

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2009 ROKU**

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

Spis treści

I. Wybrane dane finansowe	3
II. Sprawozdanie finansowe Prochem S.A.	
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	4
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów	5
3. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym ..	6
4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	6
III. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej	15
Noty objaśniające do rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z całkowitych dochodów	33
IV. Inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego	43

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	105 708	289 757	24 353	81 707
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 416	17 125	787	4 829
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-5 887	1 430	-1 356	403
Zysk (strata) brutto	-3 345	3 790	-771	1 069
Zysk (strata) netto	-3 118	2 011	-718	567
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 100	-9 783	-2 096	-2 759
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności inwestycyjnej	-477	-3 188	-110	-899
Środki pieniężne netto wykorzystywane w działalności finansowej	2 113	-2 835	487	-799
Przepływy pieniężne netto, razem	-7 464	-15 806	-1 720	-4 457
Suma Aktywów	113 282	181 748	27 575	43 560
Aktywa długoterminowe, razem	39 058	37 313	9 507	8 943
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe), razem	74 224	144 435	18 067	34 617
Kapitał własny	62 798	66 456	15 286	15 928
Zobowiązania długoterminowe razem	2 017	2 248	491	539
Zobowiązania krótkoterminowe razem	48 467	113 044	11 798	27 093
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)	16,12	17,04	3,92	4,08
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	-0,80	0,52	-0,18	0,15

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

Sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.
za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nota nr	Stan 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	4 853	6 547
Wartości niematerialne	2	398	811
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	3	10 430	10 400
Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności	4	708	708
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	1 597	742
Pozostałe aktywa finansowe	6	21 072	18 105
Aktywa trwałe, razem		39 058	37 313
Aktywa obrotowe			
Zapasy	7	3 302	3 734
Należności handlowe oraz pozostałe należności	8	52 913	117 631
Pozostałe aktywa finansowe	9	1 783	1 534
Pozostałe aktywa	10	13 181	11 027
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 045	10 509
Aktywa obrotowe, razem		74 224	144 435
Aktywa razem		113 282	181 748
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	11	3 900	3 900
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)		-5	-2
Kapitał zapasowy	12	14 812	14 812
Kapitał z aktualizacji wyceny środków trwałych		766	766
Pozostałe kapitały rezerwowe	13	46 443	45 059
Zysk (strata) z lat ubiegłych i pozostałe dochody			-90
Zysk (strata) roku bieżącego		-3 118	2 011
Razem kapitał własny		62 798	66 456
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	14	1 481	857
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych		283	379
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15	253	1 012
Zobowiązania długoterminowe razem		2 017	2 248
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	16	2 620	1
Zobowiązania handlowe	17	41 724	97 444
Pozostałe zobowiązania	18	3 898	13 261
Przychody przyszłych okresów	19	225	2 338
Zobowiązania krótkoterminowe razem		48 467	113 044
Zobowiązania razem		50 484	115 292
Pasywa razem		113 282	181 748

Wartość księgowa - kapitał własny	62 798	66 456
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 900 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	16,12	17,04

Sprawozdanie z całkowitych do chodów za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 r.

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)	Nota nr	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
Działalność kontynuowana			
Przychody netto ze sprzedaży usług, towarów i materiałów, w tym :		105 708	289 757
Przychody netto ze sprzedaży usług	20	103 980	285 814
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	21	1 728	3 943
Koszt sprzedanych usług, towarów i materiałów, w tym :	22	102 292	272 632
Koszt wytworzenia sprzedanych usług		100 598	268 891
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 694	3 741
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		3 416	17 125
Pozostałe przychody	23	1 915	487
Pozostałe koszty	24	4 574	7 883
Koszty ogólnego zarządu		6 644	8 299
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-5 887	1 430
Przychody finansowe	25	3 395	2 899
Koszty finansowe	26	853	539
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 345	3 790
Podatek dochodowy :	27	-227	1 779
- część bieżąca		3	1 246
- część odroczone		-230	533
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej		-3 118	2 011
Inne całkowite dochody			
		-3 118	2 011
Zysk/(strata) netto		-	-
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-	-
Aktualizacja majątku trwałego		-	-
Udział w innych całkowitych do chodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Skutki zmian polityki rachunkowości		-	-
Rachunkowość zabezpieczeń		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-	-
Inne całkowite dochody (netto)		-	-
Całkowite dochody ogółem		-3 118	2 011
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		-0,80	0,52
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) – z działalności kontynuowanej		-0,80	0,52

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Zysk (strata) roku obrotowego	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 r.								
Stan na początek okresu	3 900	-2	14 812	766	45 059	1 921		66 456
Podział wyniku z lat ubiegłych					1 384	-1 384		-
Odkup akcji w celu umorzenia		-3						-3
Wypłata dywidendy						-506		-506
Wypłata na fundusz charytatywny						-31		-31
Zysk (strata) netto danego okresu							-3 118	-3 118
Inne całkowite dochody								
Stan na koniec okresu	3 900	-5	14 812	766	46 443	0	-3 118	62 798
Rok poprzedni za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2008 r.								
Stan na początek okresu	3 903		14 812	766	41 092	6 760		67 333
Podział wyniku z lat ubiegłych					4 070	-4 070		-
Odkup akcji w celu umorzenia		-2						-2
Wypłata dywidendy						-2 730		-2 730
Wypłata na fundusz charytatywny						-50		-50
Umorzenie akcji własnych	-3				-103			-106
Zysk (strata) netto danego okresu							2 011	2 011
Inne całkowite dochody								
Stan na koniec okresu	3 900	-2	14 812	766	45 059	-90	2 011	66 456

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 r. (metoda pośrednia)

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	-3 345	3 790
Korekty razem	-5 758	-10 988
Amortyzacja aktywów trwałych	2 234	2 692
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 737	-1 190
(Zysk)/ strata z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat		
(Zysk)/strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-43	-172
Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla należności z tytułu dostaw i usług	79	2 555
Odwrocenie odpisu z tytułu utraty wartości ujętego dla należności z tytułu dostaw i usług	-210	-36
(Dodatnie)/ujemne różnice kursowe netto	315	-1 219

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2009 r. (metoda pośrednia) cd.

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
Zmiana stanu rezerw	-597	6 354
Zmiana stanu zapasów	432	-2 732
Zmiana stanu należności	61 417	-32 430
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-66 647	15 186
Inne korekty	-1	4
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	-9 103	-7 198
Zapłacony podatek dochodowy	-3	-2 585
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-9 100	-9 783
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	2 784	453
Zbycie składników rzeczowych aktywów trwałych	164	277
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych z tytułu:	2 620	176
- dywidendy i udziału w zyskach	1 876	176
- spłaty udzielonych pożyczek	700	
- spłaty odsetek	44	
Wydatki	3 261	3 641
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	131	1 360
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych z tytułu:	3 130	2 281
- nabycia aktywów finansowych/ udziałów w jednostkach zależnych	30	111
- udzielenia pożyczek	3 100	2 170
Środki pieniężne netto (wydane)/wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-477	-3 188
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	14 930	4 099
Kredyty i pożyczki	14 930	4 099
Wydatki	12 817	6 934
Nabycie akcji (udziałów) własnych		106
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	506	2 730
Spłaty kredytów i pożyczek	12 311	4 098
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	2 113	-2 835
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-7 464	-15 806
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	10 509	26 315
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 045	10 509

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

1. Utworzenie spółki i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”) z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44C. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą grupy kapitałowej i sporządza odrębne skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania I Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991r. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

2. Organy zarządzające i nadzorujące 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 2009 roku w składzie zarządu Prochem S.A. nie nastąpiły żadne zmiany.

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.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w 2009 roku wyniosło 235 etatów. Stan zatrudnienia w osobach na dzień 31 grudnia 2009 roku wyniósł 232 osoby.

4. Podstawa prezentacji i przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Prochem SA oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych, ze względu na to, iż w skład Spółki nie wchodzi jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe. W okresie za który zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie.

Sprawozdanie finansowe PROCHEM SA za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2009 roku i analogiczny okres roku porównywalnego sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) i Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Sprawozdanie finansowe PROCHEM SA 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 .

Działalność operacyjna Spółki 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, z wyjątkiem różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych.

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

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę 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 w 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

PROCHEM S.A.

9

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

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 trwale 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 straty 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 trwale 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 trwale 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. Zarząd Spółki uważa, że w 2009 roku nie wystąpiły przesłanki wskazujące na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych. Rzeczowe aktywa trwale 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. Stosuje się metodę liniową amortyzacji.

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 zawiesza 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.

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 operacyjne. 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 – tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są wówczas gdy na Spółce 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 współkontrolni. 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 spółkontrolowanego wnosi wkład w postaci środków pieniężnych. Wkłady należy uwzględnić w ewidencji księgowej wspólnika i ująć w jednostkowym sprawozdaniu finansowym jako inwestycję w podmiot spółkontrolowany. Wspólnik udział w podmiocie spółkontrolowanym 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 metode praw własności z chwilą zaprzestania sprawowania spółkontroli nad podmiotem spółkontrolowanym lub wywierania istotnego wpływu na taki podmiot.

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

5. Przekształcenie sprawozdań finansowych

Sprawozdanie finansowe Prochem SA za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2009 r. zachowuje porównywalność w stosunku do danych sprawozdania za okres 01 stycznia do 31 grudnia 2008 r.

6. 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 Emitenta miały następujące zdarzenia:

- a) 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,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano aktywa z tytułu w kwocie 606 tys. zł i utworzono w kwocie 1169 tys. zł,
- c) utworzono rezerwy na należności w kwocie 78 tys. zł, rozwiązano rezerwy na należności w kwocie 210 tys. zł,
- d) rozwiązano rezerwę na niewykorzystane urlopy w kwocie 83 tys. zł,
- e) rozwiązano rezerwy na świadczenia emerytalno-rentowe w kwocie 246 tys. zł.
- f) obciążono wynik finansowy 2009 r. kwotą 4.015 tys. zł tytułem naliczonych i zapłaconych kar,
- g) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich latach w kwocie 5.900 tys. zł na kary za opóźnienia na budowie oraz inne koszty.

7. Inne informacje niefinansowe

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

8. Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej sporządzonego na dzień 31 grudnia 2009 r.

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 31 grudnia 2009r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) środki trwałe, w tym:	4 851	6 545
- grunty	54	62
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78	14
- urządzenia techniczne i maszyny	1 238	1 566
- środki transportu	1 825	2 600
- inne środki trwałe	1 656	2 303
b) środki trwałe w budowie	2	2
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 853	6 547
Rzeczowe aktywa trwałe – struktura własnościowa	Stan na 31 grudnia 2009r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) własne	3 195	4 105
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 658	2 442
- leasing środków transportu	1 604	2 380
- wartość prawa użytkowania wieczystego	54	62
Środki trwałe bilansowe razem	4 853	6 547

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	Razem
Wartość brutto							
Stan na 1 stycznia 2009 roku	101	56	5 414	4 257	7 813	2	17 643
a) zwiększenia (z tytułu)		70	56	3	61		190
- zakup środków trwałych		70	56	3	61		190
b) zmniejszenia (z tytułu)			255	63	222		540
- sprzedaż środków trwałych				63	13		76
- likwidacja środków trwałych			255		209		464
Stan na 31 grudnia 2009 roku	101	126	5 215	4 197	7 652	2	17 293

Umorzenie i utrata wartości

Stan na 1 stycznia 2009 roku – skumulowana amortyzacja (umorzenie)	39	42	3 848	1 657	5 510		11 096
Amortyzacja za okres (z tytułu)	8	6	129	715	486		1 344
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	8	6	384	778	642		1 818
- zmniejszenia z tytułu likwidacji środków trwałych			255		148		403
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży				63	8		71
Stan na 31 grudnia 2009 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	47	48	3 977	2 372	5 996		12 440
Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2009 r.	54	78	1 238	1 825	1 656	2	4 853

PROCHEM S.A.

15

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

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
Wartość brutto							
Stan na 1 stycznia 2008 r.	101	56	5 798	4 004	7 620	0	17 579
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	253	1 035	300	2	1 590
- zakup środków trwałych			253	1 035	300	2	1 590
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	637	782	107	0	1 526
- sprzedaż środków trwałych				782	84		866
- likwidacja środków trwałych			637		23		660
Stan na 31 grudnia 2008 roku	101	56	5 414	4 257	7 813	2	17 643
Umorzenie i utrata wartości							
Stan na 1 stycznia 2008 roku – skumulowana amortyzacja (umorzenie)	30	40	3 947	1 647	4 950	0	10 614
Amortyzacja za okres (z tytułu)	9	2	-99	10	560	0	482
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	9	2	539	1 033	685		2 268
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży i likwidacji środków trwałych			638	1 023	125		1 786
Stan na 31 grudnia 2008 roku - skumulowana amortyzacja (umorzenie)	39	42	3 848	1 657	5 510	0	11 096
Wartość netto środków trwałych na 31 grudnia 2008 r.	62	14	1 566	2 600	2 303	2	6 547

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

Nota 2 - wartości niematerialne

WARTOŚCI NIEMATERIALNE	Stan	Stan
	na 31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2008 r.
nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości w tym oprogramowanie komputerowe	398	811
Wartości niematerialne razem	398	811
WARTOŚCI NIEMATERIALNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	Stan	Stan
	na 31 grudnia 2009 r.	31 grudnia 2008 r.
własne	398	811
Wartości niematerialne razem	398	811

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	3 484	3 484
b) wartość brutto na koniec okresu	3 484	3 484
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 673	2 673
d) amortyzacja za okres (z tytułu)	413	413
- zwiększenie (naliczone umorzenie)	413	413
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	3 086	3 086
f) wartość netto na koniec okresu	398	398

Dane porównawcze

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	2 969	2 969
b) zwiększenia (z tytułu)	515	515
- zakup	515	515
c) wartość brutto na koniec okresu	3 484	3 484
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	2 006	2 006
e) amortyzacja za okres (z tytułu)	667	667
- zwiększenie (naliczone umorzenie)	667	667
f) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	2 673	2 673
g) wartość netto na koniec okresu	811	811

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

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych

AKCJE I UDZIAŁY W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) w jednostkach zależnych	9 937	9 907
b) w jednostkach stowarzyszonych nie objętych konsolidacją	493	493
Akcje i udziały, wartość netto	10 430	10 400
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	160	160
Akcje i udziały, wartość brutto	10 590	10 560

ZMIANA STANU AKCJI I UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) stan na początek okresu	10 400	10 289
- akcje i udziały	10 400	10 289
b) zwiększenia (z tytułu)	30	111
- zakup akcji jednostek zależnych	30	111
c) stan na koniec okresu	10 430	10 400
- akcje i udziały	10 430	10 400

PROCHEM S.A.

17

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 AKCJI I
UDZIAŁÓW W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH I
POZOSTAŁYCH

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Stan na początek okresu	160	484
b) zmniejszenia (z tytułu)		324
- wykorzystanie odpisu aktualizującego wartość udziałów		324
Stan na koniec okresu	160	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 Spółka 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.

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 przedsiębiorstwa	charakter powiązania (jednostka zależna, współzależna, stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, błądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	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	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	PRO-ORGANIKA S.A.	Warszawa	usługi budowlane	zależna	pełna	28.06.1996	320	160	160	91,4%	91,4%
4	PREDOM Sp. z o.o.	Wrocław	projektowanie budowlane, urbanistyczne, technologiczne	zależna powiązana pośrednio	pełna	19.07.2002	177		177	5,7%	4,8%
5	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	Słubice	działalność marketingowa, świadczenie usług budowlanych i projektowych, handel i spedycja	zależna	pełna	18.03.1998	960		960	60,0%	60,0%
6	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	Kraków	roboty związane z zakładaniem instalacji elektrycznych i osprzętu elektrycznego	zależna	praw własności	10.12.2001	1 000		1 000	54,5%	54,5%
7	PROCHEM RPI Sp. z o.o.	Warszawa	działalność developerska	zależna	nie podlega konsolidacji	08.04.1998	493		493	96,7%	96,7%

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych – cd.

Lp.	a nazwa jednostki	b				c			d		e aktywa jednostki, razem	f przychody ze sprzedaży
		kapitał własny jednostki, w tym:		pozostały kapitał własny, w tym:		zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:			należności jednostki, w tym:			
		kapitał zakładowy	kapitał zapasowy	zysk (strata) z lat ubiegłych	zysk (strata) netto	zobowiąza- nia długo- terminowe	zobowiąza- nia krótko- terminowe	należności długo- terminowe	należności krótko- terminowe			
1	IRYDION Sp. z o.o.	4 500	15 122	228	173	55	19 547	19 545	2	3 578	39 274	
2	PROCHEM INWESTYCJE Sp. z o.o.	3 000	467	608		608	17 989	4 048	13 941	470	22 064	3 593
3	PRO-ORGANIKA S.A.	350		-133		42	2 359	5	2 354	1 650	2 576	3 079
4	PREDOM Sp. z o.o.	600	1 490	4 217		197	1 853	1 180	673	869	8 160	4 207
5	PROCHEM ZACHÓD Sp. z o.o.	1 600		-281		-10	189		189	8	1 510	
6	ELEKTROMONTAŻ KRAKÓW S.A.	1 600	13 486	8 445		2 488	8 096	1 427	6 669	11 685	31 627	28 036
7	PROCHEM RPI Sp. z o.o.	600		-136		8	1		1	20	465	

Akcje i udziały w pozostałych jednostkach

Lp.	a nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	b		c		d		e		f % posiadanego kapitału zakładowego	g udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze- niu
		siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa udziałów / akcji	kapitał własny jednostki	kapitał zakładowy	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadze- niu				
1	Kostrzyńsko-Słubicka Specjalna Strefa Ekonomiczna SA	Kostrzyn nad Odrą	przedmiot przedsiębiorstwa doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania	1 500	95 560	28 059	5,4%	5,4%			
2	IRYD Sp. z o.o. CONCORDE Investissement S.A. Sp.K.	Warszawa	zagospodarowanie i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	1350	2 300	2 701	50,0%	50,0%			

Nota 4 - akcje 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, z stowarzyszona, z wyszczególnieniem powiązań bezpośrednich i pośrednich)	zastosowana metoda konsolidacji / wycena metodą praw własności, bądź wskazanie, że jednostka nie podlega konsolidacji / wycenie metodą praw własności	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	wykonywanie wszelkich robót budowlano-instalacyjno-montażowych w kraju i za granicą	stowarzyszona	praw własności	30.09.2000	1500	95 512	28 059	5,4%	5,4%
2	ITEL Sp. z o.o.	Gdynia	wykonywanie pozostałych instalacji elektrycznych	stowarzyszona	praw własności	13.09.2005	1350	2 300	2 701	50,0%	50,0%

Lp.	a	b		c	d		e	f	
		kapitał zakładowy	kapitał własny jednostki, w tym: pozostały kapitał własny, w tym:		zobowiązania i rezerwy na zobowiązania jednostki, w tym:				aktywa jednostki, razem
	nazwa jednostki		zysk (strata) z lat ubiegłych	zobowiązania długoterminowe	zobowiązania krótkoterminowe	należności długoterminowe	należności krótkoterminowe		
1	TEOMA S.A.	5 050	-7 759	18 370	15 230	3 966	6 294	17 806	32 453
2	ITEL Sp. z o.o.	686	-55	2 349	2 203	663	663	2 171	4 100

Akcje i udziały w jednostkach konsolidowanych metodą praw własności

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
- akcje i udziały	708	708
Akcje i udziały, wartość netto	708	708
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	918	918
Akcje i udziały, wartość brutto	1 626	1 626

W 2009 roku nie nastąpiła zmiana w wartości akcji i udziałów konsolidowanych metodą praw własności. W 2009 roku nie nastąpiła utrata ich wartości.

Nota 5 - 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:	742	614
a) odniesionych na wynik finansowy	685	557
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	281	41
- odpis aktualizujący wartość należności	4	5
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	43	25
- rezerwa na koszty okresu bieżącego dotyczące ruchomej części wynagrodzeń, wypłata w okresie następnym	168	287
- rezerwa na świadczenia emerytalne	66	67
- rezerwa na świadczenia urlopowe	83	99
- nieopłacone składki ZUS	34	32
- nieopłacone świadczenia pracownicze	6	1
b) odniesionych na kapitał własny	57	57
- rezerwa na świadczenia emerytalne	57	57
2. Zwiększenia	1 461	895
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 461	895
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	15	262
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia i o dzieło	30	43
- rezerwa na koszty okresu bieżącego dotyczące ruchomej części wynagrodzeń, wypłata w okresie następnym		149
- rezerwa na świadczenia emerytalne		32
- rezerwa na świadczenia urlopowe		1
- nieopłacone składki ZUS		34
- nieopłacone świadczenia pracownicze	3	6
- utworzenie rezerwy na stratę podatkową	1 413	368
3. Zmniejszenia	606	767
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	606	767
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na koszty	289	22
- wykorzystanie rezerwy utworzonej na należności		1
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło, które zaliczono w koszty okresu poprzedniego	43	25
PROCHEM S.A.		22

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

- wypłata ruchomej części wynagrodzeń które zaliczono w koszty poprzedniego okresu	168	268
- wypłata świadczeń emerytalnych	47	33
- rozwiązanie rezerwy na świadczenia pracownicze	6	1
- wypłata świadczeń urlopowych zarachowanych w koszty okresu poprzedniego	19	17
- zapłacone składki ZUS zarachowane w koszty okresu poprzedniego	34	32
- wykorzystanie rezerwy na 1/2 straty podatkowej za rok 2006		368
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	1 597	742
a) odniesionych na wynik finansowy	1 540	685
- rezerwy utworzone na przyszłe koszty	7	281
- odpis aktualizujący wartość należności	4	4
- niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	30	43
- rezerwa na koszty okresu bieżącego dotyczące ruchomej części wynagrodzeń	0	168
- rezerwa na świadczenia emerytalne	19	66
- rezerwa na świadczenia urlopowe	64	83
- nieopłacone składki ZUS		34
- niezapłacone świadczenia pracownicze	3	6
- rezerwa na stratę podatkową za 2009 r.	1 413	
b) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	57	57
- rezerwa na świadczenia emerytalne	57	57

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)
- rezerwa utworzona na przyszłe koszty	79	15
- rezerwa utworzona na koszty niewypłaconych świadczeń pracowniczych	16	3
- rezerwa utworzona na niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	158	30
- rezerwa utworzona na stratę podatkową za rok 2009	7 436	1 413

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 z tytułu przejściowych kosztów	1.521	289
- wypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło, zaliczone w koszty okresu poprzedniego	226	43
- wypłata ruchomej części wynagrodzeń zaliczonych w koszty okresu poprzedniego	884	168
- wypłata świadczeń emerytalnych	247	47
- wypłata świadczeń urlopowych zarachowanych w koszty okresu poprzedniego	100	19
- zapłacone składki ZUS zarachowane w koszty okresu poprzedniego	179	34
- rozwiązanie rezerwy utworzonej na koszty niewypłaconych świadczeń pracowniczych	32	6

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

tytuł	Wartość (w tys. zł)	kwota podatku (19%) (w tys. zł)
- rezerwa utworzona na przyszłe koszty	37	7
- opis aktualizujący wartość należności	21	4
- rezerwa utworzona na niewypłacone wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i o dzieło	158	30
- rezerwa na świadczenia emerytalne	100	19
- rezerwa na świadczenia urlopowe	337	64
- niezapłacone świadczenia pracownicze	16	3
- rezerwa na stratę podatkową za 2009 r.	7 436	1 413

Datę wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych określa się na dzień 31 grudnia 2010 roku z wyjątkiem rezerwy na świadczenia emerytalne, których termin wygaśnięcia określa się na 2030 rok.

Nota 6 - pozostałe aktywa finansowe

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) w jednostkach zależnych	21 072	18 105
- udzielone pożyczki	21 072	18 105
Pozostałe aktywa finansowe razem	21 072	18 105

Pożyczki udzielone- stan na 31 grudnia 2008 r.:

- Pożyczka udzielona spółce zależnej IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 14.704 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 13.750 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2012 r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 954 tys. zł.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.- kwota pożyczki 3.225 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 3.000 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31.12.2009 r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 225 tys. zł.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej pośrednio IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 176 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 170 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2010r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 6 tys. zł.

Zwiększenia:

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 650 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2012 r.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 2.450 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2012 r.
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce zależnej Irydion sp. z o.o. – 649 tys. zł
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Prochem Inwestycje sp. z o.o. – 132 tys. zł

Zmniejszenia:

- Spłata przez spółkę zależną Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie pożyczki zaciągniętej 04.11.2008 roku w kwocie 519 tys. zł, w tym : kwota pożyczki 500 tys. zł, odsetki 19 tys. zł.
- Spłata przez spółkę zależną Irydion sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie części pożyczki zaciągniętej 15.04.2009 roku w kwocie 219 tys. zł, w tym : kwota pożyczki 200 tys. zł, odsetki 19 tys. zł.

- Reklasyfikacja pożyczki udzielonej spółce Iryd sp. z o.o. do aktywów krótkoterminowych w kwocie 176 tys. zł.

Pożyczki udzielone- stan na 31 grudnia 2009 r.:

- Pożyczki udzielone spółce zależnej IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 17.715 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 16.150 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2012 r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1.565 tys. zł.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. 3.357 zł z tego: kwota pożyczki 3.000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 357 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31.12.2009r.

Nota 7 - zapasy

ZAPASY	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
materiały	3 302	3 734
Zapasy, razem	3 302	3 734

Kwota materiałów odniesiona w koszty danego okresu wynosi 332 tys. 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 8 - należności handlowe i pozostałe należności

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Należności handlowe		
od jednostek powiązanych	14 525	16 819
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 525	16 819
- do 12 miesięcy	2 502	1 362
- powyżej 12 miesięcy	12 023	15 457
od pozostałych jednostek	36 936	97 913
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 936	95 705
- do 12 miesięcy	28 214	78 612
- powyżej 12 miesięcy	8 722	17 093
- zaliczki		2 208
Należności krótkoterminowe handlowe netto, razem	51 461	114 732
odpisy aktualizujące wartość należności handlowych	3 248	3 366
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe brutto, razem	54 709	118 098
Należności pozostałe		
od jednostek powiązanych	48	79
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	48	79
od pozostałych jednostek	1 404	2 820
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	762	901
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	642	1 919
Należności krótkoterminowe pozostałe netto, razem	1 452	2 899
odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych	2 164	2 314
Należności krótkoterminowe pozostałe brutto, razem	3 616	5 213

Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe netto, razem	52 913	117 631
odpisy aktualizujące wartość należności	5 412	5 680
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe brutto, razem	58 325	123 311

NALEŻNOŚCI HANDLOWE I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
handlowe, w tym:	14 525	16 819
- od jednostek zależnych	14 525	16 819
pozostałe, w tym:	48	79
- od jednostek zależnych	47	78
- od jednostek stowarzyszonych	1	1
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	14 573	16 898
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	508	531
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	15 081	17 429

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych należności

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Stan na początek okresu	5 680	3 232
a) zwiększenia (z tytułu)	79	2 554
- utworzenie rezerwy	79	2 554
b) zmniejszenia (z tytułu)	347	106
- otrzymane zapłaty	347	37
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich okresach		69
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	5 412	5 680

Należności handlowe i pozostałe należności brutto (struktura walutowa)

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) w walucie polskiej	58 191	119 187
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	134	4 124
b1. jednostka/waluta USD/tys.	0	1
tys. zł	0	2
b2. jednostka/waluta EUR/tys.	32	655
tys. zł	134	4 122
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe, razem	58 325	123 311

Należności z tytułu dostaw i usług (brutto) - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) do 1 miesiąca	3 438	64 975
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 491	2 207
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	450	12 913
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	21 676	4 234
e) powyżej 1 roku	20 745	16 843
f) należności przeterminowane	4 909	16 926
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	54 709	118 098
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 248	3 366
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	51 461	114 732

Saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje też należności przeterminowane o wartości bilansowej 17.364 tys. zł z tytułu kaucji z tytułu rękojmi, na które Spółka nie utworzyła rezerw,

PROCHEM S.A.

26

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

ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia, w związku z czym nadal uznaje się je za odzyskiwane. 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.

Analiza wiekowa należności przeterminowanych z tytułu dostaw i usług (brutto), przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności nie spłacone w okresie:

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) do 1 miesiąca	492	2 029
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	495	2 878
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	342	4 317
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	212	5 153
e) powyżej 1 roku	3 368	2 549
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	4 909	16 926
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 248	3 366
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 661	13 560

Nota 9 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
- należne pożyczki od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	1 561	1 330
- należne pożyczki od jednostek pozostałych :	222	204
Pozostałe aktywa finansowe, razem	1 783	1 534

Pożyczki udzielone stan na 31.12.2008 r.

- Pożyczki udzielone spółce zależnej PROCHEM ZACHÓD sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach :
 1. Pożyczka w kwocie 50 tys. zł, oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy kredytu redyskontowego w stosunku rocznym, termin spłaty 31.12.2008 r.
 2. Skumulowana pożyczka w kwocie 30 tys. zł, oprocentowanie ustalone według stopy kredytu redyskontowego w stosunku rocznym, termin spłaty 31.12.2008r.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej PRO ORGANIKA sp. z o.o. 246 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 155 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 91 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości 7 % rocznie, termin spłaty 31.12.2008 r.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej pośrednio IRYD sp. z o.o. 1.004 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 935 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 69 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31.12.2008 r.
- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 204 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 132 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 72 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30.06.2008 r.

Zwiększenia

- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej IRYD sp. z o.o. – 41 tys. zł
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Pro Organika sp. z o.o. – 13 tys. zł
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego – 18 tys. zł

- Pożyczka udzielona spółce zależnej pośrednio IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 176 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 170 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2010r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 6 tys. zł.- reklasyfikacja z aktywów długoterminowych,
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce Iryd sp. z o.o. – 7 tys. zł

Zmniejszenia

- Zapłata odsetek od pożyczki udzielonej przez spółkę zależną Pro Organika sp. z o.o. w wysokości 6 tys. zł.

Pożyczki udzielone stan na 31.12.2009 r.

- Pożyczki udzielone spółce zależnej PROCHEM ZACHÓD sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach :
 1. Pożyczka w kwocie 50 tys. zł, oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy kredytu redyskontowego w stosunku rocznym, termin spłaty 31.12.2010 r.
 2. Skumulowana pożyczka w kwocie 30 tys. zł, oprocentowanie ustalone według stopy kredytu redyskontowego w stosunku rocznym, termin spłaty 31.12.2010r.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej PRO ORGANIKA sp. z o.o. 252 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 155 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 97 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości 7 % rocznie, termin spłaty 31.12.2010 r.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej pośrednio IRYD sp. z o.o. 1.045 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 935 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy 110 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31.12.2010 r.
- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 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 spółce zależnej pośrednio IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie 184 tys. zł, w tym: kwota pożyczki 170 tys. zł, oprocentowanie ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31.12.2010r. Kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 14 tys. zł.

Nota 10 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (wg rodzaju)	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	402	422
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	120	146
- koszty utrzymania oprogramowań	223	175
- prenumeraty	28	33
- reklama		12
- czynsz inicjalny od umów leasingu	21	44
- pozostałe	10	12
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	12 779	10 605
- nadwyżka należności z tytułu produkcji niezakończonych nad zaliczkami	12 779	10 605
Pozostałe aktywa, razem	13 181	11 027

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

Nota 11 - 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	1840	1840	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
Liczba akcji razem			3 900 000				
Kapitał zakładowy, razem				3 900 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

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 Fundusz Inwestycyjny Otwarty	358.312 228.950	9,18 5,86	9,19 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 12 - kapitał zapasowy

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Kapitał zapasowy		
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	14 037	14 037
b) utworzony ustawowo	172	172
c) inny (wg rodzaju)	603	603
- 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	531	531
Kapitał zapasowy, razem	14 812	14 812

Nota 13 - pozostałe kapitały rezerwowe

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)		
- fundusz rezerwowy przeznaczony na inwestycje	45 432	44 048
- fundusz rezerwowy przeznaczony na wykup i umorzenie akcji	1 011	1 011
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	46 443	45 059

Zgodnie z Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 06 czerwca 2009 roku na kapitał rezerwowy przeznaczono zysk za 2008 r. w kwocie 1.384 tys. zł.

Nota 14 - rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	857	563
a) odniesionej na wynik finansowy	857	563
- odsetki naliczone od pożyczki	300	107
- aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	3	50
- szacunek zobowiązania z tytułu podatku dochodowego na terenie Węgier		165
- przychody z wykonania niezakończonych usług	373	65
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	45	40
2. Zwiększenia	1 081	603
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	1 081	603
- naliczone odsetki od pożyczki	164	193
- przychody z wykonania niezakończonych usług	803	372
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	114	38
3. Zmniejszenia	457	309
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	457	309

PROCHEM S.A.

30

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

- zapłacone odsetki od pożyczki	28	
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	3	47
- szacunek zobowiązania z tytułu podatku dochodowego na terenie Węgier		165
- przychody z wykonania nie zakończonej usługi	373	64
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	53	33
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	1 481	857
a) odniesionej na wynik finansowy	1 481	857
- naliczone odsetki od pożyczki	436	300
- wykorzystanie aktualizacji długoterminowych aktywów finansowych	136	136
- amortyzacja środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną		3
- przychody z wykonania nie zakończonej usługi	803	373
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	106	45

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	863	164
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	600	114
- przychody z wykonania niezakończonych usług (marża)	4 226	803
II. zmniejszenia z tytułu odwrócenia się różnic przejściowych (wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowy) na:		
- amortyzację środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	16	3
- przychody z wykonania nie zakończonej usługi	1 963	373
- zapłacone odsetki od pożyczki	147	28
- różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją środków trwałych leasingowanych zaliczaną w koszty	279	53

Tytuł	Stan na dzień 01.01.2009r. w tys. zł	Kwota podatku w tys. zł	Stan na dzień 31.12.2009r. w tys. zł	Kwota podatku w tys. zł
- Wartość środków trwałych objętych ulgą inwestycyjną	16	3		
- Odsetki naliczone od pożyczek	1.578	300	2.294	436
- Różnica między ratą leasingu operacyjnego a amortyzacją tych środków trwałych zaliczoną w koszty	237	45	558	106
- Przychody z wykonania nie zakończonej usługi (marża)	1.963	373	4.227	803
- Aktualizacja długoterminowych aktywów finansowych	716	136	716	136

Łączna kwota różnic przejściowych związanych z inwestycjami w jednostkach podporządkowanych, na które utworzono rezerwy na podatek wynoszą 80 tys. zł i dotyczą:

- odsetek od pożyczek długoterminowych udzielonych spółkom zależnym - 243 tys. zł.
- odsetek od pożyczek krótkoterminowych udzielonych spółkom zależnym i stowarzyszonym - 30 tys. zł.

Nota 15 - pozostałe zobowiązania długoterminowe

	Stan na 31 grudnia 2009r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		
a) wobec pozostałych jednostek	253	1 012
- umowy leasingu finansowego	253	1 012
Zobowiązania długoterminowe, razem	253	1 012

Nota 16 - krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 31 grudnia 2009r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Kredyty w rachunku bieżącym - zabezpieczone	2 620	1

Kredyty od instytucji finansowych (banków) o stałym oprocentowaniu określonym jako WIBOR plus marża, o okresach wymagalności nieprzekraczających jednego roku od dnia bilansowego. Spółka zabezpiecza spłatę tych kredytów weksłami własnymi in blanco oraz pełnomocnictwem do rachunku.

Nota 17 - zobowiązania handlowe

	Stan na 31 grudnia 2009r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Zobowiązania handlowe		
a) wobec jednostek zależnych	2 071	4 000
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 071	4 000
- do 12 miesięcy	1 673	3 150
- powyżej 12 miesięcy	398	850
b) wobec jednostek stowarzyszonych	21	
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21	
- do 12 miesięcy	21	
c) wobec pozostałych jednostek	39 632	93 444
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	39 632	93 444
- do 12 miesięcy	22 426	73 167
- powyżej 12 miesięcy	17 206	20 277
Zobowiązania handlowe, razem	41 724	97 444

Nota 18 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
Pozostałe zobowiązania		
a) wobec pozostałych jednostek	1 627	3 896
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	541	2 556
- z tytułu wynagrodzeń	135	320
- inne (wg rodzaju)	951	1 020
zobowiązania wobec pracowników		28
wobec akcjonariuszy	2	2
zobowiązania z tytułu leasingu	723	677
pozostałe	226	313
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 662	8 655
- rezerwa na koszty zarachowane do roku bieżącego na podstawie faktur otrzymanych w roku następnym		3
- rezerwa na koszty zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	0	3 389

- rezerwa na koszty kar zarachowane do roku poprzedniego, dotyczące kontraktów długoterminowych	1 124	3 635
- rezerwa na przyszłe koszty-ruchoma część wynagrodzenia	0	882
- koszty audytu	44	51
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	112	262
- rezerwa na zaległe urlopy	382	433
c) fundusze specjalne	609	710
Zobowiązania pozostałe, razem	3 898	13 261

Nota 19 - przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów	Stan na 31 grudnia 2009 r.	Stan 31 grudnia 2008 r.
- przychody przyszłych okresów zarachowane	225	2 334
- otrzymane dotacje		4
Zobowiązania krótkoterminowe inne, razem	225	2 338

Noty objaśniające do rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z całkowitych dochodów sporządzonego za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.

Nota 20 - 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	103 980	285 814
- w tym: od jednostek powiązanych	3 305	6 882
Przychody netto ze sprzedaży usług, razem	103 980	285 814
- w tym: od jednostek powiązanych	3 305	6 882

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	103 684	283 445
- w tym: od jednostek powiązanych	3 305	6 882
b) eksport	296	2 369
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	103 980	285 814
- w tym: od jednostek powiązanych	3 305	6 882

Nota 21 - 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	1 724	3 943
- przychody ze sprzedaży materiałów	4	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 728	3 943
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	6	3 943
b) eksport	1 722	
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	1 728	3 943

Nota 22 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

Koszty według rodzaju	Za okres od 01 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.	Za okres od 01 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.
Koszty według rodzaju, razem		
a) amortyzacja	2 234	2 692
b) zużycie materiałów i energii	1 074	1 232
c) usługi obce	84 287	240 216
d) podatki i opłaty	109	117
e) wynagrodzenia	18 762	24 549
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 034	3 896
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów)	1 206	1 719
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	443	571
- podróże służbowe	279	553
- PFRON	183	195
- pozostałe	301	400
Koszty według rodzaju, razem	110 706	274 421
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-3 463	2 769
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-6 644	-8 299
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	100 598	268 891

Nota 23 - pozostałe przychody operacyjne

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.
zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	43	173
odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	210	36
- na należności	210	36
pozostałe, w tym:	1 662	278
- zwrot kosztów postępowania sądowego	23	29
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	1 406	95
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	112	111
- rozliczenie inwentaryzacji		5
- spisanie przedawnionych zobowiązań	79	17
- pozostałe	42	21
Przychody operacyjne, razem	1 915	487

Nota 24 - pozostałe koszty operacyjne

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.
utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	247	2 555
- należności	78	2 555
- wartość zapasów	169	
pozostałe, w tym:	4 327	5 328
- darowizny	1	4
- koszty postępowania sądowego	163	157
- spisanie należności przedawnionych	61	
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	4 077	5 147
- pozostałe	25	20
Koszty operacyjne, razem	4 574	7 883

PROCHEM S.A.

34

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

Nota 25 - przychody finansowe

Przychody finansowe	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach :	1 876	176
- od jednostek zależnych	1 876	176
odsetki z tytułu udzielonych pożyczek :	859	1 014
- od jednostek zależnych	842	995
- od jednostek stowarzyszonych		19
- od pozostałych jednostek	17	
pozostałe odsetki	105	490
- od pozostałych jednostek	105	490
nadwyżka dodatnich różnic kursowych		1 219
- odwrócenie odpisu utworzonego na operacje finansowe	137	
pozostałe, w tym:	418	
- wynagrodzenie waloryzacyjne	406	
- wynagrodzenie za zabezpieczenie kredytu	12	
Przychody finansowe, razem	3 395	2 899

Nota 26 - koszty finansowe

Koszty finansowe	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
odsetki od kredytów i pożyczek	162	133
- dla innych jednostek	162	133
pozostałe odsetki	75	87
- dla innych jednostek	75	87
nadwyżka ujemnych różnic kursowych	315	
pozostałe, według tytułów :	301	319
- prowizje od gwarancji bankowych	179	252
- prowizje od kredytów	97	36
- prowizja od akredytywy		9
- czynsz inicjalny od umów leasingu	25	22
Koszty finansowe, razem	853	539

Nota 27 - podatek dochodowy

Podatek dochodowy bieżący	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
1. Zysk (strata) brutto	-3 345	3 790
2. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-4 091	2 765
a) przychody, których nie zaliczamy do przychodów podatkowych	-15 915	-12 177
- naliczone odsetki od udzielonych pożyczek i lokat bankowych	-830	-1 014
- rozwiązane rezerwy na należności nie stanowiące w poprzednich okresach kosztów uzyskania przychodu	-347	-36
- inne wydatki nie zaliczane w okresach poprzednich do kosztów uzyskania przychodów	3	-6
- przychody zarachowane z wykonania produkcji niezakończonych	-12 865	-10 945
- otrzymane dywidendy	-1 876	-176

b) przychody podatkowe, które ujęto jako przychody w okresach podatkowych	10 696	4 828
- otrzymane odsetki	5	
- przychody z kontraktów zakończonych w części, która w roku poprzednim nie stanowiła przychodu	10 945	9 132
- przychody zaliczane wg zasad rachunkowości do przychodów roku bieżącego opodatkowane w roku poprzednim	-340	-4 644
- przychody wyfakturowane zaliczane wg zasad rachunkowości do przychodów roku następnego	86	340
c) koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 128	12 008
- amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych objętych ulgą inwestycyjną	15	23
- amortyzacja środków trwałych nie zaliczana do kosztów uzyskania przychodu	78	79
- PFRON	183	179
- składki członkowskie	7	23
- darowizny	0	4
- rezerwy na przyszłe koszty	-2 173	2 254
- ubezpieczenie samochodów osobowych w części przekraczającej ustalony limit	6	17
- różnica pomiędzy naliczoną amortyzacją od środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy leasingu a zapłacona ratą leasingu	-15	-189
- odpisy aktualizujące wartość należności	79	2 555
- odpis aktualizujący wartość zapasów	169	
- pozostałe koszty BFP - wypłacony w następnym miesiącu	-69	227
- rezerwa na badanie bilansu	-38	
- składki z tytułu ubezpieczeń społecznych - nieopłacone do ZUS	-178	178
- koszty przyszłych okresów - produkcja w toku na terenie kraju	8 612	8 987
- koszty przyszłych okresów - produkcja w toku na terenie Węgier	-1 846	-4 469
- produkcja w toku na terenie kraju stan na 31.12.2008r. opodatkowana w 2009r.	-4 518	-3 625
- koszty, które nie stanowiły kosztów uzyskania przychodów w poprzednich okresach	-286	-2 109
- inne koszty nie zaliczane do kosztów podatkowych	492	376
- odsetki do budżetu	1	2
- nadwyżka kosztów poniesionych na działalności na terenie Węgier	610	7 496
d) odliczenia od dochodu	0	1 894
strata z lat poprzednich		1 894
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-7 436	6 555
5. Podatek dochodowy według stawki 19% na terytorium RP		1 246
6. Podatek dochodowy zapłacony na terytorium Węgier	3	0

Podatek dochodowy odroczony, wykazany w rachunku zysków i strat	Okres zakończony 31 grudnia 2009 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2008 r.
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-230	533
Podatek dochodowy odroczony, razem	-230	533

Nota 28 – segmenty operacyjne

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością

Za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe	Nadzory i usługi inżyniera kontraktu	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	67 520	30 061	2 306	3 927	1 894		105 708
Przychody segmentu ogółem	67 520	30 061	2 306	3 927	1 894	0	105 708
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	-11 060	6 685	52	27	348	-3 294	-7 243
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-11 060	6 685	52	27	348	1 356	-5 887
Przychody finansowe netto						2 542	2 542
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 060	6 685	52	27	348	603	-3 345
Podatek dochodowy						-227	-227
Zysk (strata) za bieżący okres							-3 118
Aktywa i zobowiązania							
Aktywa segmentu	42 847	4 323	482	3 548	59	1 654	52 913
Aktywa nieprzypisane						60 369	60 369
Aktywa ogółem	42 847	4 323	482	3 548	59	62 023	113 282
Zobowiązania segmentu	37 658	1 288	241	92	39	2 403	41 721
Zobowiązanie nieprzypisane						8 763	8 763
Kapitały własne						62 798	62 798
Zobowiązania i kapitały ogółem	37 658	1 288	241	92	39	73 964	113 282
Pozostałe informacje dotyczące segmentu							
Nakłady inwestycyjne:							
Na rzeczowe aktywa trwałe				5	104	22	131
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	230	338	34	268		950	1 820
Amortyzacja wartości niematerialnych						414	414

Segmenty operacyjne –cd.

Za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe	Nadzory i usługi inżyniera kontraktu	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	242 492	34 008	3 995	7 839	1 423		289 757
Przychody segmentu ogółem	242 492	34 008	3 995	7 839	1 423		289 757
Wynik							
Zysk (strata) segmentu	-742	5 574	909	2 414	671	-3 635	5 191
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi	-742	5 574	909	2 414	671	-7 396	1 430
Przychody finansowe netto						2 360	2 360
Zysk (strata) przed opodatkowaniem						-5 036	3 790
Podatek dochodowy							1 779
Zysk (strata) za bieżący okres							2 011
Aktywa i zobowiązania							
Aktywa segmentu	92 784	23 126	1 815	3 325	315		121 365
Aktywa nieprzypisane						60 383	60 383
Aktywa ogółem	92 784	23 126	1 815	3 325	315	60 383	181 748
Zobowiązania segmentu	76 865	19 617	407	2 734	159		99 782
Zobowiązanie nieprzypisane						15 510	15 510
Kapitały własne						66 456	66 456
Zobowiązania i kapitały ogółem	76 865	19 617	407	2 734	159	81 966	181 748
Pozostałe informacje dotyczące segmentu							
Nakłady inwestycyjne:							
Na rzeczowe aktywa trwałe	335	485		165	50	553	1 588
Na wartości niematerialne i prawne						515	515
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	232	300	18	521		1 197	2 268
Amortyzacja wartości niematerialnych						667	667

Działalność Spółki dla potrzeb zarządzania dzielimy na cztery działy operacyjne – realizację (generalne wykonawstwo), projektowanie, nadzory wraz z usługą inżyniera projektu oraz wynajmem sprzętu budowlanego.

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 przypisywane 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. 1,9% przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów, a w analogicznym okresie roku poprzedniego 2.369 tys. zł, tj. 0,8 % przychodów z tej sprzedaży.

Nota 29 - zysk przypadający na jedną akcję

Zysk (strata) netto na 1 akcję pozostająca w obrocie na dzień bilansowy wynosi (0,83) zł.

	Za okres od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.	Za okres od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r.
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	-0,80	0,52
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) – z działalności kontynuowanej	-0,80	0,52

Nota 30 - podział zysku

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 31 - dywidendy

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 32 - transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnym bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 21.072 tys. zł. (w tym odsetki 1.922 tys. zł)

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 1.561 tys. zł (w tym odsetki 201 tys. zł)

Należności handlowe i pozostałe – 14.573 tys. zł

Zobowiązania handlowe – 2.072 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 3.317 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 843 tys. zł.

Otrzymane dywidendy wyniosły - 1.876 tys. zł

Transakcje z jednostkami stowarzyszonymi

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

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 55 tys. zł.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności handlowe i pozostałe – 1 tys. zł

Zobowiązania handlowe – 21 tys. zł

Nota 33 - 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)

	1.01.2009	31.12.2009	zmiana
1) Środki pieniężne w kasie	62	94	32
2) Środki pieniężne na rachunkach bankowych	10 447	2.951	- 7.496

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	61.417 tys. zł
Należności na dzień 01.01.2009r	117.631 tys. zł
Pozostałe aktywa na dzień 01.01.2009r	11.027 tys. zł
Należności za sprzedane środki trwałe	(41) tys. zł
Stan BO po korektach	128.617 tys. zł
Należności na dzień 31.12.2009 r.	52.421 tys. zł

Pozostałe aktywa na dzień 31.12.2009r	14.834 tys. zł
Należności za sprzedane środki trwałe	(55) tys. zł
Stan po korektach	67.200 tys. zł
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów), oraz funduszy specjalnych	66.332 tys. zł
Zobowiązania na dzień 01.01.2009 r.	97.444 tys. zł
Pozostałe zobowiązania na dzień 01.01.2009 r.	14.196 tys. zł
Zobowiązania inwestycyjne	(2) tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	(619) tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytu	(1) tys. zł
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	(2) tys. zł
Stan BO po korektach	111.016 tys. zł
Zobowiązania na dzień 31.12.2009 r.	41.409 tys. zł
Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2009 r.	6.250 tys. zł
Zobowiązania z tytułu kredytu	(2.620) tys. zł
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	(2) tys. zł
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	(668) tys. zł
Stan BZ na dzień 31.12.2009 r.	44.369 tys. zł

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

Nota 34- zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe - to bankowe gwarancje dobrego wykonania, zwrotu zaliczki, zapłaty i przetargowe oraz poręczenia wekslowe dobrego wykonania umowy, które wg stanu na dzień wynoszą:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2009 r.	Stan na 31.12.2008 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	8 611	25 149
gwarancja zwrotu zaliczki	1 753	3 333
poręczenie wekslowe dobrego wykonania umowy	197	12 127
gwarancja zapłaty		883
gwarancja przetargowa	445	420
Razem	11 006	41 912

W 2009 roku Emitent odnotował spadek zobowiązań warunkowych o kwotę 30 906 tys. zł.

Ponadto w 2009 roku Emitent poręczył kredyt bankowy spółce zależnej pośrednio oraz spółce stowarzyszonej. Łączna kwota poręczonych kredytów wynosi 1.500 tys. zł z terminem spłaty w 2010 roku.

Należności warunkowe - to bankowe gwarancje dobrego wykonania, które wg stanu na dzień wynoszą:

31.12.2009 r. w tys. zł	31.12.2008 r. w tys. zł
10 258	23 915

Informacje o postępowaniu sądowym

PROCHEM SA jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane go 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 S.A.

41

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

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 wiarytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

Nota 35- 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 36 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zarząd Prochem S.A. zatwierdza niniejsze sprawozdanie finansowe za 2009 rok.

Inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

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

26.03.2010 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
26.03.2010 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
26.03.2010 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Członek Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

26.03.2010 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Dyrektor Finansowy stanowisko/funkcja	 podpis
-----------------------	--------------------------------------	--	--

PROCHEM S.A.

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