



Prochem S.A.
Raport Niezależnego Biegłego Rewidenta
z przeglądu śródrocznego skróconego
jednostkowego sprawozdania
finansowego
Za okres od 1 stycznia 2015 r.
do 30 czerwca 2015 r.

Raport zawiera 2 strony



KPMG Audyt
Spółka z ograniczoną
odpowiedzialnością sp.k.
ul. Inflancka 4A
00-189 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 2015 ROKU DO 30 CZERWCA 2015 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 2015 roku („śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”), na które składają się:

- jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2015 roku,
- jednostkowy rachunek zysków i strat za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 roku,
- jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 roku,
- jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 roku,
- jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 roku, oraz
- noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego 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

Przegląd 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 śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2015 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. Inflancka 4A, 00-189 Warszawa



Mirosław Matusik
Kluczowy biegły rewident
Nr ewidencyjny 90048
Komandytariusz, Pełnomocnik

28 sierpnia 2015 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2015 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2015 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 sprawozdanie z 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 2015 roku - 4,1341 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2014 roku - 4,1784 zł/EUR

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

- 4,1944 zł/EUR na 30 czerwca 2015 roku
- 4,2623 zł/EUR na 31 grudnia 2014 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2015 rok	2014 rok	2015 rok	2014 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Jednostkowy rachunek zysków i strat</i>				
Przychody ze sprzedaży	62 893	45 565	15 213	10 905
Zysk brutto ze sprzedaży	6 798	6 689	1 644	1 601
Zysk z działalności operacyjnej	2 009	2 781	486	666
Zysk przed opodatkowaniem	3 349	2 930	810	701
Zysk netto	2 347	2 319	568	555
Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	0,60	0,60	0,15	0,14
<i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i>				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-66	-8 884	-16	-2 126
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	7 512	-2 688	1 817	-643
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-804	9 267	-194	2 218
Przepływy pieniężne netto, razem	6 642	-2 305	1 607	-552
	Stan na		Stan na	
	30 czerwca 2015 r.	31 grudnia 2014 r.	30 czerwca 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
<i>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej</i>				
Suma Aktywów	143 852	139 683	34 296	32 772
Aktywa trwałe, razem	55 534	50 609	13 240	11 874
Aktywa obrotowe, razem	88 318	89 074	21 056	20 898
Kapitał własny, ogółem	79 579	78 827	18 973	18 494
Zobowiązania długoterminowe, razem	728	2 558	174	600
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	63 545	58 298	15 150	13 678
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	20,43	20,24	4,87	4,75
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 2015 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 28 sierpnia 2015 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 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	8
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 r.	9

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2015 roku

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	1 737	1 977
Wartości niematerialne		369	151
Akcje i udziały w jednostkach zależnych	2	10 162	10 162
Akcje i udziały w jednostkach wspólnie kontrolowanych i stowarzyszonych	3	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 711	1 073
Pozostałe aktywa finansowe	5	36 345	32 036
Aktywa trwałe, razem		55 534	50 609
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	4 349	2 487
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	60 259	59 810
Pozostałe aktywa finansowe	8	6 951	19 382
Pozostałe aktywa	9	7 155	4 433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20	9 604	2 962
Aktywa obrotowe, razem		88 318	89 074
Aktywa razem		143 852	139 683
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		1 029	1 261
Zyski zatrzymane		74 655	73 671
Kapitał własny ogółem		79 579	78 827
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		711	711
Przychody przyszłych okresów	13	-	1 827
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		17	20
Zobowiązania długoterminowe, razem		728	2 558
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	10	8 872	9 448
Pożyczki krótkoterminowe	11	957	957
Zobowiązania handlowe	12	31 218	25 416
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 311	367
Pozostałe zobowiązania		3 256	4 100
Przychody przyszłych okresów	13	17 931	18 010
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		63 545	58 298
Zobowiązania , razem		64 273	60 856
Pasywa razem		143 852	139 683
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)		20,43	20,24

**Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		62 893	45 565
Przychody ze sprzedaży usług	14	62 893	45 561
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		-	4
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-56 095	-38 876
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	15	-56 095	-38 874
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-2
Zysk brutto ze sprzedaży		6 798	6 689
Koszty ogólnego zarządu	15	-4 090	-3 962
Pozostałe przychody operacyjne	16	241	128
Pozostałe koszty operacyjne	17	-940	-74
Zysk z działalności operacyjnej		2 009	2 781
Przychody finansowe	18	2 001	614
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		-	-
Koszty finansowe	19	-661	-465
Zysk przed opodatkowaniem		3 349	2 930
Podatek dochodowy :	4	1 002	611
- część bieżąca		1 640	526
- część odroczone		-638	85
Zysk netto		2 347	2 319

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	0,60

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku**

Zysk netto	2 347	2 319
Inne całkowite dochody (netto):	-232	-12
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	-232	-12
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-232	-12
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	-	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-	-
Całkowite dochody ogółem	2 115	2 307
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)	0,54	0,59

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 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 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.				
Stan na początek okresu	3 895	1 261	73 671	78 827
Zysk netto danego okresu	-	-	2 347	2 347
Inne całkowite dochody netto	-	-232	-	-232
Całkowite dochody ogółem	-	-232	2 347	2 115
Wypłata dywidendy	-	-	-1 363	-1 363
Stan na koniec okresu	3 895	1 029	74 655	79 579

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

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk brutto		3 349	2 930
Korekty razem		-2 720	-11 109
Amortyzacja	15	486	426
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-1 147	-375
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-8	-
Zmiana stanu rezerw		-305	-480
Zmiana stanu zapasów		-1 862	454
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	20	-3 560	-11 842
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20	3 708	65
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	20	-32	643
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		629	-8 179
Zapłacony podatek dochodowy		-695	-705
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-66	-8 884
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		7 898	75
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1	27
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, z tego:		7 897	48
- otrzymana dywidenda		1 003	35
- spłata udzielonych pożyczek		6 000	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		894	13
Wydatki		-386	-2 763
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-266	-462
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, z tego:		-120	-2 301
- nabycie aktywów finansowych		-	-101
- udzielone pożyczki		-120	-2 200
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		7 512	-2 688
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy z otrzymanych kredytów		3 000	8 454
Wpływy z otrzymanych pożyczek		-	950
Inne wpływy		18	-
Spłaty kredytów		-3 576	-
Zapłacone odsetki i prowizje		-246	-137
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		-804	9 267
Przepływy pieniężne netto, razem		6 642	-2 305
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		6 642	-2 305
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		2 962	3 725
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		9 604	1 420

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 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 2015 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 2014 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.

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 2014 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 2015 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 ustalonym jako średnia arytmetyczna średnich kursów za cały okres sprawozdawczy, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą.

1.7. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Prochem S.A. w pierwszym półroczu 2015 roku wyniosło 237 etatów, a w pierwszym półroczu 2014 roku 204 etaty.

Stan zatrudnienia w Prochem S.A. na 30 czerwca 2015 roku wyniósł 250 osób, a na 30 czerwca 2014 roku 220 osób.

2. Pozostałe noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	1 728	1 975
- grunty	172	172
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	283	444
- urządzenia techniczne i maszyny	643	641
- środki transportu	41	9
- inne rzeczowe aktywa trwałe	589	709
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	9	2
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 737	1 977

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
a) własne	1 737	1 977
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	1 737	1 977

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	10 740	10 065
zwiększenia (z tytułu)	253	2 660

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

- zakup	253	645
- aktualizacja wartości rzeczowego majątku trwałego	-	2 013
- inne przemieszczenia	-	2
zmniejszenia (z tytułu)	-127	-1 985
- sprzedaż	-68	-56
- likwidacja	-3	-1 739
- inne przemieszczenia	-56	-
Wartość brutto na bilans zamknięcia	10 866	10 740
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)- stan na bilans otwarcia	8 763	8 084
- zwiększenia – amortyzacja za okres	437	735
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-68	-56
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-3	-1 739
- aktualizacja rzeczowego majątku trwałego	-	1 739
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) stan na bilans zamknięcia	9 129	8 763
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	1 737	1 977

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 2015 roku ujęta w księgach pozostała na poziomie wyceny ustalonej na dzień 31 grudnia 2014 roku, którą ustalono na podstawie wyceny sporządzonej przez niezależnych rzeczoznawców, niepowiązanych 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.

Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach zależnych

Akcje i udziały w jednostkach zależnych	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
w jednostkach zależnych	10 162	10 162
Akcje i udziały, wartość netto	10 162	10 162
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	160	160
Akcje i udziały, wartość brutto	10 322	10 322
Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach zależnych	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
stan na początek okresu	10 162	10 060
zwiększenia (z tytułu)	-	102
- zakup akcji jednostek zależnych	-	102
stan na koniec okresu	10 162	10 162

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach zależnych	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
Stan na początek okresu	160	160
Stan na koniec okresu	160	160

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	5 210	5 210
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	-	1 498
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	6 708

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
Stan na początek okresu	1 498	1 498
Zmniejszenia, rozwiązanie odpisu utworzonego w poprzednich okresach na akcje w jednostkach stowarzyszonych*	1 498	-
Stan na koniec okresu	-	1 498

*) Odpis aktualizujący dotyczył w całości akcji spółki Teoma S.A. w likwidacji, które zostały sprzedane w pierwszym półroczu 2015 roku - więcej punkt 4 informacji dodatkowej.

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 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	1 900	1 783
Zwiększenia	1 186	613
Zmniejszenia	-644	-496
Stan na koniec okresu	2 442	1 900

rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	827	1 127
Zwiększenia	122	200
Zmniejszenia	-218	-500
Stan na koniec okresu	731	827

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 442	1 900
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-731	-827
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 711	1 073

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

<i>Ustalenie efektywnej stawki podatkowej</i>	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
(dane w tys. złotych)		
Zysk netto	2 347	2 319
Podatek dochodowy	1 002	611
Zysk przed opodatkowaniem	3 349	2 930
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	636	556
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-191	-7
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	121	22
Pozostałe, w tym:	436	40
- straty podatkowe na które nie rozpoznano aktywa na podatek	324	-
- różnica na stawce podatku dochodowego obowiązującego na terytorium RP i poza RP	91	24
Podatek dochodowy	1 002	611

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
a) od jednostek zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych :	36 345	29 952
- udzielone pożyczki długoterminowe	36 345	29 952
b) inne długoterminowe aktywa finansowe- zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	-	2 084
Pozostałe aktywa finansowe razem	36 345	32 036

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2015 roku:

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 11 623 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 623 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
 - w kwocie 6 144 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 144 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 3 924 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 924 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2018 roku;
 - w kwocie 14 654 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 14 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 654 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2016 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych:
 - 1) spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. - 187 tys. zł,
 - 2) spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. – 151 tys. zł,
- Reklasyfikacja pożyczek krótkoterminowych do długoterminowych udzielonych spółce współkontrolowanej IRYDION Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie w kwocie 6 055 tys. zł, w tym kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 55 tys. zł, oprocentowanie ustalone wg stopy 3% rocznie, termin spłaty 22 września 2031 roku.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2014 roku

- Pożyczka udzielona spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 11 525 tys. zł z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 525 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 30 września 2018 r.,
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 3 897 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 897 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2018 roku;
 - w kwocie 14 530 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 14 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 530 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2016 roku.

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Materiały	4 349	2 487
Zapasy w wartości netto, razem	4 349	2 487
Odpis aktualizujący	285	285

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Należności handlowe, w tym:	65 894	64 849
- udzielone zaliczki na poczet przyszłych dostaw i usług	10 356	1 768
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 827	-5 515
Należności handlowe netto, w tym:	60 067	59 334
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	57 851	55 992
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	2 216	3 342
Należności pozostałe	588	476
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-396	-
Należności pozostałe netto	192	476
Należności netto, razem	60 259	59 810
Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
handlowe, w tym:	5 784	4 951
- od jednostek zależnych	4 103	4 846
- od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	1 681	105
Należności krótkoterminowe handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	5 784	4 951
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	68	68
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	5 852	5 019

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	za okres od 1 stycznia 2015 r. do 30 czerwca 2015 r.	za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
Stan na początek okresu	5 515	8 073
a) zwiększenia (z tytułu)	867	1 148
- utworzenie odpisów na należności	867	1 148
b) zmniejszenia (z tytułu)	159	3 706
- otrzymane zapłaty	153	358
- wykorzystanie rezerwy utworzonej w poprzednich latach	6	3 348
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych i pozostałych na koniec okresu	6 223	5 515

Na dzień 30 czerwca 2015 roku i na 31 grudnia 2014 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 20 222 tys. zł i 19 909 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 odpisu aktualizującego, 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*.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
a) od jednostek zależnych pośrednio i bezpośrednio :	1 451	8 172
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	1 451	8 172
b) od jednostek współkontrolowanych:	-	6 055
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	-	6 055
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	5 302	4 957
Pozostałe aktywa finansowe, razem	6 951	19 382
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	207	207
Pozostałe aktywa finansowe brutto	7 158	19 589

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2015 roku

- Odsetki od udzielonej pożyczki spółce zależnej Pro-Organika Sp. z o.o. 50 tys. zł, termin spłaty 31 grudnia 2015 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 w kwocie 1 401 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 1 400 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 tys. zł. Oprocentowanie pożyczek ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.

Zwiększenia

- Udzielenie pożyczki spółce zależnej Elmont inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 100 tys. zł., oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy stałej 3% rocznie, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku;
 - w kwocie 20 tys. zł, oprocentowanie pożyczki ustalane według stopy stałej 3% rocznie, termin spłaty 30 kwietnia 2015 roku.
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Elmont Inwestycje Sp. z o.o. – 27 tys. zł
- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych spółce Elektromontaż Kraków S.A. – 25 tys. zł.

Zmniejszenia

1. Spłata przez spółkę Pro-Organika sp. z o.o. odsetek od pożyczki w kwocie 6 tys. zł.
2. Spłata przez spółkę Elmont Inwestycje Sp. z o.o. pożyczki w kwocie 4 100 tys. zł, odsetki w kwocie 772 tys. zł.
3. Spłata przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. pożyczki w kwocie 1 900 tys. zł, odsetki w kwocie 116 tys. zł.
4. Reklasyfikacja pożyczek krótkoterminowych do długoterminowych udzielonych spółce wspólnie kontrolowanej IRYDION Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie w kwocie 6 055 tys. zł, w tym kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 55 tys. zł, oprocentowanie ustalone wg stopy 3% rocznie, termin spłaty 22 września 2031 roku.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2014 roku

- Odsetki od udzielonej pożyczki spółce zależnej Pro-Organika Sp. z o.o. 56 tys. zł, termin spłaty 31 grudnia 2015 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 1 235 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 1 200 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 35 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
 2. Pożyczka w kwocie 1 542 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 1 500 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 42 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
 3. Pożyczka w kwocie 614 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 600 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 14 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki ustalone według stopy WIBOR 1M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
- Pożyczki udzielone spółce wspólnie kontrolowanej IRYDION Sp. z o.o. siedzibą w Warszawie w kwocie 6 055 tys. zł, w tym kwota pożyczki 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 55 tys. zł, oprocentowanie ustalone wg stopy 3% rocznie, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
- Pożyczka udzielona spółce zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 4 725 tys. zł, z tego kwota pożyczki 3 980 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 745 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (według rodzaju)	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	861	639
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	329	166
- koszty utrzymania oprogramowań	498	424
- prenumeraty	20	30
- koszty rozliczane w czasie	6	11
- pozostałe	8	8
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	6 294	3 794
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	6 294	3 794
Pozostałe aktywa, razem	7 155	4 433

W pozycji – pozostałe rozliczenia międzyokresowe – ujęto kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych, które wyceniane są zgodnie z MSR 11.

Nota 10 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Kredyty	8 872	9 448

Na dzień 30 czerwca 2015 roku Spółka dysponuje trzema liniami kredytowymi w łącznej wysokości 15 mln zł. Wykorzystanie na dzień bilansowy wyniosło 8 872 tys. zł.

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
mBank SA	Warszawa	6000 Kredyt w rachunku bankowym	0	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2016	Weksel własny in blanco
mBank S.A.	Warszawa	6000 Kredyt w obroty o charakterze odnawialnym	6 000	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	30.06.2016	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3.000 Kredyt w rachunku bankowym	2 872	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	16.11.2015	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Nota 11 – krótkoterminowe pożyczki

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Krótkoterminowe pożyczki udzielone przez podmioty powiązane	957	957

Nota 12 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 497	3 403
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 497	3 403
- do 12 miesięcy	1 426	3 359
- powyżej 12 miesięcy	71	44
b) wobec jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	7	12
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	7	12
- do 12 miesięcy	7	12
c) wobec pozostałych jednostek	29 714	22 001
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	29 714	22 001
- do 12 miesięcy	27 588	20 197
- powyżej 12 miesięcy	2 126	1 804
Zobowiązania handlowe, razem	31 218	25 416

Nota 13 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
Przychody przyszłych okresów, z tego:	17 931	19 837
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych (otrzymane zaliczki)	14 787	18 153
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	3 144	1 684
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	17 931	19 837
Zobowiązania długoterminowe	-	1 827
Zobowiązania krótkoterminowe	17 931	18 010

W 2013 roku Spółka otrzymała zaliczkę na realizację zadania inwestycyjnego na Białorusi w kwocie 30 767 tys. zł (7 230 tys. EUR). Kwota zaliczki została uznana jako przychody przyszłych okresów i jest rozliczana z wystawionymi fakturami za zrealizowane usługi i dostawy. Na 30 czerwca 2015 roku kwota nierozliczonej zaliczki wynosiła 14 395 tys. zł (3 459 tys. EUR).

Nota 14 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	62 893	45 561
- od jednostek powiązanych, z tego:	10 081	9 215
• jednostki zależne	538	102
• jednostki współkontrolowane	9 543	9 113
Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
Kraj	27 159	26 018
- w tym od jednostek powiązanych	10 081	9 215
Eksport	35 734	19 543

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

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

Informacje dotyczącą głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2015 roku, zamieszczono w nocie 21.

Nota 15 - koszt wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
a) amortyzacja	486	426
b) zużycie materiałów i energii	1 918	1 899
c) usługi obce	44 315	26 703
d) podatki i opłaty	123	82
e) wynagrodzenia	10 547	10 659
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 998	1 881
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	2 255	1 843
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	512	473
- podróże służbowe	234	293
- PFRON	120	116
- pozostałe	1 389	961
Koszty według rodzaju, razem	61 642	43 493
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 457	-657
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 090	-3 962
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	56 095	38 874

Nota 16- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8	-
b) dotacje	70	-
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	153	54
- na należności	153	54
d) pozostałe, w tym:	10	74
- zwrot kosztów zastępstwa procesowego	2	-
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	-	45
- pozostałe	8	29
Przychody operacyjne, razem	241	128

Nota 17 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
a) utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	867	4
- wartość należności	867	4
b) pozostałe, w tym:	73	70
- koszty postępowania sądowego	51	49
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	-	-
- pozostałe	22	21
Koszty operacyjne, razem	940	74

Nota 18 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	1 003	35
- od jednostek zależnych	1 003	35
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	390	479
- od jednostek zależnych	203	321
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	187	158
c) pozostałe odsetki	10	12
- od pozostałych jednostek	10	12
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	503	-
e) pozostałe, z tego:	95	88
- wynagrodzenie waloryzacyjne	-	15
- przychody z tytułu rozliczenia dyskonta aktywów finansowych	95	70
- pozostałe	-	3
Przychody finansowe, razem	2 001	614

Nota 19 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2015 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2014 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	166	121
a) odsetki od pożyczek	14	2
- dla jednostek powiązanych	14	2
b) pozostałe odsetki	13	3
- dla innych jednostek	13	3
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	77
d) pozostałe, według tytułów :	468	262
- prowizje od gwarancji bankowych	209	239
- prowizje od kredytów	66	16
- prowizje od akredytywy	-	7
- koszty z tytułu zdyskontowanych przepływów	193	-
Koszty finansowe, razem	661	465

Nota 20 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

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

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-3 560
Należności handlowe oraz pozostałe należności na dzień 01.01.2015 roku	59 810
Pozostałe aktywa na dzień 01.01.2015 roku	4 433
Należności za sprzedane środki trwałe	-47
Należności z tytułu przedpłaty na zakup nieruchomości inwestycyjnej	-396
Stan BO po korektach	63 800
Należności handlowe oraz pozostałe należności na dzień 30.06.2015 roku	60 259
Pozostałe aktywa na dzień 30.06.2015 roku	7 155
Należności za sprzedane środki trwałe	-54
Należności z tytułu przedpłaty na zakup nieruchomości inwestycyjnej	-
Stan BZ po korektach	67 360
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz funduszy specjalnych)	3 708
Zobowiązania handlowe na dzień 01.01.2015 roku	25 416
Pozostałe zobowiązania na dzień 01.01.2015 roku	4 100
Przychody przyszłych okresów na dzień 01.01.2015 roku	-40
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-1 173
Rezerwa na badanie sprawozdania	-60
Rezerwa na pozostałe koszty	-431
Zobowiązania inwestycyjne	-431
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	249
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-2
Stan BO po korektach	28 059
Zobowiązania handlowe na dzień 30.06.2015 roku	31 218
Pozostałe zobowiązania na dzień 30.06.2015 roku	3 256
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-27
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 150
Rezerwa na badanie sprawozdania	-35
Rezerwa na pozostałe koszty	-187
Zobowiązania inwestycyjne	-193
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	249
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-1 364
Stan BZ na po korektach	31 767
Zmiana stanu pozostałych korekt na 30.06.2015 roku	-32
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-3 366
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	1 461
Zmiana stanu - kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki*)	1 739
Pozostałe	134

*) 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 na dzień 30 czerwca 2015 roku wynosi 1 272 tys. EUR. Termin zakończenia z umowy kaucji określono na 12 kwietnia 2016 roku. Na dzień 30 czerwca 2015 roku nierozliczona i zdyskontowana

część kaucji została zaprezentowana w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozostałych aktywach finansowych krótkoterminowych w wysokości 5 302 tys. zł (nota 8).

Nota 21 – segmenty operacyjne

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień 30 czerwca 2015 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 wyniosły 35 734 tys. zł (tj. 56,8% przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 19 543 tys. zł (tj. 42,9% przychodów ze sprzedaży).

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2015 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – przychody w kwocie 35 734 tys. zł, co stanowi 56,8 % 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 – przychody w kwocie 9 473 tys. zł, co stanowi 15,1% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Producent oleju rzepakowego na cele techniczne – przychody w kwocie 7 768 tys. zł, co stanowi 12,4% przychodów ze sprzedaży.

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 01.01.2015 r. do 30.06.2015 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	49 094	12 329	766	704	-	62 893
Przychody segmentu ogółem	49 094	12 329	766	704	-	62 893
Wynik segmentu	4 328	-1 551	16	-85	-	2 708
Przychody finansowe	-	-	-	-	2 001	2 001
Koszty finansowe	-	-	-	-	661	661
Przychody finansowe netto					1 340	1 340
Strata na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-699	-699
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	3 349	3 349
Podatek dochodowy	-	-	-	-	1 002	1 002
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	2 347	2 347
Aktywa na 30.06.2015						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	59 987	4 936	527	1 657	-	67 107
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	76 745	76 745
Aktywa ogółem	59 987	4 936	527	1 657	76 745	143 852
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres 01.01.2015 r.-30.06.2015 r.						
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	24	208	44	163	-	439
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	47	47
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-93	-369	-4 958	-407	-	-5 827

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

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
Strata 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 31.12.2014 r.						
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 za okres	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

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	01.01-30.06.2015	01.01.-30.06.2014
Polska	27 159	26 022
Białoruś	35 734	19 543
Razem przychody ze sprzedaży	62 893	45 565

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2015	31.12.2014
Polska	1 921	2 101
Białoruś	185	27
Razem rzeczowe aktywa trwałe	2 106	2 128

Nota 22 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2015 roku	Stan na 31 grudnia 2014 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	12 685	12 859
gwarancja zapłaty	852	997
gwarancja zwrotu zaliczki	18 178	24 668
Razem udzielone zabezpieczenia	31 715	38 524

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

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	247	247
akredytywy	2 230	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	34 192	38 771

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na 30 czerwca 2015 roku	Stan na 31 grudnia 2014 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	4 656	1 547
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	77	77
Razem otrzymane zabezpieczenia	4 733	1 624

Nota 23 - podział zysku

Zysk netto Emitenta za rok 2014 w kwocie 5 009 143,39 zł Uchwałą Nr 13 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 13 czerwca 2015 roku podzielono, w następujący sposób:

- na dywidendę kwotę 1 363 250 zł ;
- na kapitał rezerwowy kwotę 3 645 893,39 zł.

Nota 24 - dywidendy

Z zysku za 2014 rok Emitent przeznaczył na wypłatę dywidendy kwotę 1 363 250 zł. Dzień wypłaty dywidendy ustalono na 17 lipca 2015 roku.

Nota 25 - instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 2015 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	60 067	60 067
Środki pieniężne		9 604	9 604
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	8	5 302	5 302
Pożyczki udzielone	5, 8	37 994	37 994
Razem		112 967	112 967
stan na 31 grudnia 2014 roku			
(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	59 334	59 334
Środki pieniężne		2 962	2 962
Inne aktywa finansowe zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	5, 8	7 041	7 041
Pożyczki udzielone	5, 8	44 377	44 377
Razem		113 714	113 714

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

Zobowiązania finansowe
stan na 30 czerwca 2015 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	10	8 872	8 872
Pożyczki otrzymane	11	957	957
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	31 218	31 218
Razem		41 047	41 047

stan na 31 grudnia 2014 roku

(dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	10	9 448	9 448
Pożyczki otrzymane	11	957	957
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	25 416	25 416
Razem		35 821	35 821

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

(dane w tys. zł)	Okres zakończony	
	30 czerwca 2015 roku	31 grudnia 2014 roku
Należności z tytułu dostaw i usług	-5 827	-5 515
Należności pozostałe	-396	-
Pozostałe aktywa finansowe	-207	-207
Razem	-6 430	-5 722

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

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2015 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 62 893 tys. zł, w tym 35 734 tys. zł (56,8%) dotyczyło Klienta białoruskiego. W związku z powyższym Spółka wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej następujące instrumenty finansowe dotyczące powyższego Klienta.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 30 czerwca 2015 r.	% udział w sumie aktywów razem
Aktywa finansowe		
Należności z tytułu dostaw i usług	25 282	17,6%
Inne aktywa finansowe (zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki)	5 302	3,7%
Razem aktywa finansowe	30 584	21,3%
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 396	7,2%
Razem zobowiązania finansowe	10 396	7,2%

Zarząd Prochem S.A. na bieżąco monitoruje postęp prac na kontrakcie, w tym przepływy pieniężne generowane w ramach projektu oraz jest osobiście odpowiedzialny za bezpośredni kontakt z Inwestorem. Kluczowe decyzje na kontrakcie (np. dostawca technologii i głównych komponentów instalacji) są podejmowane w porozumieniu z Inwestorem. Na podstawie dotychczasowej współpracy z Klientem oraz analizie bieżącej realizacji kontraktu w stosunku do budżetu i harmonogramu prac uzgodnionych z Klientem – Zarząd Grupy uważa ryzyko związane z realizacją instrumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2015 r. za niskie.

Nota 26 - transakcje z podmiotami powiązanymi

W pierwszym półroczu 2015 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

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

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

Dane za okres sprawozdawczy

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 18 578 tys. zł (w tym odsetki 1 578 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 1 451 tys. zł (w tym odsetki 51 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 4 103 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1 497 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 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 – 538 tys. zł, a poniesione koszty zakupionych usług wyniosły 2 830 tys. zł.

- Przychody z otrzymanych dywidend wyniosły - 1 003 tys. zł.
- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek – 203 tys. zł.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek od pożyczek – 14 tys. zł.

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 17 767 tys. zł (w tym odsetki 767 tys. zł).
- Należności handlowe i pozostałe – 1 681 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 7 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 9 543 tys. zł
- przychody finansowe z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki – 187 tys. zł

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2015 roku

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 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 spółkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami spółkontrolowanymi 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.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 30 czerwca 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami spółkontrolowanymi 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 spółkontrolowanej 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 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. jest nadal stroną postępowania przed sądem dotyczącego rozliczenia przerwane go w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartego z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy, 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 24 października 2014 roku Sąd zawiesił z urzędu rozprawę do czasu usunięcia przeszkód natury formalnej, które obecnie zostały usunięte i w dniu 6 lutego 2015 roku został złożony wniosek o kontynuowanie postępowania i wyznaczenie terminu kolejnego posiedzenia.

W dniu 4 marca 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wyznaczył termin rozprawy na 30 kwietnia 2015 roku.

Na rozprawie 30 kwietnia 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie zobowiązał biegłych do uzupełnienia opinii. Termin kolejnej rozprawy wyznaczony zostanie po uzupełnieniu opinii przez biegłych.

W dniu 6 maja 2015 roku, w związku z wątpliwościami podniesionymi wobec niektórych aspektów opinii biegłych oraz w interesie szybszego zakończenia sprawy, Prochem S.A. ograniczyła powództwo o kwotę 139 tys. zł do wysokości 41.162 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi.

W dniu 17 lipca 2015 roku doręczono Spółce odpis opinii uzupełniającej biegłego, która we wszystkich przypadkach potwierdziła stanowisko Prochem S.A.

Grupa prezentuje na koniec czerwca 2015 roku należności od PERN S.A. z tytułu zatrzymanych w trakcie realizacji kontraktu kaucji gwarancyjnych o wartości 17.364 tys. zł, które są przedmiotem ostatecznego rozliczenia kontraktu i toczącego się postępowania. Należności te nie zostały objęte odpisem aktualizującym gdyż w opinii Zarządu prawdopodobieństwo ich odzyskania jest wysokie, co zostało również potwierdzone w opinii z rozliczenia kontraktu przygotowanej przez sądowo powołanego biegłego.

Pozostała kwota roszczenia Prochem S.A. w wysokości 23.798 tys. zł została ujęta jako aktywa warunkowe, gdyż na dzień sprawozdawczy nie spełniała ona jeszcze wszystkich kryteriów ujęcia jako składnik aktywów w rozumieniu MSR 37.

W odpowiedzi na pozew Prochem S.A. PERN S.A. złożyło przeciwko Spółce w lutym 2007 roku pozew wzajemny, domagając się zapłaty kwoty 129.444 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi, tytułem zwrotu wynagrodzenia, które w ocenie PERN S.A. zostało pozwanemu nienależnie zapłacone w związku z realizowanym kontraktem. Powyższe roszczenie jest również przedmiotem toczącego się postępowania opisanego powyżej. Grupa nie utworzyła na dzień 30 czerwca 2015 roku rezerwy w związku z otrzymanym pozewem wzajemnym od PERN S.A., gdyż w ocenie Zarządu ryzyko niekorzystnego dla Grupy rozstrzygnięcia toczącego się postępowania z PERN S.A. jest znikome.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

Nota 29 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2015 roku do 30 czerwca 2015 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 28 sierpnia 2015 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 – 43.700 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 115.186 szt.;
- Marek Garliński – 86.400 szt.;
- Steven Tappan – 510.000 szt.

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2014 rok nie nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej.

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 2015 roku jednostka współkontrolowana Irydion Sp. z o.o. w dniu 20 kwietnia 2015 roku podpisała umowę kredytu budowlano-hipotecznego do kwoty 43 469 tys. zł na realizację projektu deweloperskiego (budowa biurowca) pod nazwą Astrum Biznes Park w Warszawie. Oprocentowanie kredytu ustalono następująco: w Fazie Deweloperskiej (okres przeznaczony na realizację projektu) według zmiennej stopy procentowej WIBOR 3M plus marża, w

Fazie Inwestycyjnej (po konwersji kredytu) EURIBOR 3M plus marża. Termin spłaty kredytu ustalono na dzień 22 września 2031 roku. Uruchomienie kredytu nastąpi po ustanowieniu zabezpieczeń. Ustanowione zabezpieczenia kredytu to: ustanowienie hipoteki umownej, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej projektu, przelew wierzytelności z tytułu umów najmu, ustanowienie przez Udziałowców zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach w kapitale zakładowym.

Spółka Prochem S.A. udzieliła poręczenia, jednostce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. tytułem wyżej wymienionej umowy kredytu, do kwoty 21 735 tys. zł (tj. 50% wartości kredytu). Poręczenie zostało ustalone do dnia 20 września 2016 roku.

W dniu 20 kwietnia 2015 roku spółka Prochem S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 4 500 udziałach, o wartości nominalnej 1 000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 4 500 tys. zł. Udziały te stanowią 50% kapitału zakładowego jednostki współkontrolowanej i dają prawo do 4 500 głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Zastaw rejestrowy na udziałach stanowić ma zabezpieczenie wskazanego wyżej kredytu.

Pożyczki udzielone przez Emitenta w pierwszym półroczu 2015 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 już realizowanych: kontraktu na Białorusi oraz budowy Centrum Astrum Biznes Park w Warszawie.

Wynagrodzenie kluczowego personelu kierowniczego

W pierwszym półroczu 2015 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 638,9 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalane od zysku 155,3 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 333,6 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalane od zysku 200,3 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2015 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 238,3 tys. zł.

Podpisy Zarządu

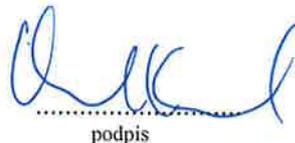
28.08.2015 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis



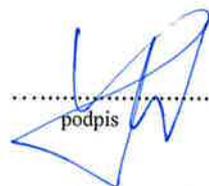
28.08.2015 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis



28.08.2015 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

28.08.2015 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

.....
podpis

