

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2018 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu
- Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2018 roku.

www.prochem.com.pl

**PROCHEM S.A.
ul. Łopuszańska 95
02-457 Warszawa**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Wybrane dane finansowe

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

- za pierwsze półrocze 2018 roku - 4,2395 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2017 roku - 4,2474 zł/EUR

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

- 4,3616 zł/EUR na 30 czerwca 2018 roku
- 4,1709 zł/EUR na 31 grudnia 2017 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2018 rok	2017 rok	2018 rok	2017 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	50 247	53 690	11 852	12 640
Zysk brutto ze sprzedaży	-3 264	6 178	770	1 455
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 024	39	-242	9
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 592	686	-375	162
Zysk (strata) netto przypadający:	-1 602	931	-378	219
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 453	842	-343	198
Udziałom niekontrolującym	-149	89	-35	21
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)- przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-0,37	0,22	-0,09	0,05
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 645	-4 976	-860	-1 172
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-431	1 551	-102	365
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-22 882	3 362	-5 397	792
Przepływy pieniężne netto, razem	-26 958	-63	-6 359	-15
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	30 czerwca 2018r.	31 grudnia 2017r.	30 czerwca 2018r.	31 grudnia 2017 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa razem	124 749	156 824	28 602	37 600
Aktywa trwałe, razem	81 592	82 670	18 707	19 821
Aktywa obrotowe, razem	43 157	74 154	9 895	17 779
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	79 743	105 242	18 283	25 232
Udziały niekontrolujące	6 276	6 524	1 439	1 564
Kapitał własny, ogółem	86 019	111 766	19 722	26 797
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 566	4 692	1 276	1 125
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	33 164	40 366	7 604	9 678
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej	20,47	27,02	4,69	6,48
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

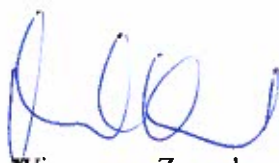
Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymaganiami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”) i przedstawia sytuację finansową Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku, wyniki jej działalności oraz przepływy pieniężne za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku i 30 czerwca 2017 roku;

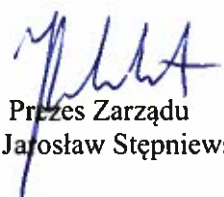
- sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2018 roku zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji finansowej Grupy, w tym opis podstawowych ryzyk i zagrożeń.

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

Zarząd Prochem S.A. Jednostki Dominującej Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oświadcza, że Mister Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3704 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej 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
Jacek Stępniewski

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2018 roku

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY
KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.**

**sporządzone na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony
30 czerwca 2018 roku**

Spis treści

	Nr strony
1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	6
4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 r.	9

www.prochem.com.pl

**PROCHEM S.A.
ul. Łopuszańska 95
02-457 Warszawa**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	21 901	22 481
Wartości niematerialne		225	242
Nieruchomości inwestycyjne	2	11 312	11 312
Akcje i udziały		830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	3	25 464	26 139
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 961	2 953
Pozostałe aktywa finansowe	5	18 899	18 713
Aktywa trwałe, razem		81 592	82 670
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	2 902	2 222
Należności handlowe i pozostałe należności	7	21 903	32 236
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	12	13 853	8 415
Pozostałe aktywa	8	2 642	2 466
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		1 857	28 815
Aktywa obrotowe, razem		43 157	74 154
Aktywa razem		124 749	156 824
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	9	3 895	3 895
Akcje własne		-960	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		11 521	11 521
Zyski zatrzymane		65 287	89 826
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej		79 743	105 242
Udziały niekontrolujące		6 276	6 524
Kapitał własny ogółem		86 019	111 766
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe kredyty bankowe	10	856	141
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	2 462	2 457
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		1 688	1 712
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		560	382
Zobowiązania długoterminowe, razem		5 566	4 692
Zobowiązania krótkoterminowe			
Kredyty bankowe	10	3 064	2 233
Zobowiązania handlowe	11	22 406	27 018
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	12	1 095	1 913
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	6
Pozostałe zobowiązania	13	6 275	8 872
Przychody przyszłych okresów	14	324	324
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		33 164	40 366
Zobowiązania razem		38 730	45 058
Pasywa razem		124 749	156 824
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na 1 akcję(w zł)-przypisany akcjonariuszom Jednostki Dominującej		20,47	27,02

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		50 247	53 690
Przychody ze sprzedaży usług	15	49 191	53 586
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		1 056	104
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-46 983	-47 512
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	16	-46 010	-47 421
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-973	-91
Zysk brutto ze sprzedaży		3 264	6 178
Koszty ogólnego zarządu	16	-7 027	-6 576
Pozostałe przychody operacyjne	17	2 848	515
Pozostałe koszty operacyjne	18	-109	-78
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		-1 024	39
Przychody finansowe	19	308	324
Koszty finansowe	20	-200	-594
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności		-676	917
Zysk/(Strata) przed opodatkowaniem		-1 592	686
Podatek dochodowy		10	-245
- część bieżąca		14	94
- część odroczone		-4	-339
Zysk/(Strata) netto		-1 602	931

Zysk/(Strata) netto przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 453	842
Udziałom niekontrolującym	-149	89
Zysk/(Strata) na jedną akcję zwykłą/ rozwodniony (w zł/ gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,37	0,22

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk/(Strata) netto	-1 602	931
Inne całkowite dochody (netto):	-	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-	-
Całkowite dochody ogółem	-1 602	931

Całkowity dochód ogółem przypadający :

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	-1 453	842
Udziałom niekontrolującym	-149	89
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	-0,37	0,22

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku							
Stan na początek okresu	3 895	-	11 521	89 826	105 242	6 524	111 766
Zysk (strata) netto danego okresu				-1 453	-1 453	-149	-1 602
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-1 453	-1 453	-149	-1 602
Akcje własne skupione celem umorzenia		-960		-23 040	-24 000	-	-24 000
Wyplacona dywidenda						-102	-102
Inne przemieszczenia				-46	-46	3	-43
Stan na koniec okresu	3 895	-960	11 521	65 287	79 743	6 276	86 019

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny przypisany udziałom niesprawującym kontrolę	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 r. do 30 czerwca 2017 r.						
Stan na początek okresu (badane)	3 895	12 146	72 542	88 583	6 448	95 031
Korekta błęd	-	-	-388	-388	-	-388
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	12 146	72 154	88 195	6 448	94 643
Zysk netto danego okresu			842	842	89	931
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	842	842	89	931
Wyplata dywidendy					-53	-53
Inne przemieszczenia – zmiana udziału w kapitale jednostek zależnych (m.in. umorzenie udziałów)			13	13	-13	-
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	12 146	73 009	89 050	6 469	95 519

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

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

	Nota	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk/(Strata) brutto		-1 592	686
Korekty razem		-2 033	-5 513
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności		676	-917
Amortyzacja		1 024	1 013
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-73	24
Zysk ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-116	-16
Zysk z inwestycji		-	371
Zmiana stanu rezerw		-47	-980
Zmiana stanu zapasów	6	-680	1 761
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7	4 717	8 433
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12	-6 134	-15 285
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)		-1 400	83
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-3 625	-4 827
Zapłacony podatek dochodowy		-20	-149
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-3 645	-4 976
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	2 023
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	19
Zbycie nieruchomości		-	1 439
Z aktywów finansowych, w tym:		-	565
a) w jednostkach zależnych – zbycie aktywów finansowych		-	367
b) w pozostałych jednostkach		-	198
- spłata pożyczki razem z odsetkami		-	198
Wydatki		-431	-472
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-431	-472
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej		-431	1 551
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Wpływy		1 387	5 279
Kredyty bankowe		1 387	5 279
Wydatki		-24 269	-1 917
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-24 102	-59
Spłaty kredytów bankowych		-	-1 429
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		-54	-193
Odsetki		-113	-236
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		-22 882	3 362
Przepływy pieniężne netto, razem		-26 958	-63
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		28 815	3 783
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		1 857	3 720

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1. Utworzenie Jednostki Dominującej i podstawowy przedmiot jej działalności

Spółka Prochem S.A. (zwana dalej „Prochem”, „Spółka”, „Emitent”, „Jednostka Dominująca”) z siedzibą w Warszawie, ul. Łopuszańska 95. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego (KRS) prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000019753. Podstawową działalność Spółki według klasyfikacji PKD 2007 określa symbol 7112Z - działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. Według klasyfikacji GPW w Warszawie spółka zaliczana jest do sektora budownictwa. Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Spółka Prochem S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Przedsiębiorstwa Projektowania i Realizacji Inwestycji Przemysłu Chemicznego „Prochem”. Akt notarialny oraz statut zostały podpisane 1 października 1991 roku. Czas trwania działalności Spółki jest nieoznaczony.

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. Złożono wniosek z zamknięciem Przedstawicielstwa z dniem 31 maja 2018 roku.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

W skład Zarządu spółki Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby:

Jarosław Stępniewski	- Prezes Zarządu
Marek Kiersznicki	- Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak	- Wiceprezes Zarządu

Zarząd Prochem S.A. powołano Uchwałą Nr 16/X Rady Nadzorczej Prochem S.A. z dnia 12 czerwca 2018 roku.

W pierwszym półroczu 2018 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A.

Skład Rady Nadzorczej Prochem S.A. na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego wchodzi następujące osoby :

- Marek Garliński Prezes Rady Nadzorczej
- Karol Żbikowski Wiceprezes Rady Nadzorczej
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Obłój
- Marcin Pędziński

W pierwszym półroczu 2018 roku w składzie Rady Nadzorczej nie wystąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za pierwsze półrocze 2018 roku wyniosło 383 etaty a w pierwszym półroczu 2017 roku 411 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 30 czerwca 2018 roku wyniósł 391 osób a na 30 czerwca 2017 roku 417 osób. Na 31 grudnia 2017 roku zatrudnienie w Grupie Kapitałowej wynosiło 403 osoby.

4. Opis organizacji Grupy Kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz danych Jednostki Dominującej wchodzi następujące jednostki zależne bezpośrednio i pośrednio:

Jednostki zależne objęte konsolidacją pełną:

- Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna bezpośrednio (100,0%);
- PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej – zależna pośrednio (93,2%);
- Pro-Organika Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (91,4%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,7% udziału w kapitale i zysku, 72,3% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (92,7%, w tym 85,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (85,4%), z tego 73,0% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje zależna w 100%. Spółka Elektromontaż Kraków S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które zawiera dane spółki zależnej w 100%: ELMONT-POMIARY Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie oraz dwóch spółek stowarzyszonych ELPRO Sp. z o.o. i Elmont-Inwestycje Sp. z o.o.;
- IRYD Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio w 100%;
- ATUTOR Integracja Cyfrowa Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – zależna pośrednio (87,3% udziału posiada spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. zależna w 100%);
- Prochem RPI Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - spółka zależna w 100% (z tego 3,3% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki współkontrolowane i stowarzyszone wyceniane metodą praw własności:

- ITEL Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni – 42,0% udziału (18,7% udziału w prawie głosu i kapitałach posiada bezpośrednio Prochem S.A., a 23,3% posiada Prochem RPI Sp. z o.o. spółka zależna w 100%);
- Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie – 50% udziału;

Jednostki zależne objęte konsolidacją włączone zostały do skonsolidowanego sprawozdania finansowego począwszy od dnia objęcia kontroli do dnia utraty kontroli przez spółkę dominującą, a współkontrolowane i stowarzyszone od dnia sprawowania współkontroli i wywierania znaczącego wpływu.

Spółka P.K.I. dokonała umorzenia 40 udziałów Spółki z czystego zysku. W wyniku umorzenia Jednostka Dominująca zwiększyła swój udział, który na 30 czerwca 2017 roku wynosi 81,7% udziału w kapitale i 72,3% udziału w głosach.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności. Wartość udziałów została objęta odpisem aktualizującym z tytułu utraty wartości.

5. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za pierwsze półrocze 2018 roku zostało sporządzone zgodnie MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy nie jest ograniczony.

Sprawozdania finansowe wszystkich jednostek podporządkowanych sporządzone zostały za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie finansowe jednostki dominującej, przy zastosowaniu spójnych zasad rachunkowości.

Rokiem obrotowym Spółki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy jest rok kalendarzowy.

Sezonowość

Działalność operacyjna jednostki dominującej oraz spółek wchodzących w skład Grupy 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.

Zasady sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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

- gruntów, budynków i budowli wycenianych według wartości przeszacowanej,
- nieruchomości (gruntów) inwestycyjnych, wycenianych według wartości godziwej.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku.

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF

Szereg nowych Standardów, zmian do standardów i interpretacji nie jest jeszcze obowiązujących dla okresów rocznych kończących się 31 grudnia 2017 roku i nie zostały one zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, za wyjątkiem przyjętych nowych standardów MSSF 15- Przychodów z umów z klientami i MSSF 9 – Instrumentów finansowych opisanych poniżej.

Grupa retrospektywnie zastosowała standard MSSF 15 i MSSF 9 ze skutkiem od 1 stycznia 2018 roku. Zgodnie z dopuszczoną przez standard możliwością, Grupa zrezygnowała z przekształcenia danych porównywalnych. Dane na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz za pierwsze półrocze 2017 roku zostały sporządzone w oparciu o MSR 39, MSR 18 i MSR 11.

Uprzednio stosowane wybrane zasady rachunkowości w zakresie przychodów ze sprzedaży (MSR 18, MSR11) oraz instrumentów finansowych (MSR 39) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

MSSF 15

Grupa stosuje zasady MSSF 15 z uwzględnieniem założeń przyjętych w tym model. Model ten zakłada, że przychody ujmowane są wówczas, gdy (lub w stopniu, w jakim) jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami, oraz w kwocie, do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są:

- rozkładane w czasie, w sposób obrazujący wykonanie umowy przez jednostkę, lub jakiej jednostka oczekuje być uprawniona.

- ujmowane jednorazowo, w momencie, gdy kontrola nad towarami lub usługami jest przeniesiona na klienta.

Dokonana przez Grupę analiza nie wykazała wpływu zastosowania MSSF 15 na sprawozdania finansowe sporządzone w latach poprzednich.

Dla zapewnienia porównywalności danych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej dokonano niżej przedstawionych reklasyfikacji danych na dzień 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Stan na 31.12.2017 r. (w tys. zł)	Reklasyfikacja (w tys. zł)	Stan na 31.12.2017 r. po przekształceniu (w tys. zł)
Pozostałe aktywa	10 881	-8 415	2 466
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	0	8 415	8 415
Pasywa			
Przychody przyszłych okresów	2 237	-1 913	324
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	0	1 913	1 913

MSSF 9

W momencie początkowego ujęcia aktywa finansowe są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii:

- aktywa finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu;
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy; lub
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do odpowiedniej kategorii w zależności od modelu biznesowego zarządzania aktywami finansowymi oraz od charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych po początkowym ujęciu według zamortyzowanego kosztu, jeżeli spełnione są następujące dwa warunki:

- aktywa utrzymywane są w ramach modelu biznesowego, którego celem jest utrzymywanie aktywów w celu uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z kontraktu; oraz
- jego warunki umowne powodują powstanie w określonych momentach przepływów pieniężnych stanowiących wyłącznie spłatę kapitału oraz odsetek od tej kwoty.

Składnik aktywów finansowych jest klasyfikowany do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, gdy:

- celem Grupy jest zarówno utrzymanie tych aktywów dla uzyskania umownych przepływów pieniężnych, jak i sprzedaż składnika aktywów,
- warunki umowne dotyczące składnika aktywów finansowych powodują w określonych terminach przepływy pieniężne, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Pozostałe składniki aktywów finansowych wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy bieżącego okresu.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Wpływ wdrożenia MSSF 9 na zmianę klasyfikacji aktywów finansowych na 1 stycznia 2018 roku przedstawiono poniżej.

Klasy instrumentów finansowych	Klasyfikacja wg MSR 39	Klasyfikacja wg MSSF 9
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Dostępne do sprzedaży	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Kaucje z tytułu umów o budowę	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pożyczki udzielone	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu
Pochodne instrumenty finansowe nie objęte rachunkowością zabezpieczeń	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez WF	Wyceniane do wartości godziwej przez WF
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Pożyczki i należności	Wyceniane według zamortyzowanego kosztu

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

W zakresie rachunkowości zabezpieczeń Grupa zdecydowała się na kontynuację dotychczasowych metod wyceny i klasyfikacji.

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych. Obecnie model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych w odróżnieniu od modelu wynikającego z MSR 39, który bazował na koncepcji strat poniesionych.

Do szacowania oczekiwanych strat kredytowych w stosunku do należności z tytułu dostaw i usług Grupa zastosowała dopuszczalną przez MSSF 9 metodę uproszczoną. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje wskaźnik rezerw, który uwzględnia dane historyczne.

Z uwzględnieniem powyższej metodologii kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych wartość należności aktualizowana może być też indywidualnie w przypadku, gdy z indywidualnej oceny Zarządu ryzyko nieściągalności jest znaczące, w szczególności w odniesieniu do:

- należności od kontrahentów postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej jest obciążona znaczącym ryzykiem.

W wyniku indywidualnej analizy, gdy mimo znaczącego przeterminowania należności Grupa posiada wiarygodną deklarację płatności kontrahenta, utworzenie odpisu może być wstrzymane.

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco zarówno na kwoty odpisów na dzień 31.03.2018 jak i 01.01.2018. W związku z tym, że skalkulowana na dzień 1 stycznia 2018 roku kwota odpisów z tytułu utraty wartości aktywów zgodnie z przyjętym modelem oczekiwanych strat kredytowych nie różniła się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku, Spółka skorzystała z możliwości, jaką daje MSSF 9 i nie dokonała przekształcenia danych dotyczących wcześniejszych okresów i dlatego odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia tego MSSF.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie poniższych Standardów i zmian do standardów jakie zostały opublikowane i zatwierdzone do stosowania w UE, ale jeszcze nie weszły w życie wprowadzi je w dacie przyjęcia.

Zmiany wartości szacunkowych

W stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym, w tym w dodatkowych notach objaśniających. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą sprawozdawczą Grupy oraz funkcjonalną Jednostki Dominującej.

6. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	21 901	22 481
- grunty	4 156	4 208
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 207	15 152
- urządzenia techniczne i maszyny	508	544
- środki transportu	1 124	1 125
- inne rzeczowe aktywa trwałe	879	971
- rzeczowe aktywa trwałe w budowie	27	481
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	21 901	22 481

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) własne	10 126	10 258
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym:	11 775	12 223
- leasing	573	692
- nakłady w obce rzeczowe aktywa trwałe	10 650	10 979
- wartość prawa użytkowania wieczystego	552	552
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	21 901	22 481

Grupa na podstawie umowy z dnia 23 lipca 2004 r. dzierżawi nieruchomość składającą się z 3 budynków o łącznej powierzchni 6 227,5 m², na działce o powierzchni 3 311 m² położonej w Warszawie przy ul. Emilii Plater 18 i Hożej 76/78. Czas trwania umowy wynosi 30 lat od dnia podpisania umowy.

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. Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa na dzień 30 czerwca 2018 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2017 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. 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 Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Zmiany stanów rzeczowych aktywów trwałych

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 01 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Wartość brutto - Stan na bilans otwarcia	39 537	38 576
zwiększenia (z tytułu)	361	1 616
- zakup	361	1 616
zmniejszenia (z tytułu)	-452	-655
- sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-199	-221
- likwidacja rzeczowych aktywów trwałych	-253	-434
Wartość brutto na bilans zamknięcia	39 446	39 537
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) – stan na bilans otwarcia	16 899	15 706
- zwiększenia - amortyzacja za okres	941	1 834
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-199	-217
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-253	-424
Skumulowana amortyzacja(umorzenie) –stan na bilans zamknięcia	17 388	16 899
Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych	-157	-157
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	21 901	22 481

Nota 2 - nieruchomości inwestycyjne

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
nieruchomość w budowie	1 128	1 128
budynki i budowle	5 917	5 917
wartość gruntu	4 267	4 267
Nieruchomości inwestycyjne, razem	11 312	11 312

Nieruchomości inwestycyjne wg tytułów

	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.	Zmiana stanu nieruchomości inwestycyjnych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Nieruchomości inwestycyjne - grunt		
Stan na bilansie otwarcia	4 267	5 352
- zmniejszenia - sprzedaż	--	-1 085
Stan na bilansie zamknięcia	4 267	4 267
Nieruchomości inwestycyjne w budowie		
Stan na bilansie otwarcia	1 128	1 128
- zmiana stanu z tytułu:	-	-
Stan na bilansie zamknięcia	1 128	1 128
Nieruchomości - budynki i budowle		
Stan na bilansie otwarcia	5 917	6 270
- zmniejszenia - sprzedaż	-	-353
Stan na bilansie zamknięcia	5 917	5 917
Razem nieruchomości inwestycyjne wg tytułów - stan netto na dzień bilansowy	11 312	11 312

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Zgodnie z przyjętą przez Grupę Polityką Rachunkowości, wartość godziwą ustala się z wystarczającą częstotliwością, aby wartość bilansowa nie odbiegała istotnie od wartości godziwej, przy czym nie rzadziej niż raz na dwa lata.

Wartość bilansowa nieruchomości na dzień 30 czerwca 2018 roku nie odbiega istotnie od wartości godziwej. Wycenę do wartości godziwej sporządzono na dzień 31 grudnia 2017 roku przez niezależnych rzeczoznawców, nie powiązanych z Grupą. Rzeczoznawcy posiadają kwalifikacje odpowiednie do przeprowadzania wycen nieruchomości inwestycyjnych, a także aktualne doświadczenie w takich wycenach dokonywanych w lokalizacjach, w których znajdują się aktywa Grupy. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów.

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnej oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 30 czerwca 2018 roku.

	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Wartość godziwa na dzień 30.06.2018 r.
	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł
Nieruchomości inwestycyjne	-	-	11 312	11 312

Nie wystąpiły przemieszczenia pomiędzy poziomami 1, 2 i 3 w trakcie pierwszego półrocza.

Nota 3 - akcje i udziały wyceniane metodą praw własności

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	25 464	26 139
- Odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 011	1 011
Akcje i udziały, wartość brutto	26 475	27 150

Zmiana stanu akcji i udziałów wycenianych metodą praw własności	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) stan na początek okresu	26 139	22 678
- akcje i udziały w cenie nabycia	26 139	22 678
b) zmiany (z tytułu)		
- udział w wyniku roku bieżącego	-675	3 461
Stan na koniec okresu netto	25 464	26 139
c) odpis aktualizujący	1 011	1 011
Stan na koniec okresu brutto	26 475	27 150

Nota 4 – odroczony podatek dochodowy

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego za pierwsze półrocze 2018 roku przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	6 073	8 890
Zwiększenia	3 349	2 045
Zmniejszenia	-1 744	-4 862
Stan na koniec okresu	7 678	6 073

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	5 577	5 747
Zwiększenia	2 646	2 218
Zmniejszenia	-1 044	-2 380
Stan na koniec okresu	7 179	5 577

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 678	6 073
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-7 179	-5 777
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	499	496

<i>Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej</i>	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 961	2 953
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-2 462	-2 457
Nadwyżka aktywa z tytułu podatku odroczonego	499	496

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2016 r.
a) od jednostek współkontrolowanych	18 899	18 713
- pożyczki	18 899	18 713
Pozostałe aktywa finansowe, razem	18 899	18 713

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2018 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 215 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1 215 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
 - w kwocie 6 684 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 684 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

Zwiększenia:

- Odsetki naliczone od udzielonych pożyczek w kwocie 186 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2017 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 117 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 117 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 596 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 596 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Materiały	2 368	2 092
Półprodukty i produkty w toku	534	130
Zapasy, razem	2 902	2 222
Wartość odpisu aktualizującego wartość zapasów	575	575

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Należności handlowe, w tym:	24 282	34 182
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-5 402	-5 508
Należności handlowe netto	18 880	28 674
w tym:		
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	14 440	26 161
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	4 440	2 513
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	769	864
Należności pozostałe	2 650	3 094
Odpis aktualizujący pozostałe należności	396	396
Należności pozostałe netto	2 254	2 698
Należności netto, razem	21 903	32 236

Należności handlowe i pozostałe należności od jednostek powiązanych	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
handlowe, w tym:	584	6 957
- od jednostek spółkontrolowanych	584	6 957
pozostałe, w tym:	866	946
- od jednostek spółkontrolowanych	866	946
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	1 450	7 903
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	1 450	7 903

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Stan na początek okresu	5 904	5 851
a) zwiększenia (z tytułu)	23	380
- utworzenie odpisów na należności	23	380
b) zmniejszenia (z tytułu)	129	327
- rozwiązanie odpisów na należności (otrzymane zapłaty)	1	60
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	17	1
- rozwiązanie odpisu	111	266
Stan odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	5 798	5 904

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

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

Nota 8 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa według rodzaju :	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 642	2 466
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	655	350
- koszty utrzymania oprogramowania	293	540
- prenumeraty	24	18
- koszty rozliczane w czasie	1 629	1 555
- pozostałe	41	3
Pozostałe aktywa, razem	2 642	2 466

Nota 9 – kapitał zakładowy

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Założycielska	imienne	3 głosy na 1 akcję	580	580	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	imienne	-	6 816	6 816	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
Założycielska	na okaziciela	-	1 810 104	1 810 104	Gotówka	23-07-1991	01-10-1991
B	imienne	-	750	750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
B	na okaziciela	-	681 750	681 750	Gotówka	29-07-1993	01-01-1993
C	na okaziciela	-	530 000	530 000	Gotówka	20-04-1994	01-01-1994
D	na okaziciela	-	865 000	865 000	Gotówka	05-09-1994	01-01-1994
Liczba akcji razem			3 895 000				
Kapitał zakładowy, razem				3 895 000			
Wartość nominalna jednej akcji = 1,00 zł							

Kapitał Spółki wynosi 3 895 tys. zł i dzieli się na 3 895 000 szt. akcji o wartości nominalnej 1 zł każda. Liczba akcji nie uległa zmianie w porównaniu do stanu na 31 grudnia 2017 roku. Ogólna liczba głosów ze wszystkich akcji wynosi 3 896 160.

Zgodnie z posiadanymi przez Grupę informacjami na dzień sporządzenia niniejszego raportu następujący akcjonariusze posiadają co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy:

Nazwa akcjonariusza	Ilość posiadanych akcji (w szt.)	Ilość posiadanych głosów	% głosów w ogólnej liczbie głosów	% udział w kapitale zakładowym
1. Steven Tappan	900 000	900 000	23,10	23,10
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień”.	387 521	387 521	9,95	9,95
3. Fundusze zarządzane przez Esaliens TFI w tym: - Esaliens Parasol FIO - Esaliens Akcji Skoncentrowany FIZ	354 525	354 525	9,10	9,10
4. Andrzej Karczykowski	201 882	201 882	5,18	5,18

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2017 rok Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

- 22 czerwca 2018 roku otrzymała od akcjonariusza p. Stevena Tappana zawiadomienie o zmianie dotychczas posiadanego udziału w skutek zakupu 176 226 akcji spółki Prochem S.A. uprawniających do 176 226 głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przed zmianą p. Steven Tappan posiadał łącznie 723 774 szt. akcji Prochem S.A., które stanowiły 18,58% udziału w kapitale zakładowym i uprawniały do 723 774 głosów, stanowiących 18,58% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Po zmianie p. Steven Tappan posiada łącznie 900 000 szt. akcji Prochem S.A., które stanowią 23,11% udziału w kapitale zakładowym i uprawniają do 900 000 głosów stanowiących 23,10% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Spółka Prochem S.A. posiada 960 000 szt. akcji własnych nabytych w ramach, ogłoszonej na podstawie Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Zgromadzenia z dnia 26 stycznia 2018 roku przez Spółkę w dniu 28 lutego 2018 roku, oferty nabycia akcji własnych w celu umorzenia nie więcej niż 960 000 szt. akcji Spółki o wartości nominalnej 1 zł każda. Transakcję nabycia akcji własnych w celu umorzenia rozliczono 21 marca 2018 roku. Akcje te stanowią 24,65 % kapitału zakładowego Spółki i odpowiadają 960 000 głosom na Walnym Zgromadzeniu Spółki, co stanowi 24,64 % głosów na Walnym Zgromadzeniu. W wyniku ich umorzenia nastąpią zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Nota 10 –kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- długoterminowe kredyty bankowe	856	141
- krótkoterminowe kredyty bankowe	3 064	2 233

Kredyty bankowe

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
DŁUGOTERMINOWE						
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Sosnowiec	200 kredyt obrotowy	287	WIBOR I miesięczny plus marża	17.05.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Sosnowiec	300 kredyt obrotowy	569	WIBOR I miesięczny plus marża	8.12.2019 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
KRÓTKOTERMINOWE						
Zaciągnięte przez Prochem S.A.						
mBank SA	Warszawa	5000 Kredyt w rachunku bankowym	159	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.11.2018	Weksel własny in blanco
Zaciągnięte Przez Spółkę Elektromontaż Kraków SA						
ING Bank Śląski	Kraków	2 500	1 757	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych+ marża	19.11.2018 r.	Hipoteka

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Deutsche Bank	Kraków	500	453	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	28.02.2019 r.	Hipoteka
Pekao S.A.	Kraków	150	-	WIBOR dla 1-miesięcznych depozytów złotych + marża	31.03.2019 r.	Weksel własny in blanco
Zaciągnięte przez Atutor Integracja Cyfrowa Sp. z o.o.						
Bank Millennium S.A.	Warszawa	150	148	WIBOR 1 miesięczny plus marża	15.04.2019	Udzielenie bankowi pełnomocnictwa do pobrania i spłaty z rachunków i dokonania blokady środków w przypadku nie spłacenia kredytu w terminie
Zaciągnięte przez Pro-Inhut Sp. z o.o.						
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	200 kredyt obrotowy	74	WIBOR 1 miesięczny plus marża	24.09.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	200 kredyt obrotowy	92	WIBOR 1 miesięczny plus marża	24.09.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco
ING Bank Śląski	Dąbrowa Górnicza	200 kredyt obrotowy	124	WIBOR 1 miesięczny plus marża	24.09.2018 r.	Gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie umowy portfelowej, weksel in blanco

Nota 11 – zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych:	971	10
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	971	10
- do 12 miesięcy	971	10
a) wobec pozostałych jednostek :	21 435	27 008
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	21 435	27 008
- do 12 miesięcy	17 003	22 416
- powyżej 12 miesięcy	4 432	4 592
Zobowiązania handlowe, razem	22 406	27 018

Nota 12 - kwoty należne odbiorcom z tytułu umów

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
- otrzymane zaliczki i przedpłaty	293	958
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	802	955
kwoty należne odbiorcom z tytułu umów długoterminowych	1 095	1 913

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie

Wyszczególnienie	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Wartość przychodów wg umów	362 441	219 689
Wartość przychodów zafakturowana	199 752	179 418
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	340 885	210 153
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	208 577	180 945
Kwoty należne od odbiorców	13 853	8 415
Kwoty należne dla dostawców	1 095	1 913

Nota 13 - pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec pozostałych jednostek	3 461	4 473
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 653	3 337
- z tytułu wynagrodzeń	404	399
- inne (wg rodzaju)	404	737
• zobowiązania wobec pracowników	8	51
• zobowiązania wobec akcjonariuszy	18	16
• zobowiązania z tytułu leasingu	295	625
• pozostałe zobowiązania	83	45
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 814	4 399
- rezerwa na koszty, dotyczące kontraktów długoterminowych	657	477
- rezerwa na koszty (ruchoma część wynagrodzenia, umowy zlecenia)	578	2 143
- koszty audytu	30	69
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	315	328
- rezerwa na zaległe urlopy	1 234	1 382
Zobowiązania pozostałe, razem	6 275	8 872

Nota 14 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Pozostałe	324	324
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	324	324
Zobowiązania długoterminowe	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	324	324

Nota 15 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	49 191	53 586
- od jednostki współkontrolowanej	7 098	2 828

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Przychody ze sprzedaży (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Kraj	49 078	53 586
- w tym od jednostek współkontrolowanych	7 098	2 828
Eksport	113	-

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 22.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 12.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2018 roku, zamieszczono w nocie 22.

Nota 16 - koszty wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) amortyzacja	1 024	1 013
b) zużycie materiałów i energii	7 241	9 991
c) usługi obce	25 284	24 206
d) podatki i opłaty	324	664
e) wynagrodzenia	16 047	14 600
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 156	2 939
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	2 241	2 189
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	537	501
- podróże służbowe	611	696
- PFRON	101	111
- wynajem samochodów	454	452
- pozostałe	538	429
Koszty według rodzaju, razem	55 317	55 602
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-2 280	-1 605
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-7 027	-6 576
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	46 010	47 421

Nota 17- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	116	378
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	126	8
- na należności	111	8
- na pozostałe	15	-
c) pozostałe, w tym:	2 606	129
- otrzymane odszkodowania, grzywny, kary	317	75
- spisanie przedawnionych zobowiązań	2 287	-
- pozostałe	2	54
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 848	515

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota 18 – pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	4
b) utworzone odpisy aktualizacyjne (z tytułu):	23	28
- wartość należności	23	28
c) pozostałe, w tym:	86	46
- koszty postępowania sądowego	45	7
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	6	5
- pozostałe	35	34
Pozostałe koszty operacyjne, razem	109	78

Nota 19 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	186	186
- od jednostek spółkontrolowanych	186	186
b) pozostałe odsetki	47	9
- od pozostałych jednostek	47	9
c) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	11	12
d) pozostałe, z tego:	64	117
- pozostałe	64	117
Przychody finansowe, razem	308	324

Nota 20 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	83	169
b) pozostałe odsetki	17	34
- dla innych jednostek	17	34
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1	102
d) pozostałe, według tytułów :	99	289
- prowizje od gwarancji bankowych	66	143
- prowizje od kredytów	30	58
- pozostałe	3	88
Koszty finansowe, razem	200	594

Nota 21 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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):

	Rok 2018	Rok 2017
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	4 717	8 433
Należności na 1 stycznia	32 236	56 652
Pozostałe aktywa na 1 stycznia	10 881	11 135
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-18

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Należności ze sprzedaży aktywów	-	-367
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-347
Stan BO po korektach	42 461	67 055
Należności na 30 czerwca	21 903	44 381
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na 30 czerwca	13 853	-
Pozostałe aktywa na 30 czerwca	2 642	14 530
Należności za sprzedane środki trwałe	-13	-15
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-274
Stan BZ po korektach	37 744	58 622
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek krótkoterminowych i funduszy specjalnych	-6 134	-15 285
Zobowiązania handlowe na 1 stycznia	27 018	39 525
Pozostałe zobowiązania na 1 stycznia	8 872	8 086
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-328	-433
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 382	-1 305
Rezerwa na audyt	-71	-87
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-477	-641
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	-	250
Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego	-276	-10
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-16	-28
Stan BO po korektach	33 340	45 357
Zobowiązania handlowe na 30 czerwca	22 406	26 882
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów na 30 czerwca	1 095	-
Pozostałe zobowiązania na 30 czerwca	6 275	4 709
Rezerwa na krótkoterminowe świadczenia emerytalne	-314	-397
Rezerwy na świadczenia urlopowe	-1 234	-777
Rezerwa na audyt	-30	-23
Rezerwa na krótkoterminowe pozostałe koszty	-657	-289
Pozostałe różnice z tytułu dyskonta zobowiązań	-	242
Zobowiązania z tytułu leasingu	-330	-245
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-30
Stan BZ po korekcie	27 206	30 072
	-1 400	83
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-728	1 383
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu kwot należnych zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-955	-1 432
Zmiana pozostałych przychodów przyszłych okresów	-	-18
Pozostałe	283	150

Nota 22- informacje o segmentach operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku, z którą może uzyskać przychody i ponosić koszty,
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w Grupie,
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów związanych ze sprzedażą zewnętrznym klientom. Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego, bez uwzględniania pozostałej działalności operacyjnej.

Działalność Grupy Kapitałowej dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenastce podstawowych działań operacyjnych takie jak: usługi budowlane wykazane w generalne wykonawstwo, usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego, montaż instalacji elektrycznych, wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości, zarządzanie nieruchomościami, utrzymanie ruchu, działalność handlową, usługi informatyczne oraz pozostałą działalność. Do aktywów segmentu zaliczono wszystkie aktywa wykorzystywane przez segment, na które składają się głównie należności, zapasy i rzeczowe aktywa trwałe po odjęciu wartości rezerw i odpisów. Niektóre aktywa we wspólnym użytkowaniu są przypisane do tych segmentów w oparciu o rozsądne wagi.

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku wyniosły 113 tys. zł (tj. 0,2 % przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody nie wystąpiły.

Informacje dotyczące głównych klientów, których udział w przychodach ze sprzedaży za pierwsze półrocze 2018 roku przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży :

- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – przychody w kwocie 7 098 tys. zł, co stanowi 14,4% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient, który prowadzi działalność na rynku generalnego wykonawstwa – przychody w kwocie 7 416 tys. zł, co stanowi 15,1% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Aktywa nieprzypisane/niealokowane do segmentów to przede wszystkim udziały i akcje w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych oraz udzielone pożyczki. W odniesieniu do wymienionych powyżej aktywów nie zidentyfikowano przesłanek świadczących o możliwości utraty wartości na dzień 30 czerwca 2018 roku. Ponadto Grupa dokonała analizy realizowanych na dzień bilansowy umów o usługę budowlaną pod kątem budżetowanych wyników. Dla wszystkich kontraktów, dla których budżetowane koszty przewyższyły budżetowane przychody Grupa utworzyła na dzień bilansowy rezerwy na pokrycie strat. Szczegółowe dane dotyczące działalności spółek Grupy w poszczególnych segmentach przedstawiają poniższe zestawienia.

Za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.												
	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomo ściami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informacyjne	Pozostałe	Porzycie nieprzyjęte	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	20 332	11 450	1 783	13 293	2 442	-	94	7	270	576	-	50 247
Przychody segmentu ogółem	20 332	11 450	1 783	13 293	2 442	-	94	7	270	576	-	50 247
Wynik segmentu	460	-4 260	183	-304	278	-	-191	-2	-205	278	-	-3 763
Przychody finansowe											308	308
Koszty finansowe											-200	-200
Przychody/koszty finansowe netto											108	108
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych											-676	-676
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej											2 739	2 739
Zysk przed opodatkowaniem											-1 592	-1 592
Podatek dochodowy											10	10
Zysk za bieżący okres											-1 602	-1 602
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym											-149	-149
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej											-1 453	-1 453
Aktywa na 30.06.2018 r.												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	8 949	7 088	1 036	6 118	16 849	-	58	-	-	968	-	41 066
Aktywa nieprzypisane/lokalowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	8 949	7 088	1 036	6 118	16 849	-	58	-	-	968	83 683	83 683
Aktywa ogółem	8 949	7 088	1 036	6 118	16 849	-	58	-	-	968	83 683	124 749
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.												
Amortyzacja trwałych aktywów	46	60	48	273	347	-	16	-	27	123	-	940
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	6	-	10	1	-	-	-	-	-	67	84

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota segmenty operacyjne c.d.

	Za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.		Generalne wykonawstwo		Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie		Wynajem sprzętu budowlanego		Montaż instalacji elektrycznych		Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości		Zarządzanie nieruchomo ściami		Utrzymanie ruchu		Działalność handlowa		Pozostałe usługi informacyjne		Pozostałe nieprzypisane		Razem						
Przychody na rzecz Klientów zewnątrznych	8 617	21 075	1 392	18 985	2 207	-	289	104	73	948	-	-	289	104	73	948	-	-	289	104	73	948	-	-	324	324	53 690		
Przychody segmentu ogółem	8 617	21 075	1 392	18 985	2 207	-	289	104	73	948	-	-	289	104	73	948	-	-	289	104	73	948	-	-	-594	-594	53 690		
Wynik segmentu	703	-1 923	305	7	356	-	-	13	-209	350	-	-	-	13	-209	350	-	-	-	13	-209	350	-	-	-270	-270	-398		
Przychody finansowe																											324	324	
Koszty finansowe																											-594	-594	
Przychody/koszty finansowe netto																											-270	-270	
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych																											917	917	
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej																											437	437	
Zysk przed opodatkowaniem																											686	686	
Podatek dochodowy																											-245	-245	
Zysk za bieżący okres																											931	931	
Zysk przypisany udziałom niekontrolującym																											89	89	
Zysk netto przypisana akcjonariuszom jednostki dominującej																											842	842	
Aktywa na 30.06.2017 r.																													
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 582	9 976	500	7 927	16 810	-	-	-	384	34	-	-	-	-	-	384	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 148	87 148	61 213
Aktywa nieprzypisane/nielokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	25 582	9 976	500	7 927	16 810	-	-	-	384	34	-	-	-	-	-	384	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 148	87 148	
Pozostałe informacje dotyczące segmentu za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.																													
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	52	35	51	239	348	-	35	-	-	135	-	-	-	-	-	21	135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	916	
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	11	-	9	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	97	
Aktywa ogółem	25 582	9 976	500	7 927	16 810	-	-	-	384	34	-	-	-	-	-	384	34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 148	148 361	

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2018	01.01-30.06.2017
Polska	50 134	53 690
Inne kraje	113	-
Razem przychody ze sprzedaży	20 247	53 690

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2018	31.12.2017
Polska	33 438	34 035
Inne kraje	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	33 438	34 035

Nota 23 - udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

Udzielone zabezpieczenia	Stan na	Stan na
	30 czerwca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	13 032	11 475
Gwarancja zwrotu zaliczki	2 973	1 177
gwarancja przetargowa	1 120	-
Razem udzielone zabezpieczenia	17 125	12 652
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
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	17 372	12 899

Otrzymane zabezpieczenia	Stan na	Stan na
	30 czerwca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
gwarancja bankowa dobrego wykonania	5 690	3 866
Razem aktywa warunkowe	5 690	3 866

Nota 24 - podział zysku

Wynik finansowy Grupy nie podlega podziałowi.
Zysk netto Emitenta za rok 2017 w kwocie 12 684 166,55 zł Uchwałą Nr 15 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 21 czerwca 2018 roku zostaje w całości przeznaczony na kapitał rezerwowy.

Nota 25 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 26- instrumenty finansowe i zarządzaniem ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe stan na 30 czerwca 2018 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	18 880	18 880
Środki pieniężne		1 857	1 857
Pożyczki udzielone	5	18 899	18 899
Razem		39 636	39 636

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

stan na 31 grudnia 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	28 674	28 674
Środki pieniężne		28 815	28 815
Pożyczki udzielone	5	18 713	18 713
Razem		76 202	76 202

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2018 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	10	3 920	-	3 920
Leasing finansowy		-	760	760
Zobowiązania handlowe	11	22 406	-	22 406
Razem		26 326	760	27 086

stan na 31 grudnia 2017 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych			Razem
	Nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według amortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	10	2 374	-	2 374
Leasing finansowy		-	912	912
Zobowiązania handlowe	11	27 018	-	27 018
Razem		29 392	912	30 304

Wartość godziwa instrumentów finansowych – nie odbiega od wartości księgowej.

Nota 27 - transakcje z podmiotami powiązаныmi i kluczowym personelem zarządzającym

Do podmiotów powiązanych zaliczamy jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego jednostki lub jednostki dominującej.

W skład kluczowego personelu zarządzającego wchodzi Członkowie Zarządu Jednostki Dominującej oraz Członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej.

W pierwszym półroczu 2018 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W pierwszym półroczu 2018 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 885,0 tys. zł, w tym wynagrodzenie od zysku za 2017 rok wyniosło 393,0 tys. zł

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 160,0 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2018 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 264,0 tys. zł.

Poniżej zaprezentowane transakcje z podmiotami powiązаныmi, do których zaliczamy jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone, a także te na które Emitent ma wpływ lub jest członkiem kluczowego personelu zarządzającego jednostki lub jednostki dominującej. Wszystkie transakcje zawierane przez jednostki powiązane zawierane były na warunkach rynkowych i dotyczą sprzedaży i zakupu usług m.in. budowlano montażowych i najmu, a także udzielanych wzajemnie pożyczek.

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują rozrachunki handlowe i z tytułu pożyczek.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w nocie 23.

Okres sprawozdawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku				
	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	7 098	1 695	186	-

na 30 czerwca 2018 roku				
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	584	18 899	866	971

Okres porównawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku				
	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 828	1 842	187	-

na 30 czerwca 2017 roku				
	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	3 247	18 522	933	373

Nota 28 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. był stroną postępowania przed sądem, które dotyczyło rozliczenia przerwanej w dniu 10.11.2005 r. umowy na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartej z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41.301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. PERN S.A. złożył pozew wzajemny przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 129.444 tys. zł tytułem rozliczenia umowy.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

W dniu 22 października 2015 roku Sąd Okręgowy w Warszawie, XXVI Wydział Gospodarczy, ogłosił w powyższej sprawie wyrok w którym:

- Z powództwa głównego, zasądził od PERN, solidarnie na rzecz Emitenta oraz członka konsorcjum:
 - ✓ kwotę 35 086 589,26 zł, z odsetkami ustawowymi od dnia 23.03.2006 r. do dnia zapłaty;
 - ✓ kwotę 4 879 883,58 zł, z odsetkami ustawowymi od dnia 22.03.2006 r. do dnia zapłaty;
 - ✓ kwotę 126 400,44 zł, z odsetkami ustawowymi od dnia 16.01.2007 r. do dnia zapłaty.
- Z powództwa wzajemnego, oddalił powództwo PERN w całości.

Od powyższego wyroku PERN S.A. złożył apelację, która w dniu 30 października 2017 r. wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Warszawie została oddalona. W związku z oddaleniem apelacji uprawomocnił się wyrok z 22 października 2015 roku i zasądzone środki pieniężne wpłynęły na konto Emitenta.

W dniu 05 kwietnia 2018 r. doręczono pełnomocnikowi Spółki odpis wniesionej przez PERN S.A. skargi kasacyjnej od powyższego wyroku. Na podstawie opinii prawnej przygotowanej przez pełnomocnika Jednostki Dominującej Zarząd Jednostki Dominującej stoi na stanowisku, że skarga PERN jest bezzasadna, nie zawiera niezbędnych ustawowych przesłanek, a także jest obciążona brakami formalnymi i jako taka nie powinna zostać przyjęta do rozpoznania przez Sąd Najwyższy. Gdyby jednakże skarga została przyjęta do rozpoznania, to Sąd Najwyższy powinien ją oddalić, ze względu na brak uzasadnionych podstaw. Wobec tego, skarga stwarza niskie ryzyko dla stabilności zapadłych w sprawie orzeczeń.

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 Grupy Kapitałowej.

Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły

Nota 30 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania

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

Emitent prowadzi intensywne działania, które w najbliższym czasie doprowadzą do podpisania kilku znaczących zleceń. Zlecenia te w kolejnych kwartałach spowodują poprawę zarówno w zakresie przychodów ze sprzedaży usług jak i wyników na działalności. Duży wpływ na wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej będzie miało zakończenie budowy i komercjalizacji projektu Astrum Business Park w Warszawie.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka Prochem S.A. nie publikowała prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2018 rok.

Informacje o udzieleniu przez spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji innemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeśli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych

W pierwszym półroczu 2018 roku spółki Grupy Kapitałowej nie udzielały poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanym.

W pierwszym półroczu 2018 roku Jednostka Dominująca:

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

- 1) udzieliła pożyczki spółce zależnej Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej w kwocie 130 tys. zł. Oprocentowanie ustalono w wysokości 3,25% w stosunku rocznym, termin spłaty 30 września 2018 roku.
- 2) Zaciągnęła pożyczkę od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 7 500 tys. zł. Oprocentowanie ustalono według stopy WIBOR 3M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego plus marża 0,5p.p. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2019 r.

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

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z otrzymanymi oświadczeniami, następujący członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej spółki posiadali akcje PROCHEM SA:

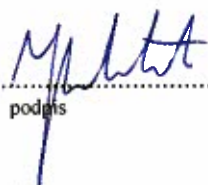
- Jarosław Stępniewski – 68.383 szt.;
- Marek Kiersznicki – 59.474 szt.;
- Krzysztof Marczak – 36.908 szt.;
- Andrzej Karczykowski – 201.882 szt.;
- Marek Garliński – 73.996 szt.

Nota 31- zatwierdzenie sprawozdania finansowego

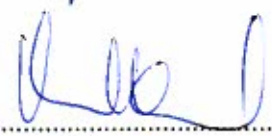
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 31 sierpnia 2018 roku.

Podpisy Zarządu

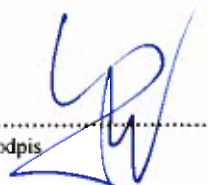
31.08.2018 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

31.08.2018 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

31.08.2018 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja

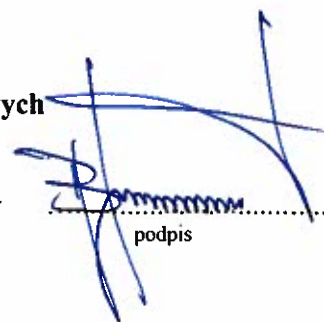

.....
podpis

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.08.2018 r. Barbara Auguścińska-Sawicka
data imię i nazwisko

Główny Księgowy
stanowisko/funkcja



.....
podpis