	197	12 127
gwarancja zapłaty		883		883
gwarancja przetargowa	445	420	445	420
poręczenie kredytu spółce zależnej	1 740	240	1 500	
<b>Razem</b>	<b>14 808</b>	<b>42 152</b>	<b>12 506</b>	<b>41 912</b>

Na poręczenie kredytów składa się:

- ✓ poręczenie przez Emitenta kredytu bankowego udzielonego spółce zależnej i stowarzyszonej. Łączna kwota poręczonych kredytów wynosi 1.500 tys. zł.
- ✓ Spółka zależna ASI poręczyła kredyt udzielony spółce Protrade zależnej bezpośrednio w kwocie 240 tys. zł.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego nastąpił spadek zobowiązań warunkowych o kwotę 27 344 tys. zł, w przypadku Emitent spadek zobowiązań wyniósł 29 406 tys. zł.

#### Należności warunkowe

Łączna kwota należności warunkowych Grupy Kapitałowej tytułem otrzymanych gwarancji dobrego wykonania i rękojmi na dzień na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosi 10.258 tys. zł i w całości dotyczy należności warunkowych Emitenta.

Od zakończenia ostatniego roku obrotowego Emitent odnotował spadek należności warunkowych o kwotę 13.657 tys. zł.

### **Informacje o postępowaniu sądowym**

PROCHEM SA jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwanej w dniu 10.11.2005 r. kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN SA. PROCHEM SA wniósł pozew do sądu o zapłatę 41. 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. PERN SA złożył pozew wzajemny przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 129.444 tys. zł tytułem rozliczenia umowy. W dniu 18 stycznia 2008 r. Sąd



Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie na mocy, którego oddalił roszczenia pozwu wniesionego przez Prochem S.A. (Konsorcjum GRI) oraz oddalił także roszczenia pozwu wzajemnego wniesionego przez PERN „Przyjaźń” S.A. Z przedstawionego przez Sąd uzasadnienia wynika, że:

- Sąd roszczenie o zapłatę przez PERN „Przyjaźń” S.A. kwoty 41.301 tys. zł uznał za słuszne co do zasady, równocześnie Sąd ocenił, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.
- Sąd uznał, że brak jest podstaw do uznania roszczeń pozwu wzajemnego wniesionego przez PERN „Przyjaźń” S.A.

Po zapoznaniu się z pisemnym uzasadnieniem wyroku Prochem S.A. złożył apelację od tego wyroku w tej części, w której Sąd Okręgowy uznał roszczenie o zapłatę przez PERN „Przyjaźń” S.A. kwoty 41.301 tys. zł za przedwczesne i jeszcze niewymagalne oraz w tej części, w której Prochem S.A. żądała przejęcia przez PERN „Przyjaźń” S.A. zobowiązań z tytułu zwrotu kaucji gwarancyjnych na rzecz wykonawców/dostawców.

PERN „Przyjaźń” S.A. także złożył apelację od wyroku, w którym Sąd Okręgowy oddalił ich roszczenie z wniesionego pozwu wzajemnego.

W dniu 26.08.2008 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał wyrok w sprawie apelacji wniesionej przez Prochem S.A. od wyroku Sądu Okręgowego z dnia 18.01.2008 roku w sprawie przeciwko PERN S.A. o zapłatę kwoty 41 301 495,22 PLN z tytułu ostatecznego rozliczenia Umowy o Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą "Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka". Sąd Apelacyjny ww. wyrokiem postanowił przekazać sprawę Sądowi Okręgowemu do rozstrzygnięcia poprzez dokonanie rozliczenia ww. kontraktu. Z przedstawionego przez Sąd Apelacyjny uzasadnienia wynika między innymi, że roszczenie Prochem S.A. dotyczące rozliczenia kontraktu nie jest przedwczesne jak wcześniej uznał Sąd Okręgowy. Poza tym Sąd Apelacyjny stwierdził, że rozliczenie kontraktu powinno zostać dokonane na podstawie postanowień kontraktu. Ustalenie to jest zgodne ze stanowiskiem procesowym Prochem S.A.

Na powyższe rozstrzygnięcie PERN S.A. złożył skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego. Na rozprawie w dniu 15 stycznia 2010 roku Sąd Najwyższy oddalił skargę kasacyjną PERN S.A. wskazując brak uzasadnionych podstaw do jej wniesienia.

Obecnie sprawa czeka na wyznaczenie przez Sąd Okręgowy terminu rozprawy.

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.

#### **Nota 40 -zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym w spółce stowarzyszonej ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni podniesiono kapitał zakładowy o kwotę 605,5 tys. zł. Spółka zależna od Prochem SA Prochem RPI Sp. z o.o. objęła 86 udziałów o wartości 301 tys. zł, co daje 23,3 % udział w kapitale i prawie głosu. Udział bezpośredni Prochem S.A. i udział pośredni przez spółkę Prochem RPI w kapitale i prawie głosu spółki ITEL Sp. z o.o. wynosi 42,01%.

W dniu 19 marca 2010 roku Emitent zakupił 4 520 akcji Spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. o wartości nominalnej 5 złotych każda. Łączna cena nabycia za akcje wyniosła 113.000 zł. Po dokonanej transakcji udział PROCHEM S.A. w kapitale i głosach spółki Elektromontaż Kraków S.A. wynosi 55,86%.

## **Nota 41 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2009 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 26 kwietnia 2010 r.

### **11. Inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

#### **1. Organy zarządzające emitenta**

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 - Członek Zarządu

Rada Nadzorcza Prochem SA w dniu 6 czerwca 2009 roku powołała wszystkie wymienione osoby z Zarządu na następną trzyletnią kadencję.

W skład Rady Nadzorczej na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi :

- Andrzej Karczykowski - Prezes
- Marek Garliński – Wiceprezes
- Dariusz Krajowski-Kukiel
- Krzysztof Obłój
- Steven G. Tappan

W 2009 roku w składzie Rady Nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

#### **2. Zatrudnienie**

Przeciętne zatrudnienie 2009 roku w Grupie Kapitałowej Prochem wyniosło 702 etatów. Na 31 grudnia 2009 r. stan zatrudnienia w Grupie w osobach wyniósł 702.

#### **3. Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej**

Wynagrodzenia wypłacone w 2009 roku w przedsiębiorstwie Emitenta Członkom Zarządu :

1. Jarosław Stępniewski 413 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 20 tys. zł.
2. Marek Kiersznicki 364 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 18 tys. zł.
3. Krzysztof Marczak 363 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 18 tys. zł.

Wynagrodzenia wypłacone w 2009 roku w przedsiębiorstwie Emitenta Członkom Rady Nadzorczej:

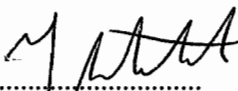
1. Andrzej Karczykowski 46 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 16 tys. zł.
2. Krzysztof Obłój 46 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 16 tys. zł.
3. Marek Garliński 38 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 8 tys. zł.
4. Dariusz Krajowski-Kukiel 38 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 8 tys. zł.
5. Steven Tappan 38 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 2008 r. 8 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w 2009 r. z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej otrzymali:


1. Jarosław Stępniewski 52 tys. zł.
2. Krzysztof Marczak 44 tys. zł.

**Podpisy Zarządu:**

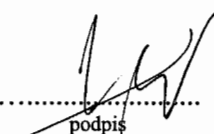
31.03.2010 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis

31.03.2010 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

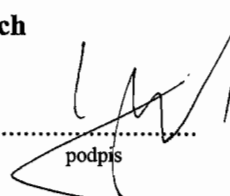
  
.....  
podpis

31.03.2010 r. Krzysztof Marczak Członek Zarządu  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

31.03.2010 r. Krzysztof Marczak Dyrektor Finansowy  
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

  
.....  
podpis