

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
PROCHEM S.A.
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU
DO 30 CZERCA 2014 ROKU**

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA



KPMG Audyt
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością sp.k.
ul. Chłodna 51
00-867 Warszawa
Poland

Telefon +48 22 528 11 00
Fax +48 22 528 10 09
E-mail kpmg@kpmg.pl
Internet www.kpmg.pl

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OBEJMUJĄCEGO OKRES
OD 1 STYCZNIA 2014 ROKU DO 30 CZERWCA 2014 ROKU**

Dla Akcjonariuszy Prochem S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Prochem S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Powązkowska 44c sporządzonego na dzień 30 czerwca 2014 roku („śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”), na które składają się:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2014 roku,
- jednostkowy rachunek zysków i strat za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 roku,
- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 roku,
- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 roku,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 roku, oraz
- noty objaśniające do śródrocznego sprawozdania finansowego.

Zarząd jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską. Naszym zadaniem było przedstawienie wniosku na temat tego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzony przegląd.

Zakres przeglądu

Przeгляд przeprowadziliśmy stosownie do postanowień Krajowego Standardu Rewizji Finansowej nr 3 *Ogólne zasady przeprowadzania przeglądu sprawozdań finansowych/skróconych sprawozdań finansowych oraz wykonywania innych usług poświadczających* wydanego przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów oraz Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przeгляд śródrocznych informacji finansowych przeprowadzany przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki*. Przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego obejmuje wykorzystanie informacji uzyskanych w szczególności od osób odpowiedzialnych za finanse i księgowość jednostki oraz zastosowanie procedur analitycznych i innych procedur przeglądu. Zakres i metoda przeglądu istotnie różni się od zakresu badania zgodnie z krajowymi standardami rewizji finansowej oraz Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej i nie pozwala nam na uzyskanie pewności, że zidentyfikowaliśmy wszystkie istotne zagadnienia, które mogłyby zostać zidentyfikowane w przypadku badania. Dlatego nie możemy wyrazić opinii z badania o załączonym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Przeprowadzony przez nas przeгляд nie wykazał niczego, co pozwalałoby sądzić, iż załączone skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2014 roku nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską.

Objaśnienia uzupełniające raport

Nie zgłaszając zastrzeżeń, pragniemy zwrócić uwagę na kwestie przedstawione w notach objaśniających nr 7 i 28 do załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego. Prochem S.A. ujęła należność od PERN S.A. z tytułu kaucji gwarancyjnych o wartości księgowej równej 17.364 tys. zł, które zgodnie z wyrokiem Sądu Okręgowego w Warszawie z dnia 12 sierpnia 2010 r. będą przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu na budowę „Rurociągu w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” przeprowadzonego przez sądownie powołanego biegłego. Ostateczny rezultat tego rozliczenia nie jest znany.

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



Monika Bartoszewicz
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 10268
Komandytariusz, Pełnomocnik

29 sierpnia 2014 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2014 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz rachunek przepływów pieniężnych przeliczono na EURO według kursu ustalonego jako średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez Prezesa NBP na ostatni dzień każdego miesiąca i wynoszą:

- za pierwsze półrocze 2014 roku - 4,1784 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2013 roku - 4,2140 zł/EUR

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

- 4,1609 zł/EUR na 30 czerwca 2014 roku
- 4,1472 zł/EUR na 31 grudnia 2013 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2014 rok	2013 rok	2014 rok	2013 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	45 565	31 356	10 905	7 441
Zysk brutto ze sprzedaży	6 689	2 742	1 601	651
Zysk/strata z działalności operacyjnej	2 781	1 498	666	355
Zysk przed opodatkowaniem	2 930	2 053	701	487
Zysk netto	2 319	1 708	555	405
Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	0,60	0,44	0,14	0,10
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-8 884	23 382	-2 126	5 549
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 688	-479	-643	-114
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	9 267	-2 652	2 218	-629
Przeływy pieniężne netto, razem	-2 305	20 251	-552	4 806
	Stan na		Stan na	
	30 czerwca 2014 r.	31 grudnia 2013 r.	30 czerwca 2014 r.	31 grudnia 2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	132 278	121 126	31 791	29 207
Aktywa trwałe, razem	60 603	59 014	14 565	14 230
Aktywa obrotowe, razem	71 675	62 112	17 226	14 977
Kapitał własny, ogółem	75 814	73 507	18 221	17 725
Zobowiązania długoterminowe, razem	12 652	19 893	3 041	4 797
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	43 812	27 726	10 529	6 685
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	19,46	18,87	4,68	4,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Oświadczenie Zarządu

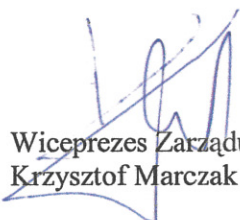
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.), Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2014 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Oświadczenie Zarządu w sprawie podmiotu uprawnionego do przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

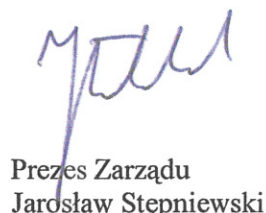
Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że KPMG Audyt Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.



Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak



Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki



Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 29 sierpnia 2014 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Spis treści

	Nr strony
1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	6
3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 r.	9

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2014 roku
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 950	1 981
Wartości niematerialne		195	201
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	2	10 161	10 060
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	3	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	572	656
Pozostałe aktywa finansowe	5	42 515	40 906
Aktywa trwałe, razem		60 603	59 014
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	2 672	3 126
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	55 064	39 407
Pozostałe aktywa finansowe	8	5 813	5 306
Pozostałe aktywa	9	6 706	10 548
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	1 420	3 725
Aktywa obrotowe, razem		71 675	62 112
Aktywa razem		132 278	121 126
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		938	950
Zyski zatrzymane		70 981	68 662
Kapitał własny ogółem		75 814	73 507
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		531	531
Przychody przyszłych okresów	13	12 097	19 338
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		24	24
Zobowiązania długoterminowe, razem		12 652	19 893
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	10	8 454	-
Pożyczki krótkoterminowe	11	952	-
Zobowiązania handlowe	12	18 428	17 767
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		384	563
Pozostałe zobowiązania		1 873	3 017
Przychody przyszłych okresów	13	13 721	6 379
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		43 812	27 726
Zobowiązania , razem		56 464	47 619
Pasywa razem		132 278	121 126
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)		19,46	18,87

Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku
 (wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		45 565	31 356
Przychody ze sprzedaży usług	14	45 561	31 144
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		4	212
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-38 876	-28 614
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	15	-38 874	-28 403
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-2	-211
Zysk brutto ze sprzedaży		6 689	2 742
Koszty ogólnego zarządu	15	-3 962	-3 929
Pozostałe przychody operacyjne	16	128	2 820
Pozostałe koszty operacyjne	17	-74	-135
Zysk z działalności operacyjnej		2 781	1 498
Przychody finansowe	18	614	1 288
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	2
Koszty finansowe	19	-465	-735
Zysk przed opodatkowaniem		2 930	2 053
Podatek dochodowy :		611	345
- część bieżąca		526	-
- część odroczone		85	345
Zysk netto		2 319	1 708

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję)	0,60	0,44

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	2 319	1 708
Inne całkowite dochody (netto):	-12	-45
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-12	
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-	-45
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-45
Całkowite dochody ogółem	2 307	1 663
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję)	0,59	0,43

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.				
Stan na początek okresu	3 895	950	68 662	73 507
Zysk netto danego okresu	-	-	2 319	2 319
Inne całkowite dochody netto	-	-12	-	-12
Całkowite dochody ogółem	-	-12	2 319	2 307
Stan na koniec okresu	3 895	938	70 981	75 814

Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.

Stan na początek okresu	3 895	1 086	65 049	70 030
Zysk netto danego okresu	-	-	1 708	1 708
Inne całkowite dochody netto	-	-45	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-45	1 708	1 663
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038
Stan na koniec okresu	3 895	1 041	63 719	68 655

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		2 930	2 053
Korekty razem		-11 109	21 329
Amortyzacja	15	426	398
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-375	-427
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-	-23
(Zysk) z inwestycji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów		-	-2
Zmiana stanu rezerw		-480	-133
Zmiana stanu zapasów		454	49
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	20	-11 842	1 527
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	65	-9 597
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	20	643	29 537
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-8 179	23 382
Zapłacony podatek dochodowy		-705	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-8 884	23 382

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	75	551
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	27	56
Z aktywów finansowych, w tym:	48	495
a) w jednostkach powiązanych	48	495
- otrzymana dywidenda	35	303
- zbycie aktywów finansowych	-	4
- spłata udzielonych pożyczek	-	132
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	13	56
Wydatki	-2 763	-1 030
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-462	-746
Na aktywa finansowe, w tym:	-2 301	-284
a) w jednostkach powiązanych	-2 301	-284
- nabycie aktywów finansowych	-101	-54
- udzielone pożyczki	-2 200	-230
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-2 688	-479
<hr/>		
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	8 454	3 574
Wpływy z otrzymanych pożyczek	950	-
Spłaty kredytów	-	-6 000
Zapłacone odsetki i prowizje	-137	-226
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	9 267	-2 652
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 305	20 251
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-2 305	20 251
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 725	3 164
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 420	23 415

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

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

1.1. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe składa się ze sprawozdania z sytuacji finansowej, rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, zestawienia zmian w kapitale własnym, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wybranych not objaśniających.

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. 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.

1.2. Sezonowość

Działalność operacyjna Spółki nie ma charakteru sezonowego ani nie podlega cyklicznym trendom, za wyjątkiem segmentu generalnego wykonawstwa i wynajmu sprzętu budowlanego, które charakteryzują się sezonowością, która powodowana jest w dużej mierze warunkami atmosferycznymi. Czynniki atmosferyczne mają wpływ na wielkość osiągniętego przychodu w tych segmentach. Niższe przychody osiągane są w okresie zimowym, kiedy to warunki pogodowe nie pozwalają na wykonywanie niektórych prac budowlanych.

1.3. Przedstawicielstwo

W 2013 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. W związku z powyższym na czas realizacji projektu powołano Przedstawicielstwo. Termin działalności Przedstawicielstwa jest ograniczony, tj. do 30 lipca 2016 roku.

1.4. Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego półrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki jest przedmiotem prowadzonych analiz.

1.5. Zmiany wartości szacunkowych

W okresie pierwszego półrocza 2014 roku nie wystąpiły istotne zmiany w wartościach szacunkowych.

1.6. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

Wynik finansowy oraz sytuację finansową Przedstawicielstwa, przelicza się z zastosowaniem następujących procedur:

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie średnim, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

2. Pozostałe noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 925	1 976
- grunty	145	145
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	268	339
- urządzenia techniczne i maszyny	1 045	1 055
- środki transportu	14	19
- inne rzeczowe aktywa trwałe	453	418
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	25	5
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 950	1 981

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) własne	1 950	1 981
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 950	1 981

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	10 065	10 544
zwiększenia (z tytułu)	347	948
- zakup	347	948
zmniejszenia (z tytułu)	-16	-1 427
- sprzedaż	-	-1 126
- likwidacja	-16	-301
Wartość brutto na bilans zamknięcia	10 396	10 065

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Umorzenie i utrata wartości

Skumulowana amortyzacja (umorzenie)- stan na bilans otwarcia	8 084	8 529
Amortyzacja za okres (z tytułu)	362	-445
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	376	724
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-868
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-14	-301
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) stan na bilans zamknięcia	8 446	8 084
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	1 950	1 981

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazana jest 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 na dzień 30 czerwca 2014 roku ujęta w księgach pozostała na poziomie wyceny ustalonej na dzień 31 grudnia 2013 roku, którą ustalono na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych ze Spółką. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen gruntów, budynków i budowli, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Spółki. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów. Nie doszło do zmiany w technice wyceny w ciągu pierwszego półrocza.

Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach zależnych

Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
w jednostkach zależnych	10 161	10 060
Akcje i udziały, wartość netto	10 161	10 060
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	160	160
Akcje i udziały, wartość brutto	10 321	10 220

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach zależnych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
stan na początek okresu	10 060	15 026
zwiększenia (z tytułu)	101	52
- zakup akcji jednostek zależnych	101	-
- objęcie udziałów w jednostkach zależnych	-	52
zmniejszenia (z tytułu)	-	5 018
- sprzedaż akcji i udziałów jednostek zależnych	-	516
- inne, w tym zmiana struktury udziału w spółce z zależnej na współkontrolowaną	-	4 502
stan na koniec okresu	10 161	10 060

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach zależnych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Stan na początek okresu	160	160
Stan na koniec okresu	160	160

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

W dniu 28 marca 2014 roku spółka Prochem S.A. na podstawie umowy sprzedaży nabyła 32 udziały w spółce Prochem Zachód. Sp. z o.o. o łącznej wartości 320 tys. zł. Cena sprzedaży udziałów ustalona została na kwotę 100 tys. zł.

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	5 210	5 210
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 498	1 498
Akcje i udziały, wartość brutto	6 708	6 708

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Stan na początek okresu	1 498	1 498
Zwiększenia, utworzenie odpisu na akcje w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	-	-
Stan na koniec okresu	1 498	1 498

Nota 4 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Zmiana stanu rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 30 czerwca 2014 r.	za okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	1 783	2 668
Zwiększenia	214	653
Zmniejszenia	-507	-1 538
Stan na koniec okresu	1 490	1 783

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	1 127	682
Zwiększenia	160	735
Zmniejszenia	-369	-290
Stan na koniec okresu	918	1 127

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 490	1 783
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-918	-1 127
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	572	656

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) od jednostek zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych :	37 813	33 822
- udzielone pożyczki długoterminowe	37 813	33 822
b) inne długoterminowe aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	4 702	7 084
Pozostałe aktywa finansowe razem	42 515	40 906

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2014 roku:

- Pożyczka udzielona spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 11 446 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 446 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31 grudnia 2015 r.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 18 306 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 17 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 306 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku (kwota 3 876 tys. zł) i 31 grudnia 2016 roku (kwota 14 430 tys. zł).
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 4 695 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 3 980 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 715 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie:
 - Pożyczka w kwocie 1 227 tys. zł, w tym kwota pożyczki 1 200 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 27 tys. zł, oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
 - Pożyczka w kwocie 1 530 tys. zł, w tym kwota pożyczki 1 500 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 30 tys. zł, oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
 - Pożyczka w kwocie 609 tys. zł, w tym kwota pożyczki 600 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 9 tys. zł, oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych:
 - 1) spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. - 147 tys. zł,
 - 2) spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. – 227 tys. zł,
 - 3) spółce zależnej Elmont- Inwestycje Sp. z o.o. – 51 tys. zł.
- Udzielenie pożyczki spółce zależnej Elmont Inwestycje Sp. o.o. w kwocie 200 tys. zł.
- Renegocjacja terminu spłaty pożyczek udzielonych spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. z krótkoterminowych na długoterminowe w kwocie 3 366 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2013 roku

- Pożyczka udzielona spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 11 299 tys. zł z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 299 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31 grudnia 2015 r.,
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 18 079 tys. zł z tego: kwota pożyczek 17 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 079 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2016 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

- Pożyczki udzielone spółce zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 4 444 tys. zł z tego: kwota pożyczek 3 780 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 664 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Materiały	2 672	3 126
Zapasy w wartości netto, razem	2 672	3 126
Odpis aktualizujący	285	285

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013r.
Należności handlowe	60 370	44 666
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 748	-5 796
Należności handlowe netto, w tym:	54 622	38 870
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	51 136	35 031
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	3 486	3 839
Należności pozostałe	2 719	2 814
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 277	-2 277
Należności pozostałe netto	442	537
Należności netto, razem	55 064	39 407

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych		
handlowe, w tym:	5 305	6 697
- od jednostek zależnych	5 200	5 975
- od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	105	722
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	5 305	6 697
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	89	108
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	5 394	6 805

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych		
Stan na początek okresu	8 073	5 909
a) zwiększenia (z tytułu)	4	2 233
- utworzenie odpisów na należności	4	2 233
b) zmniejszenia (z tytułu)	52	69
- otrzymane zapłaty	52	39
- rozwiązanie	-	30
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	8 025	8 073

Na dzień 30 czerwca 2014 roku i na 31 grudnia 2013 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 18 359 tys. zł i 18 543 tys. zł.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Na dzień 30 czerwca 2014 roku i na 31 grudnia 2013 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 18 359 tys. zł i 18 543 tys. zł.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17 364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmie, na które Spółka nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów obrachunkowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwalne. Spółka posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 2 928 tys. zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w nocie – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

W pozostałych należnościach zaprezentowano opłaty na poczet zakupu, wynikającego z przedwstępnej umowy sprzedaży zawartej w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 4628/2012, dwóch mieszkań za łączną kwotę netto 396 tys. zł. Umowa została zawarta z firmą „Eurobudownictwo” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	93	3 429
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	93	3 429
b) od jednostek współkontrolowanych:	2 011	-
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	2 011	-
c) od jednostek pozostałych :	198	198
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	198	198
d) inne aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	3 511	1 679
Pozostałe aktywa finansowe, razem	5 813	5 306
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	207	207
Pozostałe aktywa finansowe brutto	6 020	5 513

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2014 roku

- Odsetki od udzielonej pożyczki spółce zależnej Pro-Organika Sp. z o.o. 93 tys. zł, termin spłaty 31 grudnia 2014 roku.
- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.
- Pożyczka udzielona spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w kwocie 2 011 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 2 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 11 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki 3% rocznie, termin spłaty do 30 września 2014 roku.

Zwiększenia

- Udzielenie pożyczki spółce współkontrolowanej Irydion sp. z o.o. w kwocie 2 000 tys. zł., oprocentowanie pożyczki jest ustalone według stopy stałej 3% rocznie, termin spłaty 30 września 2014 roku.
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Elektromontaż Kraków S.A. – 43 tys. zł.
- Naliczone odsetki od pożyczki udzielonej spółce Irydion Sp. z o.o. – 11 tys. zł.

Zmniejszenia

1. Spłata przez spółkę Pro-Organika sp. z o.o. odsetek od pożyczki w kwocie 13 tys. zł.
2. Renegocjacja terminu spłaty pożyczek udzielonych spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. z krótkoterminowych na długoterminowe w kwocie 3 366 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2013 roku

- Odsetki od udzielonej pożyczki spółce zależnej Pro-Organika Sp. z o.o. 106 tys. zł, termin spłaty 31 grudnia 2014 roku.
- Pożyczka udzielona Obywatelskiemu Komitetowi Budowy Szpitala Kardiologicznego im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Warszawie 198 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 133 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 65 tys. zł. Oprocentowanie ustalone w wysokości odsetek ustawowych, termin spłaty 30 czerwca 2008 roku. Należność zabezpieczona ustanowieniem hipoteki na prawie wieczystego użytkowania objętego księgą wieczystą – KW nr 136324.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie:
 1. Pożyczka w kwocie 1 211 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 1 200 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 11 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 marca 2014 roku.
 2. Pożyczka w kwocie 1 511 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 1 500 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 11 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 marca 2014 roku.
 3. Pożyczka w kwocie 601 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 600 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 marca 2014 roku.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (według rodzaju)	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	512	665
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	325	172
- koszty utrzymania oprogramowań	167	453
- prenumeraty	5	9
- koszty rozliczane w czasie	11	29
- pozostałe	4	2
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6 194	9 883
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	6 194	9 883
Pozostałe aktywa, razem	6 706	10 548

Nota 10 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Kredyty	8 454	-

Na dzień 30 czerwca 2014 roku Spółka dysponuje trzema liniami kredytowymi w łącznej wysokości 15 mln zł. Zaangażowanie na dzień bilansowy wyniosło 8 454 tys. zł.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6000 Kredyt w rachunku bankowym	5 473	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2015	Weksel własny in blanco
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6000 Kredyt w obrotowy o charakterze odnawialnym	0	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	30.06.2015	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	2 981	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	16.11.2014	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Nota 11 – krótkoterminowe pożyczki

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Krótkoterminowe pożyczki udzielone przez podmioty powiązane	952	-

Na podstawie umowy pożyczki z dnia 6 czerwca 2014 roku spółka Prochem S.A. zaciągnęła pożyczkę krótkoterminową od spółki zależnej Prochem Zachód z siedzibą w Warszawie, w kwocie 950 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalono na poziomie 3% w skali roku, termin spłaty pożyczki określono na 31 grudnia 2014 roku.

Nota 12 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 146	749
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 146	749
- do 12 miesięcy	1 127	101
- powyżej 12 miesięcy	19	648
b) wobec pozostałych jednostek	17 282	17 018
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 282	17 018
- do 12 miesięcy	14 970	14 295
- powyżej 12 miesięcy	2 312	2 723
Zobowiązania handlowe, razem	18 428	17 767

Nota 13 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
Przychody przyszłych okresów, z tego:	25 818	25 717
- kwoty należne zamawiający z tytułu kontraktów długoterminowych (otrzymane zaliczki)	24 515	25 565
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	1 303	152
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	25 818	25 717
Zobowiązania długoterminowe	12 097	19 338
Zobowiązania krótkoterminowe	13 721	6 379

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

W 2013 roku Spółka otrzymała zaliczkę na realizację zadania inwestycyjnego na Białorusi w kwocie 7 230 tys. Euro. Kwota zaliczki została uznana jako przychody przyszłych okresów i będzie rozliczana z wystawionymi fakturami za zrealizowane usługi i dostawy. Na 30 czerwca 2014 roku kwota nierozliczonej zaliczki wynosiła 6 198 tys. EUR.

Nota 14 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	45 561	31 144
- od jednostek powiązanych, z tego:	9 215	2 511
• jednostki zależne	102	211
• jednostki współkontrolowane	9 113	2 300
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
Kraj	26 018	31 144
- w tym od jednostek powiązanych	9 215	2 511
Eksport	19 543	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 21.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 9

W pierwszym półroczu 2014 roku nastąpiła koncentracja uzyskania przychodów ze sprzedaży usług budowlanych dla podmiotu współkontrolowanego spółki Irydion Sp. z o.o. oraz podmiotu białoruskiego. Przychody uzyskane ze sprzedaży usług dla spółki Irydion Sp. z o.o. w pierwszym półroczu 2014 roku wyniosły 9,1 mln zł, co stanowi 20,0% przychodów uzyskanych ze sprzedaży usług, a dla podmiotu białoruskiego (eksport) 19,5 mln zł, co stanowi 42,9%.

Nota 15 - koszt wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) amortyzacja	426	398
b) zużycie materiałów i energii	1 899	365
c) usługi obce	26 703	19 989
d) podatki i opłaty	82	44
e) wynagrodzenia	10 659	9 266
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 881	1 710
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	1 843	1 372
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	473	426
- podróże służbowe	293	195
- PFRON	116	99
- pozostałe	961	652
Koszty według rodzaju, razem	43 493	33 144
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-657	-812
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 962	-3 929
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	38 874	28 403

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Nota 16- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	23
b) dotacje	-	-
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	54	43
- na należności	54	43
d) pozostałe, w tym:	74	2 754
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	-	-
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	45	45
- spisanie przedawnionych zobowiązań	-	2 659
- pozostałe	29	50
Przychody operacyjne, razem	128	2 820

Nota 17 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	4	32
- wartość należności	4	32
b) pozostałe, w tym:	70	103
- koszty postępowania sądowego	49	35
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	68
- pozostałe	21	-
Koszty operacyjne, razem	74	135

Nota 18 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	35	303
- od jednostek zależnych	35	303
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	479	350
- od jednostek zależnych	321	202
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	158	148
c) pozostałe odsetki	12	35
- od pozostałych jednostek	12	35
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	507
e) pozostałe, z tego:	88	93
- wynagrodzenie waloryzacyjne	15	93
- przychody z tytułu zdyskontowanych zobowiązań długoterminowych	70	-
- pozostałe	3	-
Przychody finansowe, razem	614	1 288

Nota 19 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	121	208
a) odsetki od pożyczek	2	-
- dla jednostek powiązanych	2	-
b) pozostałe odsetki	3	151
- dla innych jednostek	3	151
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	77	-
d) pozostałe, według tytułów :	262	376
- prowizje od gwarancji bankowych	239	227
- prowizje od kredytów	16	19
- prowizje od akredytywy	7	130
Koszty finansowe, razem	465	735

Nota 20 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

Do środków pieniężnych ujętych w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaliczono środki pieniężne występujące w bilansie – pozycja środki pieniężne i ich ekwiwalenty. Strukturę środków pieniężnych obrazuje poniższe zestawienie (w tys. zł):

	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.	Zmiana
Środki pieniężne w kasie	90	83	7
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 330	3 642	-2 312
Razem środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 420	3 725	2 305

Do działalności operacyjnej zalicza się działalność 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. Otrzymane dywidendy wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej. Pożyczki udzielone i zwrócone wraz z należnymi odsetkami wykazuje się w przepływach z działalności inwestycyjnej. Zapłacone odsetki i prowizje z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz leasingu wykazuje się w przepływach z działalności finansowej. Do działalności finansowej zalicza się również otrzymane i spłacone kredyty bankowe i pożyczki.

Różnice między kwotami ustalonymi wprost ze sprawozdania a wykazanymi w sprawozdaniu z przepływów wynikają z przesunięcia poszczególnych kwot z działalności operacyjnej do działalności inwestycyjnej i finansowej.

Dotyczą one poniższych pozycji bilansu (dane w tys. zł):

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	11 842
Należności handlowe oraz pozostałe należności na dzień 01.01.2014 roku	39 407
Pozostałe aktywa na dzień 01.01.2014 roku	10 548
Należności za sprzedane środki trwałe	-75
Należności z tytułu przedpłaty na zakup nieruchomości inwestycyjnej	-396
Stan BO po korektach	49 484
Należności handlowe oraz pozostałe należności na dzień 30.06.2014 roku	55 064
Pozostałe aktywa na dzień 30.06.2014 roku	6 706

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Należności za sprzedane środki trwałe	-48
Należności z tytułu przedpłaty na zakup nieruchomości inwestycyjnej	-396
Stan BZ po korektach	61 326

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz funduszy specjalnych) **65**

Zobowiązania handlowe na dzień 01.01.2014 roku	17 767
Pozostałe zobowiązania na dzień 01.01.2014 roku	3 017
Przychody przyszłych okresów na dzień 01.01.2014 roku	-31
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-1 016
Rezerwa na badanie sprawozdania	-90
Rezerwa na pozostałe koszty	-372
Zobowiązania inwestycyjne	-124
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	285
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-2
Stan BO po korektach	19 434

Zobowiązania handlowe na dzień 30.06.2014 roku	18 428
Pozostałe zobowiązania na dzień 30.06.2014 roku	1 873
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-31
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-554
Rezerwa na badanie sprawozdania	-34
Rezerwa na pozostałe koszty	-410
Zobowiązania inwestycyjne	-56
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	285
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-2
Stan BZ na po korektach	19 499

Zmiana stanu pozostałych korekt na 30.06.2014 roku **643**

Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-1 046
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	1 151
Zmiana stanu - kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	549

*) W związku z realizacją projektu inwestycyjnego na Białorusi Spółka w celu zabezpieczenia zwrotu otrzymanej zaliczki, udzieliła gwarancji bankowej zwrotu zaliczki na kwotę 7 230 tys. Euro. Jako zabezpieczenie gwarancji Spółka na podstawie umowy o kaucję pieniężną złożyła w banku kaucję w kwocie 2 191 tys. Euro. Kaucja podlega zmniejszeniu o kwoty rozliczane w trakcie realizacji projektu. Termin zakończenia z umowy kaucji określono na 12 kwietnia 2016 roku. Na dzień 30 czerwca 2014 roku nierozliczona i zdyskontowana część kaucji została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozostałych aktywach finansowych trwałych i obrotowych odpowiednio w wysokości 4 702 tys. zł. i 3 511 tys. zł. (noty 5 i 8).

Nota 21 – segmenty operacyjne

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień bilansowy nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 wyniosły 19 543 tys. zł (tj. 42,9% przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody tego rodzaju nie wystąpiły.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2014 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – 42,9 % udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana - 20,0% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Szczegółowe dane dotyczące działalności Prochem S.A. w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia. Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

Za okres od 01.01.2014 r. do 30.06.2014 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	27 345	15 241	2 338	641	-	45 565
Przychody segmentu ogółem	27 345	15 241	2 338	641	-	45 565
Wynik segmentu	2 819	-863	848	-77	-	2 727
Przychody finansowe	-	-	-	-	614	614
Koszty finansowe	-	-	-	-	465	465
Przychody finansowe netto					149	149
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	54	54
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	2 930	2 930
Podatek dochodowy	-	-	-	-	611	611
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	2 319	2 319
Aktywa na 30.06.2014						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	49 592	6 140	1 541	1 269	-	58 542
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	73 736	73 736
Aktywa ogółem	49 592	6 140	1 541	1 269	73 736	132 278
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres 01.01.2014 r.-30.06.2014 r.						
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	21	4	67	-	284	376
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	50	50
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-54	-220	-4 937	-537	-	-5 748
Aktywa na 30.06.2013						
Za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	15 252	14 080	753	1 271	-	31 356
Przychody segmentu ogółem	15 252	14 080	753	1 271	-	31 355
Wynik segmentu	952	-1 822	-62	-255	-	-1 187
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 290	1 290
Koszty finansowe	-	-	-	-	735	735
Przychody finansowe netto					555	555
Strata na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	2 685	2 685
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	2 053	2 053
Podatek dochodowy	-	-	-	-	345	345
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	1 708	1 708

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Aktywa na 31.12.2013 r.

Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 726	10 388	3 844	776	-	40 734
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	80 392	80 392
Aktywa ogółem	25 726	10 388	3 844	776	80 392	121 126

Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres 01.01.2013 r.-31.12.2013 r.

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych za okres	62	46	178	-	438	724
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	93	93
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-54	-220	-4 967	-555	-	-5 796

Nota 22 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2014 roku	Stan na 31 grudnia 2013 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	10 548	11 407
gwarancja zapłaty	1 134	1 134
gwarancja przetargowa	1 185	1 235
Gwarancja zwrotu zaliczki	29 626	29 478
Razem zobowiązania warunkowe	42 493	43 254
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania akredytywy	831	-
	2 268	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	45 592	43 254

W pierwszym półroczu 2014 roku Emitent odnotował wzrost udzielonych zabezpieczeń i zobowiązań warunkowych o kwotę 2 338 tys. zł.

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na 30 czerwca 2014 roku	Stan na 31 grudnia 2013 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	1 200	1 206
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	77	577
Razem aktywa warunkowe	1 277	1 783

Nota 23 - podział zysku

Zysk netto Emitenta za rok 2013 w kwocie 6.643.123,89 zł Uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 7 czerwca 2014 roku podzielono, w ten sposób, że cały zysk przeznaczono na kapitał rezerwowy.

Nota 24 - dywidendy

Z zysku za 2013 rok Emitent nie wypłacał dywidendy.

Nota 25 - instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 2014 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych	
	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych		
Należności z tytułu dostaw i usług	54 622	54 622
Środki pieniężne	1 420	1 420
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8 213	8 213
Pożyczki udzielone	40 115	40 115
Razem	104 370	104 370
stan na 31 grudnia 2013 roku		
(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych	
	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych		
Należności z tytułu dostaw i usług	38 870	38 870
Środki pieniężne	3 725	3 725
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8 763	8 763
Pożyczki udzielone	37 449	37 449
Razem	88 807	88 807

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2014 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wylączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	8 454	-	8 454
Pożyczki otrzymane	952	-	952
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 428	-	18 428
Razem	27 834	-	27 834

stan na 31 grudnia 2013 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wylączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 767	-	17 767
Razem	17 767	-	17 767

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych w podziale na klasy instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)

	Okres zakończony	
	30 czerwca 2014 roku	31 grudnia 2013 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	-5 748	-5 796
Pozostałe aktywa finansowe	-207	-207
Razem	-5 955	-6 003

Odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych przedstawiono w notach 8 i 9.

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Nota 26 - transakcje z podmiotami powiązаныmi

W pierwszym półroczu 2014 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązаныmi zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielania wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 22.

Dane za okres sprawozdawczy

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 26 367 tys. zł (w tym odsetki 2 087 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 93 tys. zł (w tym odsetki 93 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 5 198 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1 144 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż towarów i materiałów
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym,

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 102 tys. zł, a poniesione koszty zakupionych usług wyniosły 876 tys. zł.

- Przychody z otrzymanych dywidend wyniosły - 35 tys. zł.
- Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 15 tys. zł.

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 11 446 tys. zł.
- Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 2 011 tys. zł.
- Należności handlowe i pozostałe – 105 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 2 tys. zł.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2014 roku

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 9 113 tys. zł
- przychody finansowe z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki – 158 tys. zł

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Dane porównywalne

Transakcje z jednostkami zależnymi

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

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 16 313 tys. zł (w tym odsetki 1 533 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 369 tys. zł (w tym odsetki 107 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 6 869 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1 717 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
 - sprzedaż towarów i materiałów
 - sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym,
- Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 405 tys. zł.
- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 203 tys. zł.
 - Przychody z otrzymanych dywidend wyniosły – 303 tys. zł.
 - Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 93 tys. zł.

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

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

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 11 148 tys. zł.
- Należności handlowe i pozostałe – 101 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 2 994 tys. zł.

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

- przychody ze sprzedaży usług – 2 300 tys. zł
- przychody finansowe z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki – 148 tys. zł

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Nota 27 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 28 - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy, z czego 17 364 tys. zł zaprezentowane jest w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jako należności z tytułu kaucji zatrzymanych, a pozostała kwota to należność warunkowa. W dniu 18 stycznia 2008 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok w tej sprawie, uznając roszczenie Prochem S.A. za słuszne, co do zasady, równocześnie stwierdzając, że zobowiązanie to nie jest jeszcze wymagalne.

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

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

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

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

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

W dniu 14 maja 2013 roku Emitent otrzymał zawiadomienie z Sądu Okręgowego w Warszawie o odwołaniu rozprawy wyznaczonej na 16 maja 2013 roku, termin następnej rozprawy nie został wyznaczony.

W dniu 9 sierpnia 2013 roku Emitent otrzymał z Sądu Okręgowego w Warszawie postanowienie z dnia 1 sierpnia 2013 roku z posiedzenia niejawnego Sądu. Na posiedzeniu tym Sąd postanowił dopuścić dowód z uzupełniającej opinii instytutu naukowego – Politechniki Warszawskiej w Warszawie na okoliczność ustalenia wartości wykonanych przez Prochem S.A. usług, dostaw i innych zobowiązań związanych bezpośrednio z realizacją umowy, które zostały wykonane po dacie odstąpienia od umowy na podstawie zobowiązań zaciągniętych przed odstąpieniem od umowy. W listopadzie 2013 roku biegli wyznaczeni przez sąd rozpoczęli prace związane z przygotowaniem opinii uzupełniającej.

W dniu 25 lutego 2014 roku Sąd otrzymał opinię uzupełniającą, która potwierdza wysokość roszczenia Prochem S.A.

W dniu 13 czerwca 2014 roku spółka otrzymała zawiadomienie o wyznaczeniu przez Sąd posiedzenia na 24 października 2014 roku.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

Poza tym łączna wartość pozostałych postępowań odrębnie dla grupy zobowiązań jak i grupy wierzytelności, nie przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nota 29 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 29 sierpnia 2014 roku.

Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, zgodnie z posiadanymi przez emitenta informacjami

Na dzień sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

- Jarosław Stępniewski – 80.943 szt.;
- Marek Kiersznicki – 70.393 szt.;
- Krzysztof Marczak – 42.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.400 szt.;
- Steven Tappan – 510.000 szt.

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2013 rok nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

1. Zwiększenie:

- Steven Tappan - 203 akcje,
- Marek Kiersznicki – 250 akcji,

Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

W pierwszym półroczu 2014 roku Emitent nie udzielał innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

W dniu 14 lutego 2014 roku Prochem S.A. poręczył dwa weksle, wystawione przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń. Poręczenie do kwoty 831 tys. zł.

Pożyczki udzielone przez Emitenta w pierwszym półroczu 2014 roku zostały zaprezentowane w nocie 5 i 8 niniejszego sprawozdania finansowego.

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

Wyniki kolejnych kwartałów zależeć będą głównie od możliwości pozyskania przez Emitenta nowych kontraktów na sprzedaż swoich usług. Duży wpływ na wyniki Emitenta będzie miała kontynuacja projektów rozpoczętych w ubiegłym roku: kontraktu na Białorusi oraz budowy Centrum Astrum Biznes Park w Warszawie.

Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej


W pierwszym półroczu 2014 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 689,5 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 206,1 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 396,7 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 265,5 tys. zł.

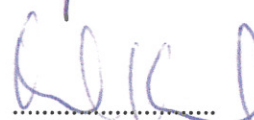
Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2014 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 241,2 tys. zł.

Podpisy Zarządu

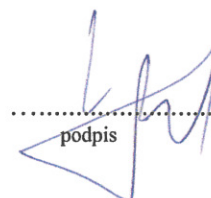
29.08.2014 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

29.08.2014 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja



.....
podpis

29.08.2014 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29.08.2014 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis