

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.
ZA CZTERY KWARTAŁY 2014 ROKU**

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2014 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy kończący się 31 grudnia 2014 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i spółki Prochem S.A.

www.prochem.com.pl

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

Spis treści

I.	Wybrane dane finansowe	3
II.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.	5
	1. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	5
	2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat	6
	3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	7
	4. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	7
	5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	8
III.	Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.	10
	1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
	2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	11
	3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
	4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	12
	5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
IV.	Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	14

I. Wybrane dane finansowe

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

- za cztery kwartały 2014 roku - 4,1885 zł/EUR
- za cztery kwartały 2013 roku - 4,2110 zł/EUR

Dane wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez Prezesa NBP na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, który na dzień bilansowy wynosił:

- 4,2623 zł/EUR na 31 grudnia 2014 roku
- 4,1472 zł/EUR na 31 grudnia 2013 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2014 rok	2013 rok	2014 rok	2013 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	176 020	140 489	42 024	33 362
Zysk brutto ze sprzedaży	22 860	14 929	5 458	3 545
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	5 686	-737	1 358	-175
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	5 000	-394	1 194	-94
Zysk/Strata netto z tego przypisany :	3 107	-1 013	742	-241
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 580	-34	855	-8
Udziałom niekontrolującym	-473	-979	-113	-232
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł//EUR)- przypisany na właścicieli jednostki dominującej	0,92	-0,01	0,22	0,00
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 899	7 539	-692	1 790
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 578	984	-1 809	234
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	8 834	-7 070	2 109	-1 679
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 643	1 453	-392	345
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2013 r.	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	202 760	189 572	48 559	45 711
Aktywa trwałe, razem	99 865	104 356	23 917	25 163
Aktywa obrotowe , razem	102 895	85 216	24 643	20 548
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	113 303	107 422	27 135	25 902
Udziały niekontrolujące	9 244	12 337	2 214	2 975
Kapitał własny, ogółem	122 547	119 759	29 349	28 877
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 470	24 277	1 789	5 854
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	72 743	45 536	17 421	10 980
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana właścicielom jednostki dominującej	29,09	27,58	6,97	6,65
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia		Okres sprawozdawczy zakończony 31 grudnia	
	2014 r.	2013 r.	2014 r.	2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	128 334	83 340	30 639	19 791
Zysk brutto ze sprzedaży	17 289	9 346	4 128	2 219
Zysk na działalności operacyjnej	7 541	2 379	1 800	565
Zysk przed opodatkowaniem	6 380	8 554	1 523	2 031
Zysk netto	4 833	6 643	1 154	1 578
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	1,24	1,71	0,30	0,41
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 295	14 272	-1 025	3 389
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-6 559	-3 971	-1 566	-943
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	10 090	-9 740	2 409	-2 313
Przepływy pieniężne netto, razem	-764	561	-182	133
Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2013r.	31 grudnia 2014 r.	31 grudnia 2013 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	140 041	121 126	32 856	29 207
Aktywa trwałe, razem	50 493	59 014	11 846	14 230
Aktywa obrotowe, razem	89 548	62 112	21 009	14 977
Kapitał własny, ogółem	78 702	73 507	18 465	17 724
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 558	19 893	600	4 797
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	58 781	27 726	13 791	6 685
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	20,21	18,87	4,74	4,55
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31 grudnia 2014 r.	Stan na 31 grudnia 2013 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	25 061	25 344
Wartości niematerialne	190	300
Nieruchomości inwestycyjne	32 960	33 603
Akcje i udziały	829	843
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych i współkontrolowanych	25 150	23 970
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 066	1 913
Pozostałe aktywa finansowe	13 609	18 383
Aktywa trwałe, razem	99 865	104 356
Aktywa obrotowe		
Zapasy	4 500	8 962
Należności handlowe oraz pozostałe należności	67 052	49 095
Pozostałe aktywa finansowe	11 209	1 877
Pozostałe aktywa	13 528	17 033
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 606	8 249
Aktywa obrotowe, razem	102 895	85 216
Aktywa razem	202 760	189 572
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	12 048	10 954
Zyski zatrzymane	97 360	92 573
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	113 303	107 422
Udziały niekontrolujące	9 244	12 337
Kapitał własny ogółem	122 547	119 759
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 654	2 718
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 985	1 844
Przychody przyszłych okresów	1 867	19 338
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	964	377
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 470	24 277
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	14 050	4 411
Krótkoterminowe pożyczki	60	60
Zobowiązania handlowe	31 399	26 799
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	724	588
Pozostałe zobowiązania	7 291	6 594
Przychody przyszłych okresów	19 219	7 084
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	72 743	45 536
Razem zobowiązania	80 213	69 813
Pasywa razem	202 760	189 572

Wartość księgową -kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej	113 303	107 422
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	29,09	27,58

Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	176 020	140 489
Przychody ze sprzedaży usług	166 342	134 428
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 678	6 061
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-153 160	-125 560
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-144 306	-120 373
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-8 854	-5 187
Zysk brutto ze sprzedaży	22 860	14 929
Koszty ogólnego zarządu	-16 204	-15 157
Pozostałe przychody operacyjne	1 285	4 139
Pozostałe koszty operacyjne	-2 255	-4 648
Zysk z działalności operacyjnej	5 686	-737
Przychody finansowe	390	2 097
Zysk (strata) ze sprzedaży udziałów	211	-296
Koszty finansowe	-2 467	-1 815
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	1 180	357
Zysk przed opodatkowaniem	5 000	-394
Podatek dochodowy :	1 893	619
- część bieżąca	2 165	903
- część odroczone	-272	-284
Zysk netto	3 107	-1 013
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	3 580	-34
Udziałom niekontrolującym	-473	-979
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) przypadający na właścicieli jednostki dominującej	0,92	- 0,01

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

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

Zysk netto	3 107	-1 013
Inne całkowite dochody netto	653	-132
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	794	-56
Aktualizacja rzeczowego majątku trwałego	608	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	280	-56
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	94	-
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:</i>	-141	-76
Zyski (straty) aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-174	-103
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	33	27
Calkowite dochody ogółem	3 760	-1 145
Calkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	4 233	-163
Udziałom niekontrolującym	-440	-982
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Calkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję) przypadający na właścicieli jednostki dominującej	1,09	-0,04

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawującym kontroli	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku						
Stan na początek okresu	3 895	10 954	92 573	107 422	12 337	119 759
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	3 580	3 580	-473	3 107
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	591	-	591	62	653
Calkowite dochody ogółem	-	591	3 580	4 171	-411	3 760
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-30	-30
Nabycie udziałów w spółce Elektromontaż Kraków S.A. i Prochem Zachód Sp. z o.o. udziałów	-	408	968	1 376	-2 098	-722
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	95	348	443	-525	-82
Inne przemieszczenia	-	-	-109	-109	-29	-138
Stan na koniec okresu	3 895	12 048	97 360	113 303	9 244	122 547

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 r.

	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 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku						
Stan na początek okresu	3 895	11 063	95 452	110 410	13 678	124 088
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-34	-34	-979	-1 013
Inne całkowite dochody (netto)	-	-129	-	-129	-3	-132
Całkowite dochody ogółem	-	-129	-34	-163	-982	-1 145
Wyplata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038	-	-3 038
Odkup akcji własnych Elektromontaż S.A. w celu umorzenia – zmiana struktury udziału	-	32	84	116	-146	-30
Inne przemieszczenia - m.in.. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	-12	109	97	29	126
Stan na koniec okresu	3 895	10 954	92 573	107 422	12 337	119 759

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku

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

	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	5 000	-394
Korekty razem	-5 870	8 345
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	-1 180	-357
Amortyzacja	2 328	2 339
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	271	304
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	60	-232
(Zysk) strata z inwestycji	196	296
Zmiana stanu rezerw	311	-424
Zmiana stanu zapasów	4 462	-4 450
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	-14 840	5 849
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 232	-9 036
Inne korekty (w tym zamiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-2 710	14 056
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-870	7 951
Zapłacony podatek dochodowy	2 029	412
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 899	7 539
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	559	2 707
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	348	474
Wpływy z aktywów finansowych w tym :	211	2 233
a) w jednostkach powiązanych	-	377
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	276
- spłata udzielonej pożyczki z odsetkami	-	101
b) w pozostałych jednostkach	211	1 856
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	211	1 856

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 r.

Wydatki	-8 137	-1 723
Nabywanie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 415	-1 513
Na aktywa finansowe, w tym:	-6 722	-210
a) w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	-6 722	-210
- nabycie aktywów	-722	-110
- udzielone pożyczki	-6 000	-100
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-7 578	984
<hr/>		
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	9 774	3 339
Kredyty bankowe	9 771	3 232
Otrzymana pożyczka	-	60
Inne wpływy finansowe	3	47
Wydatki	-940	-10 409
Wyplacona dywidenda	-	-3 038
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-112	-272
Spłaty kredytów bankowych	-193	-6 347
Spłata otrzymanych pożyczek	-	-29
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-64	-90
Zapłacone odsetki i prowizje	-546	-513
Inne wydatki finansowe	-25	-120
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	8 834	-7 070
<hr/>		
Przepływy pieniężne netto, razem	-1 643	1 453
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-1 643	1 453
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	8 249	6 796
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	6 606	8 249

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2014 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12 2013 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 799	1 981
Wartości niematerialne	151	201
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych i pozostałych	10 162	10 060
Akcje i udziały w jednostkach stowarzyszonych	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 135	656
Pozostałe aktywa finansowe	32 036	40 906
Aktywa trwałe, razem	50 493	59 014
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 504	3 126
Należności handlowe i pozostałe należności	60 267	39 407
Pozostałe aktywa finansowe	19 382	5 306
Pozostałe aktywa	4 433	10 548
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 962	3 725
Aktywa obrotowe, razem	89 548	62 112
Aktywa razem	140 041	121 126
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 312	950
Zyski zatrzymane	73 495	68 662
Kapitał własny ogółem	78 702	73 507
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	711	531
Przychody przyszłych okresów	1 827	19 338
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	20	24
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 558	19 893
Zobowiązania krótkoterminowe		
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9 448	-
Pożyczki krótkoterminowe	957	-
Zobowiązania handlowe	25 591	17 767
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	684	563
Pozostałe zobowiązania	4 091	3 017
Przychody przyszłych okresów	18 010	6 379
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	58 781	27 726
Zobowiązania razem	61 339	47 619
Pasywa razem	140 041	121 126
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	20,21	18,87

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów sporządzone za okres od 1 stycznia 2014 roku 31 grudnia 2014 roku

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres zakończony 31 grudnia 2014 r.	Okres zakończony 31 grudnia 2013 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	128 334	83 340
Przychody ze sprzedaży usług	128 322	82 889
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	12	451
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-111 045	-73 994
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-111 034	-73 551
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-11	-443
Zysk brutto ze sprzedaży	17 289	9 346
Koszty ogólnego zarządu	-9 463	-7 901
Pozostałe przychody operacyjne	1 100	3 783
Pozostałe koszty operacyjne	-1 385	-2 849
Zysk z działalności operacyjnej	7 541	2 379
Przychody finansowe	865	2 840
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	5 087
Koszty finansowe	-2 026	-1 752
Zysk przed opodatkowaniem	6 380	8 554
Podatek dochodowy :	1 547	1 911
- część bieżąca	2 045	564
- część odroczone	-498	1 347
Zysk netto	4 833	6 643

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł na jedną akcję)	1,24	1,71

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	4 833	6 643
Inne całkowite dochody (netto)	361	-129
Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	502	-56
Aktualizacja majątku trwałego	274	
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	280	-56
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-52	
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	-141	-73
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-174	-90
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	33	17
Całkowite dochody ogółem	5 194	6 514

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód na jedną akcję zwykłą (w zł na jedną akcję)	1,33	1,67

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku**

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku				
Stan na początek okresu	3 895	950	68 662	73 507
Zysk netto danego okresu	-	-	4 833	4 833
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	362	-	362
Całkowite dochody ogółem	-	362	4 833	5 195
Stan na koniec okresu	3 895	1 312	73 495	78 702

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku				
Stan na początek okresu	3 895	1 086	65 049	70 030
Zysk netto danego okresu	-	-	6 643	6 643
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-129	-	-129
Całkowite dochody ogółem	-	-129	6 643	6 514
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038
Inne przemieszczenia	-	-7	8	1
Stan na koniec okresu	3 895	950	68 662	73 507

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 31.12.2014 r.	Okres dziewięciu miesięcy zakończony 31.12.2013 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	6 380	8 554
Korekty razem	-8 750	5 718
Amortyzacja	819	817
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-507	-474
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	86	-146
(Zysk) strata z inwestycji ujęte w rachunku zysków i strat	-	-5 087
Zmiana stanu rezerw	375	220
Zmiana stanu zapasów	622	-767
Zmiana stanu należności	-14 773	6 510
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8 824	-11 958
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-4 196	16 603
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	-2 371	14 272
Zapłacony podatek dochodowy	-1 924	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 294	14 272

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	406	6 704
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	303	452
Wpływy z aktywów finansowych	103	6 252
a) w jednostkach zależnych i stowarzyszonych (powiązanych):	103	6 252
- otrzymana dywidenda	53	304
- spłata udzielonych pożyczek	-	287
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	50	58
- zbycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	5 603
Wydatki	-6 956	-10 675
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-655	-1 091
Na aktywa finansowe, w tym:	-6 301	-9 584
a) w jednostkach powiązanych:	-6 301	-9 584
- nabycie aktywów finansowych	-101	-54
- udzielone pożyczki	-6 200	-9 530
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-6 550	-3 971
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	10 398	-
Kredyty bankowe	9 448	-
Otrzymane pożyczki	950	-
Wydatki	-317	-9 740
Wyplacone dywidendy	-	-3 036
Spłacone kredyty	-	-6 347
Zapłacone odsetki, prowizje	-317	-357
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	10 081	-9 740
Przepływy pieniężne netto, razem	-763	561
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-763	561
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 725	3 164
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 962	3 725

IV. Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Prochem S.A i Spółki Prochem S.A.

Niniejsza informacja dodatkowa zawiera zarówno skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM (Grupa Prochem, Grupa, Grupa Kapitałowa) oraz jednostkowe wyniki finansowe PROCHEM S.A. (PROCHEM, Spółka, Emitent).

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

W 2013 roku Jednostka Dominująca 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.

2. Organy zarządzające i nadzorujące Jednostkę Dominującą

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

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

W okresie dwunastu miesięcy 2014 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej IX kadencji wybranej przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 7 czerwca 2014 roku Uchwałą nr 7, wchodzi:

- Marek Garliński - Prezes
- Steven Tappan – Wiceprezes
- Andrzej Karczykowski
- Krzysztof Oblój
- Wiesław Kiepiel

Powyższy skład Rady Nadzorczej jest aktualny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za 2014 rok wyniosło 501 etatów a za 2013 rok 544 etaty, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej za 2014 r. wyniosło 225,6 etatów, a za 2013 r. 207,3 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 31 grudnia 2014 roku wyniósł 517 osób a na 31 grudnia 2013 roku 567 osób, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej na 31 grudnia 2014 r. wyniosło 230 osób, a na 31 grudnia 2013 r. 226 osób.

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%);
- Prochem Serwis Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie - zależna pośrednio (89,1%);
- PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 69,4% 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 (88,7%, w tym 77,3% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,7%, w tym 77,3% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. – zależna pośrednio (77,3%), z tego 65,5% 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 3,33% udziału w kapitale i prawie głosu posiada spółka Prochem Inwestycje).

Jednostki wspólnie kontrolowane 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 wspólnie kontrolowane i stowarzyszone od dnia sprawowania wspólnej kontroli i wywierania znaczącego wpływu.

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.

4. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane przez grupę kapitałową i Emitenta

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za dwanaście miesięcy 2014 roku zostało sporządzone zgodnie 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 oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz.259). Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdania finansowe nie zawierają informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniami finansowymi za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz stwierdza się, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową Prochem S.A. i Emitenta.

Czas trwania działalności poszczególnych jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej spółki Prochem S.A. 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.

Zasady sporządzania sprawozdania finansowego.

Niniejsze sprawozdania finansowe zostały 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 i śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Prochem S.A. oraz jednostkowym sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Grupa i Jednostka Dominująca zamierzają przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

W okresie dwunastu miesięcy 2014 roku nie wystąpiły istotne zmiany w wartościach szacunkowych.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

Śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. prezentowane jest w polskich złotych („zł” lub ”PLN”), które są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

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

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

5. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz ze wskazaniem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

W czwartym kwartale 2014 roku nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia, które miały by wpływ na osiągnięte wyniki Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i Emitenta.

6. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W czwartym kwartale 2014 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w czwartym kwartale 2014 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 1 430 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 1 758 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 1 579 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 2 268 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty w kwocie 324 tys. zł oraz utworzono rezerwy na koszty w kwocie 1 982 tys. zł,
- d) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 1 129 tys. zł, rozwiązano odpis w kwocie 295 tys. zł.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w czwartym kwartale 2014 roku:

- a) rozwiązanie rezerwy na odroczony podatek dochodowy utworzonej w poprzednich okresach w wysokości 46 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 107 tys. zł,
- b) utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 664 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na przyszłe koszty w kwocie 144 tys. zł oraz utworzono rezerwę w kwocie 364 tys. zł,
- e) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 1 129 tys. zł, rozwiązano odpis w kwocie 295 tys. zł.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku Grupa Kapitałowa dokonała wyceny, przez rzeczoznawców majątkowych, wartości gruntów, budynków i budowli oraz nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej.

Wartość gruntów, budynków i budowli wykazywana jest w wartości przeszacowanej, stanowiącej jej wartość godziwą. Wyceny przeprowadzono poprzez odniesienie do rynkowych cen transakcyjnych dotyczących podobnych aktywów. Wszystkie wyceniane nieruchomości zakwalifikowano według hierarchii wartości do poziomu 3.

Szczegóły dotyczące gruntów, budynków i budowli oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Grupa	Wartość godziwa na 31.12.2013 r. (w tys. zł)	Wartość godziwa na 31.12.2014 r. (w tys. zł)	Nadwyżka z przeszacowania odniesiona w inne całkowite dochody (w tys. zł)
	Poziom 3	Poziom 3	Poziom 3
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	4 874	4 946	72
Budynki i budowle	17 634	18 076	442
Razem	22 508	23 022	514
w tym Jednostka Dominująca	342	616	274

Szczegóły dotyczące nieruchomości inwestycyjnych oraz informacje na temat hierarchii wartości godziwych na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Grupa	Wartość godziwa na 31.12.2013 r. (w tys. zł)	Wartość godziwa na 31.12.2014 r. (w tys. zł)	Nadwyżka z wyceny odniesiona w inne całkowite dochody (w tys. zł)
	Poziom 3	Poziom 3	Poziom 3
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	17 533	16 747	-786
Budynki i budowle	16 070	16 213	143
Razem	33 603	32 960	-643

7. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Działalność operacyjna Grupy oraz Emitenta 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.

8. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W czwartym kwartale 2014 i za okres dwunastu miesięcy 2014 roku tego typu operacje gospodarcze nie wystąpiły.

9. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie sprawozdawczym Emitent nie wypłacał dywidendy.

10. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Tego typu zdarzenia nie wystąpiły.

11. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W czwartym kwartale 2014 roku oraz w okresie dwunastu miesięcy 2014 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze stronami powiązanymi.

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 udzielanych wzajemnie pożyczek.

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

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku rozliczenia Grupy z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.524 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych - 6.055 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 12 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 18.008 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 280 tys. zł.

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

Udział w zysku netto za cztery kwartały 2014 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 1.180 tys. zł.

Dane porównawcze

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku wystąpiły transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 21.283 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od udzielonej pożyczki) w kwocie 300 tys. zł.

Udział w zyskach netto za cztery kwartały 2013 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 357 tys. zł

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku transakcji z jednostkami wycenianymi metodą praw własności przedstawiają się następująco:

- należności z tytułu dostaw i usług – 723 tys. zł,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 16 tys. zł,
- udzielone pożyczki długoterminowe – 11.300 tys. zł,

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi

Dane za okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 18.427 tys. zł,

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 8.173 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe - 5.242 tys. zł

Zobowiązania z tytułu otrzymanej pożyczki krótkoterminowej wraz z odsetkami 957 tys. zł
Zobowiązania handlowe – 3.405 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 292 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 497 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 15 tys. zł

Otrzymane dywidendy – 53 tys. zł.

Koszty z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 16 tys. zł

Dane porównywalne

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 22.523 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 3.429 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe - 5.974 tys. zł

Zobowiązania handlowe - 733 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio:

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

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły - 582 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 439 tys. zł.

Przychody z otrzymanych dywidend – 304 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 93 tys. zł.

Przychody z tytułu sprzedaży akcji – 5.085 tys. zł

Transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi i współkontrolowanymi

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.524 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych - 6.055 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 105 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 12 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 grudnia 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 18.008 tys. zł.

- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 280 tys. zł.

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

Dane porównawcze

Według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 11.300 tys. zł
- Należności handlowe i pozostałe - 722 tys. zł.
- Zobowiązania handlowe – 16 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 21.283 tys. zł,
- przychodów finansowych (odsetki od udzielonej pożyczki) w kwocie 300 tys. zł.

12. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe oraz inne zabezpieczenia

	Grupa Kapitałowa Stan na dzień		w tym Emitent Stan na dzień	
	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.	31.12.2014 r.	31.12. 2013 r.
Udzielone zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	16 014	17 167	12 028	11 407
gwarancja zwrotu zaliczki	25 499	29 478	25 499	29 478
gwarancja zapłaty	997	1 134	-	1 134
gwarancja przetargowa	-	1 235	997	1 235
Razem udzielone zabezpieczenia	42 510	49 014	38 524	43 254
Zobowiązania warunkowe				
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedziba w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	-	247	-
poręczenia wekslowe dobrego wykonania	-	35	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	42 757	49 049	38 771	43 254
	Stan na			
	31 grudnia 2014 roku		31 grudnia 2013 roku	
Otrzymane zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania		1 547		1 206
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy		77		577
Razem otrzymane zabezpieczenia		1 624		1 783

Otrzymane zabezpieczenia dotyczą wyłącznie Emitenta.
Należności warunkowe od PERN opisano w punkcie 17.

13. Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej od początku roku, łącznie z połączeniem jednostek gospodarczych, przejęciem lub sprzedażą jednostek zależnych i inwestycji długoterminowych, restrukturyzacją i zaniechaniem działalności

W dniu 4 stycznia 2014 roku zakończono postępowanie likwidacyjne spółki zależnej PRO-PLM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Spółka PRO-PLM Sp. z o.o. była spółką zależną w 100%.

W dniu 7 stycznia 2014 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna w 100%) na podstawie umowy sprzedaży akcji nabyła 10.000 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie (spółka zależna). Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 500 tys. zł.

W dniu 28 marca 2014 roku na podstawie umowy sprzedaży Spółka Prochem S.A. nabyła 20% udziałów spółki Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna), tj. 32 udziały o wartości nominalnej 1 tys. zł o łącznej wartości 320 tys. zł. Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 100 tys. zł. Po transakcji Emitent posiada 80% kapitału zakładowego oraz 80% w ogólnej liczbie głosów spółki Prochem Zachód.

W dniu 27 maja 2014 roku spółka Prochem Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (spółka zależna w 100%) na podstawie umowy sprzedaży akcji nabyła 5.000 szt. akcji o wartości nominalnej 5 zł każda, spółki Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie (spółka zależna). Łączna cena sprzedaży ustalona została na kwotę 115 tys. zł.

W okresie dwunastu miesięcy 2014 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 3 576 szt. akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 82 tys. zł. W wyniku skupu akcji własnych w celu umorzenia przez spółkę Elektromontaż Kraków S.A. nastąpiła zmiana struktury udziału. Udział Jednostki Dominującej zwiększył się o 6,9% punktów procentowych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. roku udział Jednostki Dominującej w kapitale zakładowym i prawie głosów spółki Elektromontaż Kraków zwiększył się o 6,9% punkty procentowe do 77,3%.

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

Zarząd Spółki Prochem S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych spółki ani Grupy Kapitałowej Prochem S.A. na 2014 r.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu

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

wyszczególnienie	ilość posiadanych	% głosów w ogólnej	% udział w
	akcji (w szt.)	liczbie głosów	kapitale zakładowym
1. POROZUMIENIE PHC, w tym:	1 179 483	30,31	30,28
Steve Tappan	510 000	13,09	13,09
2. Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień“	387 521	9,94	9,95
3. Legg Mason Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A., w tym:	560 549	14,39	14,39
- Legg Mason Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty „Legg Mason Parasol FIO”	284 054	7,29	7,29
4. (QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ) zarządzane przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	204 198	5,24	5,24

W okresie od przekazania raportu rocznego za 2013 rok, w dniu 7 czerwca 2014 r. Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Grupa powzięła następujące informacje o zmianie w stanie posiadanych akcji:

- POROZUMIENIE PHC zwiększenie o 1 163 akcje, w tym:
 - Steven Tappan o 203 akcje.
- Otwarty Fundusz Emerytalny PZU „Złota Jesień” zwiększenie o 521 akcji.
Ponadto:
- W dniu 21 sierpnia 2014 r. Emitent otrzymał informację, że w wyniku nabycia akcji spółki Prochem S.A. udział jednego z funduszy zarządzanych przez Nobile Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. tj. Nobile Funds Fundusz Inwestycyjny Otwarty przekroczył 5% ogólnej liczby głosów w spółce Prochem S.A. przed transakcją Fundusz posiadał 192 446 akcji co stanowiło 4,94% kapitału zakładowego i 192 446 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,94% ogólnej liczby głosów. Po transakcji Fundusz posiada 198 446 akcji spółki Prochem S.A., co stanowi 5,09% kapitału zakładowego i 198 446 głosów z tych akcji, co stanowi 5,09% ogólnej liczby głosów.
- W dniu 21 października 2014 roku Emitent otrzymał informację, że w wyniku transakcji na rynku regulowanym fundusze inwestycyjne (QUERCUS Parosolowy SFIO, QUERCUS Absolute Return FIZ oraz QUERCUS Absolutnego Zwrotu FIZ) zarządzane przez Quercus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. przekroczyły 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu. Przed transakcją Fundusze łącznie posiadały 193 994 akcji spółki Prochem S.A., co stanowiło 4,98% kapitału zakładowego i 193 994 głosów z tych akcji, co stanowiło 4,98% ogólnej liczby głosów. Po transakcji Fundusze łącznie posiadają 201 198 akcji, co stanowi 5,24% kapitału zakładowego Spółki i 201 198 głosów z tych akcji, co stanowi 5,24% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.
- W dniu 9 lutego 2015 r. Emitent otrzymał informację, że w wyniku zbycia akcji przez fundusz Noble Funds Funduszu Inwestycyjnego Otwartego zarządzanego przez Noble Funds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. (dalej: Fundusz) spadł poniżej progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przed zmianą Fundusz posiadał 199.908 akcji Spółki, co stanowiło 5,13% kapitału zakładowego i 5,13% w ogólnej liczbie głosów. Po zmianie Fundusz posiada 193.595 akcji Spółki, co stanowi 4,97% kapitału zakładowego Spółki i 4,97% w ogólnej liczbie głosów.

16. 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 raportu kwartalnego 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 2013 rok nastąpiła zmiana w ilości akcji emitenta posiadanych przez członków Zarządu i Rady Nadzorczej:

1. Zwiększenie:
 - Krzysztof Marczak – 1000 akcji
 - Marek Kiersznicki – 250 akcji

17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej z uwzględnieniem informacji w zakresie:

- a) postępowania dotyczącego zobowiązań albo wierzytelności emitenta lub jednostki od niego zależnej, którego wartość stanowi co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem: przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta,

- b) dwu lub więcej postępowań dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności, których łączna wartość stanowi odpowiednio co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta, z określeniem łącznej wartości postępowań odrębnie w grupie zobowiązań oraz wierzytelności wraz ze stanowiskiem emitenta w tej sprawie oraz, w odniesieniu do największych postępowań w grupie zobowiązań i grupie wierzytelności - ze wskazaniem ich przedmiotu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania oraz stron wszczętego postępowania.

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.

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Grupy Kapitałowej Emitenta.

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

18. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe:

- a) przedmiocie transakcji,
- b) powiązaniach emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji,
- c) istotnych warunkach transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

W okresie dwunastu miesięcy 2014 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

W czwartym kwartale 2014 roku Emitent udzielił spółce współkontrolowanej pożyczki w kwocie 3.000 tys. zł. W okresie dwunastu miesięcy 2014 roku Emitent udzielił spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie pożyczek w kwocie 6.000 tys. zł, z terminem zwrotu do 31 grudnia 2015 roku. Oprocentowanie ustalono na poziomie 3% rocznie.

19. 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 okresie 2014 roku żadna ze spółek Grupy Kapitałowej nie udzielała innemu podmiotowi gwarancji lub poręczeń kredytu lub pożyczki o tej wartości.

W dniu 14 lutego 2014 roku Prochem S.A. poręczył dwa weksle, wystawione przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń. Wartość poręczenia na 31 grudnia 2014 roku wynosi 247 tys. zł.

20. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

Niski poziom zadłużenia oraz wysoka płynność finansowa pozwalają Spółkom z Grupy Kapitałowej na bieżącą i terminową obsługę zobowiązań co powoduje, że są one wiarygodnym partnerem w obrocie gospodarczym.

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

W perspektywie kolejnego kwartału wyniki osiągnięte przez Grupę zależec będą głównie od efektów uzyskanych na realizacji pozyskanych przez Grupę kontraktów, jak również wyniku rozstrzygnięć ofert przez nią złożonych, na sprzedaż swoich usług. Istotne będzie również powodzenie projektów developerskich, które zostały rozpoczęte przez Grupę Kapitałową.

22. Instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 31 grudnia 2014 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.
Klasy instrumentów finansowych				
Należności z tytułu dostaw i usług	59 792	38 3870	65 461	46 479
Środki pieniężne	2 962	3 725	6 606	8 249
Udzielone pożyczki	44 377	37 449	17 777	11 497
Inne aktywa finansowe – zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	7 041	8 763	7 041	8 763
Razem	114 169	88 807	96 885	74 988

Zobowiązania finansowe

stan na 31 grudnia 2014 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39 finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39 finansowe	Razem
Klasy instrumentów finansowych						
Kredyty	9 448	-	9 448	14 050	-	14 050
Pożyczki otrzymane	957	-	957	60	-	60
Leasing finansowy	-	-	-	-	631	631
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 591	-	25 591	31 399	-	31 399
Razem	35 996	-	35 996	45 509	631	46 140

stan na 31 grudnia 2013 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe			Skonsolidowane sprawozdanie finansowe		
	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39 finansowe	Razem	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39 finansowe	Razem
Klasy instrumentów finansowych						
Kredyty	-	-	-	4 411	-	4 411
Pożyczki otrzymane	-	-	-	60	-	60
Leasing finansowy	-	-	-	-	374	374
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 767	-	17 767	26 799	-	26 799
Razem	17 767	-	17 767	31 270	374	31 644

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

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.12.2013 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	(5 515)	(5 796)	(6 973)	(7 221)
Pozostałe aktywa finansowe	(207)	(207)	-	-
Razem	(5 722)	(6 003)	(6 973)	(7 221)

Ryzyko płynności związane ze sporem sądowym z PERN S.A.

Wobec znacznego wydłużenia rozpoczętego w 2006 roku postępowania sądowego w sporze z PERN S.A., prowadzonego aktualnie przed Sądem Okręgowym w Warszawie w sprawie rozliczenia przerwane w dniu 10 listopada 2005 roku kontraktu na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka”, istnieje ryzyko konieczności wywiązania się w 2014 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych poddostawcom kaucji gwarancyjnych, które na dzień bilansowy wynoszą 2 928 tys. zł, przed odzyskaniem kaucji zatrzymanych przez PERN S.A. Należności z tytułu kaucji spółki PROCHEM S.A. od PERN S.A. na dzień 31 grudnia 2014 roku. wynoszą 17 364 tys. zł. takie ryzyko zdaniem Spółki jest minimalne, jednak Zarząd Prochem S.A. liczy się koniecznością zgromadzenia odpowiednich środków finansowych na ten cel. Szczegółowy opis sporu przedstawiono w punkcie 17.

23. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych

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 Spółce;
- w przypadku, której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom.

Koszty segmentu są kosztami składającymi się z kosztów związanych ze sprzedażą zewnętrznym klientom.

Wynik segmentu jest ustalany na poziomie wyniku operacyjnego.

Działalność spółek Grupy Kapitałowej oraz Emitenta dla potrzeb zarządzania została podzielona na jedenaście podstawowych działów operacyjnych, takie jak: realizację (generalne wykonawstwo), usługi projektowe i inne usługi inżynierskie (nadzory wraz z usługą inżyniera projektu), wynajem sprzętu budowlanego oraz pozostałą działalność, do której zaliczamy między innymi przychody z podnajmu, sprzedaż usług ksero i inne.

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.

W okresie dwunastu miesięcy 2014 roku przychody z działalności osiągnięte, przez Jednostkę Dominującą, poza granicami Polski (Eksport) i ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków wyniosły 60.354 tys. złotych, co stanowi 47,03% przychodów ze sprzedaż. W analogicznym okresie roku poprzedniego przychody te wyniosły 9 119 tys. zł, co stanowiło 10,93% przychodów ze sprzedaży.

Informacje dotyczące głównych klientów Grupy, których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 2014 rok, przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – 47,03% 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 – 14,4% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.
- Klient - producent oleju rzepakowego na cele techniczne – 15,4% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;

Aktywa Przedstawicielstwa na Białorusi na dzień 31 grudnia 2014 roku nie przekraczają 10% sumy bilansowej wykazanej w jednostkowym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

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 31 grudnia 2014 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.

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

Segmenty operacyjne – Prochem S.A. za cztery kwartały 2014 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	89 582	33 382	4 013	1 357	-	128 334
Przychody segmentu ogółem	89 582	33 382	4 013	1 357	-	128 334
Wynik						
Zysk (strata) segmentu	8 334	-1 449	1 418	-476	-	7 827
Przychody finansowe	-	-	-	-	864	864
Koszty finansowe	-	-	-	-	-2 026	-2 026
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-1 162	-1 162
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-285	-285
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	6 380	6 380
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-1 547	-1 547
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	4 833	4 833
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	61 536	1 697	618	898	-	64 749
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	75 292	75 292
Aktywa ogółem	61 536	1 697	618	898	75 292	140 041
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	43	5	122	-	559	729
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	90	90

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres dwunastu miesięcy zakończony 31 grudnia 2014 r.

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	42 784	35 492	2 762	2 302	-	83 340
Przychody segmentu ogółem	42 784	35 492	2 762	2 302	-	83 340
Wynik						
Zysk segmentu	734	101	283	318	-	1 436
Przychody finansowe	-	-	-	-	7 927	7 927
Koszty finansowe	-	-	-	-	-1 752	-1 752
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	6 175	6 175
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	934	934
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	8 554	8 554
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-1 911	-1 911
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	6 643	6 643
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	25 726	10 388	3 844	776	-	40 734
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in.. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	80 392	80 392
Aktywa ogółem	25 726	10 388	3 844	776	80 392	121 126
Amortyzacja rzeczowy aktywów trwałych	62	46	178	-	438	724
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	93	93

Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za trzy kwartały 2014 roku – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	91 044	37 462	4 016	20 154	4 900	5 445	1 577	9 678	418	1 326	-	176 020
Przychody segmentu ogółem	91 044	37 462	4 016	20 154	4 900	5 445	1 577	9 678	418	1 326	-	176 020
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	8 378	-1 348	1 417	-1 495	905	167	-732	139	-	-775	-	6 656
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	390	390
Zysk ze sprzedaży udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	211	211
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2 467	-2 467
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 866	-1 866
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 180	1 180
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-970	-970
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 000	5 000
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 893	1 893
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 107	3 107
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-473	-473
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 580	3 580
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	58 682	4 879	618	5 676	17 716	3 152	904	1 593	-	634	-	93 854
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 906	108 906
Aktywa ogółem	58 682	4 879	618	5 676	17 716	3 152	904	1 593	-	634	108 906	202 760
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	102	88	122	318	651	123	84	44	-	-	617	2 149
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	73	-	9	-	2	3	2	-	-	90	179

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Montaż instalacji elektrycznych	Wynajem powierzchni biurowej i nieruchomości	Zarządzanie nieruchomościami	Utrzymanie ruchu	Działalność handlowa	Pozostałe usługi informatyczne	Pozostałe	Pozycje nieprzypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	43 979	40 359	2 762	34 343	5 136	5 238	1 065	6 061	344	1 202	-	140 489
Przychody segmentu ogółem	43 979	40 359	2 762	34 343	5 136	5 238	1 065	6 061	344	1 202	-	140 489
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	767	453	283	-2 742	801	-37	80	306	-	-139	-	-228
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 097	2 097
Strata ze sprzedaży udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-296	-296
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 815	-1 815
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14	-14
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	357	357
Strata z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-509	-509
Strata przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-394	-394
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	619	619
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 013	-1 013
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-979	-979
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34	-34
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	21 049	14 991	3 844	8 860	19 023	2 968	320	1 744	106	230	-	73 135
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 437	116 437
Aktywa ogółem	21 049	14 991	3 844	8 860	19 023	2 968	320	1 744	106	230	116 437	189 572
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	94	108	178	333	667	133	84	-	-	-	570	2 167
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	53	-	10	9	2	3	-	-	-	95	172

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 27 lutego 2015 roku.

Podpisy Zarządu:

27.02.2015 r. data	Jarosław Stępniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
27.02.2015 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis
27.02.2015 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

27.02.2015 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	-----------------