

**SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ PROCHEM S.A.
ZA PIERWSZY KWARTAŁ 2015 ROKU**

Zawierający:

- Wybrane dane finansowe
- Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2015 roku
- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień i za okres trzech miesięcy kończący się 31 marca 2015 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	6
	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.	9
	1. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	9
	2. Jednostkowy rachunek zysków i strat	10
	3. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
	4. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	11
	5. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	12
IV.	Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz innych informacjach objaśniających	13

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 pierwszy kwartał 2015 roku - 4,1489 zł/EUR
- za pierwszy kwartał 2014 roku - 4,1894 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:

- 4,0890 zł/EUR na 31 marca 2015 roku
- 4,2623 zł/EUR na 31 grudnia 2014 roku

Wybrane dane finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2015 rok	2014 rok	2015 rok	2014 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowany rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	27 079	32 092	6 527	7 660
Zysk brutto ze sprzedaży	3 750	4 324	904	1 032
Zysk/Strata na działalności operacyjnej	639	949	154	227
Zysk/Strata przed opodatkowaniem	1 495	909	360	217
Zysk/Strata netto z tego przypisany :	868	289	209	69
Akcjonariuszom jednostki dominującej	856	343	206	82
Udziałom niekontrolującym	12	-54	3	-13
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/EUR)- przypisany na właścicieli jednostki dominującej	0,22	0,09	0,05	0,02
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	302	-2 525	73	-603
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	66	-965	16	-230
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	926	1 615	223	385
Przepływy pieniężne netto, razem	1 294	-1 875	312	-448
Wyszczególnienie	Stan na dzień		Stan na dzień	
	31 marca 2015 r.	31 grudnia 2014 r.	31 marca 2015 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	185 816	202 337	45 443	47 471
Aktywa trwałe, razem	99 712	99 961	24 386	23 452
Aktywa obrotowe, razem	86 104	102 376	21 057	24 019
Kapitał własny przypisany na właścicieli jednostki dominującej	114 281	113 436	27 948	26 614
Udziały niekontrolujące	9 216	9 243	2 254	2 169
Kapitał własny, ogółem	123 497	122 679	30 202	28 782
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 056	6 884	1 236	1 615
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	57 263	72 774	14 004	17 074
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)- przypisana właścicielom jednostki dominującej	29,34	29,12	7,18	6,83
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 marca		Okres sprawozdawczy zakończony 31 marca	
	2015 r.	2014 r.	2015 r.	2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowy rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	17 692	20 262	4 264	4 836
Zysk brutto ze sprzedaży	2 053	2 483	495	593
Zysk na działalności operacyjnej	684	735	165	175
Zysk przed opodatkowaniem	1 629	955	393	228
Zysk netto	1 095	564	264	135
Zysk na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	0,28	0,14	0,07	0,03
Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-443	-2 378	-107	-568
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności inwestycyjnej	-188	-587	-45	-140
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	1 992	1 799	480	429
Przepływy pieniężne netto, razem	1 361	-1 166	328	-278

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	31 marca 2015 r.	31 grudnia 2014r.	31 marca 2014 r.	31 grudnia 2014 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	124 878	139 683	30 540	32 772
Aktywa trwałe, razem	50 299	50 609	12 301	11 874
Aktywa obrotowe, razem	74 579	89 074	18 239	20 898
Kapitał własny, ogółem	79 877	78 827	19 535	18 494
Zobowiązania długoterminowe, razem	728	2 558	178	600
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	44 273	58 298	10 827	13 678
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	20,51	20,24	5,02	4,75
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 marca 2015 roku

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

	Stan na 31 marca 2015 r.	Stan na 31 grudnia 2014 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	24 997	25 238
Wartości niematerialne	195	190
Nieruchomości inwestycyjne	33 258	32 960
Akcje i udziały	830	830
Akcje i udziały wyceniane metodą praw własności	25 184	25 136
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 638	1 998
Pozostałe aktywa finansowe	13 610	13 609
Aktywa trwałe, razem	99 712	99 961
Aktywa obrotowe		
Zapasy	5 880	4 483
Należności handlowe i pozostałe należności	49 255	66 534
Pozostałe aktywa finansowe	9 926	11 209
Pozostałe aktywa	13 143	13 544
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 900	6 606
Aktywa obrotowe, razem	86 104	102 376
Aktywa razem	185 816	202 337
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	11 939	11 973
Zyski zatrzymane	98 447	97 568
Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej	114 281	113 436
Udziały niekontrolujące	9 216	9 243
Kapitał własny ogółem	123 497	122 679
Zobowiązania długoterminowe		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 645	2 656
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	1 988	1 985
Przychody przyszłych okresów	40	1 867
Pozostałe zobowiązania	383	376
Zobowiązania długoterminowe, razem	5 056	6 884
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	15 115	14 050
Pożyczki	-	60
Zobowiązania handlowe	19 329	31 229
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	30	407
Pozostałe zobowiązania	4 560	7 809
Przychody przyszłych okresów	18 229	19 219
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	57 263	72 774
Razem zobowiązania	62 319	79 658
Pasywa razem	185 816	202 337

Wartość księgowa -kapitał własny przypisany właścicielom Jednostki Dominującej	114 281	113 436
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	29,34	29,12
Skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku		
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)		
	Okres zakończony 31 marca 2015 r.	Okres zakończony 31 marca 2014 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :	27 079	32 092
Przychody ze sprzedaży usług	26 069	30 538
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 010	1 554
Koszt własny sprzedaży, w tym :	-23 329	-27 768
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-22 510	-26 473
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-819	-1 295
Zysk brutto ze sprzedaży	3 750	4 324
Koszty ogólnego zarządu	-3 295	-3 445
Pozostałe przychody operacyjne	216	88
Pozostałe koszty operacyjne	-32	-18
Zysk z działalności operacyjnej	639	949
Przychody finansowe	1 081	252
Koszty finansowe	-273	-299
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	48	7
Zysk przed opodatkowaniem	1 495	909
Podatek dochodowy :	627	620
- część bieżąca	276	313
- część odroczone	351	307
Zysk netto	868	289

Zysk netto przypisany:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	856	343
Udziałom niekontrolującym	12	-54
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/gr na jedną akcję) przypadający na właścicieli Jednostki Dominującej	0,22	0,09

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku

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

Zysk netto	868	289
Inne całkowite dochody netto	-45	-
Inne całkowite dochody, które ziostraną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:	-45	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-45	-
Całkowite dochody ogółem	823	289

Całkowity dochód ogółem przypadający:

Akcjonariuszom Jednostki Dominującej	811	343
Udziałom niekontrolującym	12	-54

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	0,21	0,09

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r.

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

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontroli	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	11 973	97 568	113 436	9 243	122 679
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	856	856	12	868
Inne całkowite dochody (netto)	-	-45	-	-45	-	-45
Całkowite dochody ogółem	-	-45	856	811	12	823
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	11	19	30	-39	-9
Inne przemieszczenia	-	-	4	4	-	4
Stan na koniec okresu	3 895	11 939	98 447	114 281	9 216	123 497

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał własny, przypisany udziałom niesprawnym kontroli	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	10 954	92 573	107 422	12 337	119 759
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	343	343	-54	289
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	343	343	-54	289
<i>Transakcje z udziałowcami</i>						
Odkup akcji własnych w celu umorzenia (Elektromontaż) - zmiana struktury udziału	-	7	10	17	-27	-10
Inne przemieszczenia - m.in. sprzedaż udziałów jednostek zależnych	-	283	757	1 040	-1 640	-600
Stan na koniec okresu	3 895	11 244	93 683	108 822	10 616	119 438

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku**

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

	Okres zakończony 31 marca 2015 r.	Okres zakończony 31 marca 2014 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) brutto	1 495	909
Korekty razem	-534	-2 877
Udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności	-48	-7
Amortyzacja	589	599
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	72	-38
Zmiana stanu rezerw	-299	-330
Zmiana stanu zapasów	-1 397	701
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	18 228	-374
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 882	-2 170
Inne korekty (w tym zamiana stanu przychodów przyszłych okresów)	-2 797	-1 258
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	961	-1 968
Zapłacony podatek dochodowy	-659	-557
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	302	-2 525
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	369	6
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57	6
Inne wpływy inwestycyjne	312	-
Wydatki	-243	-971
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-243	-366
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-605
a) w jednostkach powiązanych	-	-605
- nabycie aktywów	-	-605
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	126	-965
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	2 163	2 006
Kredyty bankowe	2 145	2 003
Inne wpływy finansowe	18	3
Wydatki	-1 297	-391
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-9	-10
Spłaty kredytów bankowych	-1 068	-135
Spłata otrzymanych pożyczek	-60	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-133
Zapłacone odsetki i prowizje	-160	-113
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	866	1 615
Przepływy pieniężne netto, razem	1 294	-1 875
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 294	-1 875
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	6 606	8 249
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	7 900	6 374

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 marca 2015 roku
(dane w tys. zł, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Stan na 31.03.2015 r.	Stan na 31.12 2014 r.
A k t y w a		
Aktywa trwałe		
Rzeczowe aktywa trwałe	1 884	1 977
Wartości niematerialne	153	151
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	10 162	10 162
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	5 210	5 210
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	783	1 073
Pozostałe aktywa finansowe	32 107	32 036
Aktywa trwałe, razem	50 299	50 609
Aktywa obrotowe		
Zapasy	2 993	2 487
Należności handlowe i pozostałe należności	44 677	59 810
Pozostałe aktywa finansowe	18 241	19 382
Pozostałe aktywa	4 345	4 433
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 323	2 962
Aktywa obrotowe, razem	74 579	89 074
Aktywa razem	124 878	139 683
P a s y w a		
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny	1 216	1 261
Zyski zatrzymane	74 766	73 671
Kapitał własny ogółem	79 877	78 827
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych	711	711
Przychody przyszłych okresów	-	1 827
Pozostałe zobowiązania	17	20
Zobowiązania długoterminowe, razem	728	2 558
Zobowiązania krótkoterminowe		
Kredyty bankowe	11 545	9 448
Pożyczki	957	957
Zobowiązania handlowe	14 439	25 416
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	367
Pozostałe zobowiązania	1 912	4 100
Przychody przyszłych okresów	15 420	18 010
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	44 273	58 298
Zobowiązania razem	45 001	60 856
Pasywa razem	124 878	139 683
Liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	20,51	20,24

**Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r.**

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

	Okres zakończony 31 marca 2015 r.	Okres zakończony 31 marca 2014 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:	17 692	20 262
Przychody ze sprzedaży usług	17 692	20 258
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	-	4
Koszt własny sprzedaży, w tym:	-15 639	-17 779
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	-15 639	-17 777
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-2
Zysk brutto ze sprzedaży	2 053	2 483
Koszty ogólnego zarządu	-1 502	-1 806
Pozostałe przychody operacyjne	155	70
Pozostałe koszty operacyjne	-22	-12
Zysk z działalności operacyjnej	684	735
Przychody finansowe	1 150	413
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych	-	-
Koszty finansowe	-205	-193
Zysk przed opodatkowaniem	1 629	955
Podatek dochodowy:	534	391
- część bieżąca	244	141
- część odroczone	290	250
Zysk netto	1 095	564

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w zł/gr. na jedną akcję)	0,28	0,14

**Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r.**

Zysk netto	1 095	564
Inne całkowite dochody netto	-45	-
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	-45	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki działającej za granicą	-45	-
Całkowite dochody ogółem	1 050	564

Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000
Całkowity dochód ogółem na jedną akcję zwykłą (w zł/gr. na jedną akcję)	0,27	0,14

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 r.**

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

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	1 261	73 671	78 827
Zysk netto danego okresu	-	-	1 095	1 095
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-45	-	-45
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 895	1 216	74 766	79 877

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu	3 895	950	68 662	73 507
Zysk netto danego okresu	-	-	564	564
<i>Inne całkowite dochody (netto)</i>	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	564	564
Stan na koniec okresu	3 895	950	69 226	74 071

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku**

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

	Okres zakończony 31 marca 2015 r.	Okres zakończony 31 marca 2014 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	1 629	955
Korekty razem	-1 461	-2 963
Amortyzacja	231	207
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-66	-167
Zmiana stanu rezerw	-210	-274
Zmiana stanu zapasów	-506	571
Zmiana stanu należności	15 220	1 367
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-13 028	-3 091
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	-3 102	-1 576
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	168	-2 008
Zapłacony podatek dochodowy	-611	370
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-443	-2 378
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	7	3
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1	-
Wpływy z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, w tym:	6	3
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	6	3
Wydatki	-195	590
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-75	290
Na aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, w tym:	-120	300
- nabycie aktywów finansowych	-	100
- udzielone pożyczki	-120	200
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-188	-587
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy	2 115	1 868
Zaciągnięte kredyty bankowe	2 097	1 868
Inne wpływy finansowe	18	-
Wydatki	-123	-69
Zapłacone odsetki, prowizje	-123	-69
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	1 992	1 799
Przepływy pieniężne netto, razem	1 361	-1 166
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 361	-1 166
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 962	3 725
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 323	2 559

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 trzech miesięcy 2015 roku w składzie Zarządu nie nastąpiły żadne zmiany.

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

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

Powyższy skład Rady Nadzorczej jest aktualny na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego. W okresie trzech miesięcy 2015 roku w składzie Rady nadzorczej nie nastąpiły żadne zmiany.

3. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Prochem za pierwszy kwartał 2015 roku wyniosło 504 etaty a za 2014 rok 514 etatów, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej za pierwszy kwartał 2015 rok wyniosło 232,2 etaty a za 2014 rok 225,4 etatów.

Stan zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Prochem na 31 marca 2015 roku wyniósł 527 osób a na 31 marca 2014 roku 520 osób, w tym zatrudnienie w Jednostce Dominującej na 31 marca 2015 r. wyniosło 237 osób, a na 31 marca 2014 r. 230 osób.

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

W skład Grupy Kapitałowej Prochem S.A. (zwanej „Grupą Kapitałową”, „Grupą”), oprócz 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%);
- Przedsiębiorstwo Konsultingowo-Inżynieryjne PREDOM Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – zależna pośrednio (81,1% udziału w kapitale i zysku, 71,4% udziału w głosach);
- Prochem Zachód Sp. z o.o. z siedzibą w Słubicach - zależna bezpośrednio (80,0%);
- ELPRO Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (88,7%, w tym 77,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elmont Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (87,7%, w tym 77,4% udziału w 50% udziale Elektromontażu Kraków);
- Elektromontaż Kraków S.A. z siedzibą w Krakowie – zależna pośrednio (77,4%), 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 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 bezpośrednio i pośrednio w 100%;

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 wspólnie kontroli i wywierania znaczącego wpływu.

Spółka Predom Projektowanie Sp. z o.o. została wyłączona z konsolidacji. Spółka nie rozpoczęła działalności.

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 pierwszy kwartał 2015 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 2014 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Prochem S.A. i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe odpowiada wszystkim wymaganiom MSSF przyjętym przez UE i przedstawia rzetelnie i jasno sytuację finansową i majątkową na dzień 31 marca 2015 roku i dane porównywalne, a także wyniki tej działalności za okres zakończony 31 marca 2015 roku i dane porównywalne.

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.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowych sporządzonym na dzień 31 grudnia 2014 roku.

Grupa i Emitent 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 sprawozdania finansowe jest przedmiotem prowadzonych analiz.

Zmiany wartości szacunkowych

W pierwszym kwartale 2015 roku nie było istotnych zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków oraz w wartościach szacunkowych.

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.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Pieniężne pozycje bilansowe aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP obowiązującego na dzień bilansowy. Zyski i straty powstałe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych, ujmuje się skonsolidowanym rachunku zysków i strat, z wyjątkiem różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje, jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych.

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 pierwszym kwartale 2015 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 pierwszym kwartale 2015 roku zdarzenia o nietypowym charakterze nie wystąpiły.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Grupy Kapitałowej w pierwszym kwartale 2015 roku:

- a) rozwiązano rezerwę na odroczony podatek dochodowy utworzoną w poprzednich okresach w wysokości 167 tys. zł, oraz utworzono rezerwę w kwocie 284 tys. zł,
- b) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykorzystano w kwocie 493 tys. zł, oraz utworzono w kwocie 72 tys. zł,
- c) wykorzystano rezerwy utworzone w poprzednich okresach na koszty w kwocie 759 tys. zł,
- d) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 9 tys. zł, rozwiązano odpis w kwocie 155 tys. zł.

Inne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy Emitenta w pierwszym kwartale 2015 roku:

- a) utworzono rezerwę na odroczony podatek dochodowy w kwocie 217 tys. zł,
- b) wykorzystano aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w kwocie 246 tys. zł,

- c) wykorzystano rezerwę utworzoną w poprzednich okresach na przyszłe koszty w kwocie 667 tys. zł,
- e) dokonano odpisu aktualizującego wartość należności w kwocie 9 tys. zł, rozwiązano odpis w kwocie 151 tys. zł.

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 osiągnięte 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 pierwszym kwartale 2015 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 pierwszym kwartale 2015 roku Emitent nie wypłacał dywidendy.

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

Jednostka spółkontrolowana Irydion Sp. z o.o. w dniu 20 kwietnia 2015 roku podpisała umowę kredytu budowlano-hipotecznego do kwoty 43 469 tys. zł na realizację projektu deweloperskiego (budowa biurowca) pod nazwą Astrum Biznes Park w Warszawie. Oprocentowanie kredytu ustalono następująco: w Fazie Deweloperskiej (okres przeznaczony na realizację projektu) według zmiennej stopy procentowej WIBOR 3M plus marża, w Fazie Inwestycyjnej (po konwersji kredytu) EURIBOR 3M plus marża. Termin spłaty kredytu ustalono na dzień 22 września 2031 roku. Uruchomienie kredytu nastąpi po ustanowieniu zabezpieczeń. Główne ustanowione zabezpieczenia kredytu to m.in.: ustanowienie hipoteki umownej, przelew praw z polisy ubezpieczeniowej projektu, przelew wierzytelności z tytułu umów najmu, ustanowienie przez Udziałowców zastawu rejestrowego na wszystkich udziałach w kapitale zakładowym.

Powyższy kredyt został poręczony przez udziałowców spółki Irydion.

Spółka Prochem S.A. udzieliła poręczenia, jednostce spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. tytułem niniejszej umowy kredytu, do kwoty 21 735 tys. zł (tj. 50% wartości kredytu). Wynagrodzenia za udzielone poręczenie nie zostało ustalone. Poręczenie zostało ustalone do dnia 20 września 2016 roku.

W 20 kwietnia 2015 roku spółka Prochem S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 4 500 udziałach, o wartości nominalnej 1 000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 4 500 tys. zł. Udziały te stanowią 50% kapitału zakładowego jednostki spółkontrolowanej i dają prawo do 4.500 głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Zastaw rejestrowy na udziałach stanowić ma zabezpieczenie wskazanego wyżej kredytu.

W dniu 20 kwietnia 2015 roku spółka Irydion Sp. z o.o. podpisała umowę kredytową o kredyt odnawialny do kwoty 2 000 tys. zł, z przeznaczeniem na finansowanie działalności bieżącej i podatku

VAT związanego z realizacją inwestycji budowy Astrum Biznes Park w Warszawie. Termin spłaty ustalono na 29 czerwca 2018 roku. Wysokość oprocentowania wynosi WIBOR1M plus marża banku.

11. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W pierwszym kwartale 2015 roku nie wystąpiły transakcje Grupy oraz Emitenta z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej, ich małżonkami, rodzeństwem, wstępnymi, zstępnymi lub innymi bliskimi im osobami.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązаныmi obejmują rozrachunki handlowe i finansowe.

Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązаныm przedstawiono w punkcie 12.

Transakcje Grupy Kapitałowej z jednostkami wycenianymi metodą praw własności

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 marca 2015 roku rozliczenia Grupy z jednostkami wycenianymi metodą praw własności kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.569 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych - 6.098 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 1.624 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 11 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności:

- przychody ze sprzedaży usług – 3.000 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 89 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 pierwszy kwartał 2015 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 48 tys. zł.

Dane porównawcze

Według stanu na 31 marca 2014 roku rozliczenia Grupy z jednostkami wycenianymi metodą praw własności kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.373 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe – 156 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 16 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami wycenianymi metodą praw własności z tytułu:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 6.658 tys. zł,
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki w kwocie 73 tys. zł.

Udział w zyskach netto za pierwszy kwartał 2014 roku jednostek wycenianych metodą praw własności wyniósł 7 tys. zł

Transakcje Emitenta z jednostkami zależnymi

Dane za okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 marca 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami zależnymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 18.497 tys. zł,

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 8.315 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe - 4.563 tys. zł

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

Zobowiązania handlowe – 1.597 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2015 r. do 31 marca 2015 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 – 114 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 99 tys. zł.

Koszty z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 7 tys. zł

Dane porównywalne

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

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 22.863 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami - 3.448 tys. zł,

Należności handlowe i pozostałe - 5.772 tys. zł

Zobowiązania handlowe - 660 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2014 r. do 31 marca 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 - 56 tys. zł.

Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły - 162 tys. zł.

Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy - 15 tys. zł.

Transakcje Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi i spółkontrolowanymi

Okres sprawozdawczy

Według stanu na dzień 31 marca 2015 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami spółkontrolowanymi i stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych - 11.569 tys. zł.

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych - 6.098 tys. zł.

Należności handlowe i pozostałe - 1.624 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 11 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2015 roku do 31 marca 2015 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami spółkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 3.000 tys. zł.
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 89 tys. zł.

Przychody ze sprzedaży usług w całości dotyczą spółki spółkontrolowanej 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 marca 2014 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami - 11.373 tys. zł

Należności handlowe i pozostałe - 156 tys. zł.

Zobowiązania handlowe – 16 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2014 roku do 31 marca 2014 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi kształtowały się następująco:

- przychody ze sprzedaży usług w kwocie 6.658 tys. zł,
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 74 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	
	31.03.2015 r.	31.12.2014 r.	31.03.2015 r.	31.12. 2014 r.
Udzielone zabezpieczenia				
gwarancja bankowa dobrego wykonania	17 514	16 845	13 528	12 859
gwarancja zwrotu zaliczki	19 917	24 668	19 917	24 668
gwarancja zapłaty	997	997	997	997
gwarancja przetargowa	-	-	-	-
Razem udzielone zabezpieczenia	38 428	42 510	34 442	38 524
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	247	247
akredytywy	2 259		2 259	
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	40 934	42 757	36 948	38 771

	Stan na	
	31 marca 2015 roku	31 grudnia 2014 roku
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	2 240	1 547
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	77	77
Razem otrzymane zabezpieczenia	2 317	1 624

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 pierwszym kwartale 2015 roku spółka zależna Elektromontaż Kraków S.A. dokonała skupu 387 szt. akcji własnych w celu umorzenia za łączną kwotę 9 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 0,1% punktów procentowych i wynosi na dzień 31 marca 2015 roku 77,4%.

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 2015 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
Steven 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 2014 nie odnotowano żadnej zmiany.

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.

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

W spółkach powiązanych osoby zarządzające i nadzorujące nie posiadają akcji i udziałów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

podstawie zobowiązań zaciągniętych przed odstąpieniem od umowy. W listopadzie 2013 roku biegli wyznaczeni przez sąd rozpoczęli prace związane z przygotowaniem opinii uzupełniającej.

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

W dniu 24 października 2014 roku Sąd zawiesił z urzędu rozprawę do czasu usunięcia przeszkód natury formalnej, które obecnie zostały usunięte i w dniu 6 lutego 2015 roku został złożony wniosek o kontynuowanie postępowania i wyznaczenie terminu kolejnego posiedzenia.

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

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

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 pierwszym kwartale 2015 roku transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe nie wystąpiły.

W pierwszym kwartale 2015 roku Emitent udzielił spółce zależnej pożyczki w kwocie 120 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

Spółka Prochem S.A. udzieliła poręczenia, jednostce spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. tytułem umowy kredytu budowlano-hipotecznego, do kwoty 21 735 tys. zł (tj. 50% wartości kredytu). Wynagrodzenia za udzielone poręczenie nie zostało ustalone. Poręczenie zostało ustalone do dnia 20 września 2016 roku.

W 20 kwietnia 2015 roku spółka Prochem S.A. zawarła umowę zastawu rejestrowego na 4 500 udziałach, o wartości nominalnej 1 000 zł każdy, o łącznej wartości nominalnej 4 500 tys. zł. Udziały te stanowią 50% kapitału zakładowego jednostki spółkontrolowanej i dają prawo do 4.500 głosów na zgromadzeniu wspólników spółki. Zastaw rejestrowy na udziałach stanowić ma zabezpieczenie wskazanego wyżej kredytu.

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 zależą 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 marca 2015 r.

(dane w tys. zł)	Jednostkowe sprawozdanie finansowe		Skonsolidowane sprawozdanie finansowe	
	Stan na 31.03.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.03.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Klasy instrumentów finansowych				
Należności z tytułu dostaw i usług	44 024	59 334	55 166	65 665
Środki pieniężne	4 323	2 962	7 900	6 606
Udzielone pożyczki	44 680	44 377	17 865	17 777
Inne aktywa finansowe – zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	5 668	7 041	5 668	7 041
Razem	98 695	113 714	86 599	97 089

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	11 545	-	11 545	15 115	-	15 115
Pożyczki otrzymane	957	-	957	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-	713	713
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 439	-	14 439	19 329	-	19 329
Razem	26 941	-	26 941	34 444	713	35 157

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	-	-	-	-	590	590
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25 416	-	25 416	31 229	-	31 229
Razem	35 821	-	35 821	45 339	590	45 929

Opisy 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 31.03.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.	Stan na 31.03.2015 r.	Stan na 31.12.2014 r.
Należności z tytułu dostaw i usług	(5 367)	(5 515)	(5 541)	(6 943)
Pozostałe aktywa finansowe	(207)	(207)	-	-
Razem	(5 574)	(5 722)	(5 541)	(6 943)

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 2015 roku przez Prochem S.A. z zobowiązań dotyczących zatrzymanych wykonawcom robót 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 marca 2015 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.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Grupa Kapitałowa zrealizowała w pierwszym kwartale 2015 roku ze sprzedaży w wysokości 27.079 tys. zł, w tym 6 989 tys. zł (25,8%) dotyczyło Klienta białoruskiego. W związku z powyższym Grupa wykazała w sprawozdaniu z sytuacji finansowej następujące instrumenty finansowe dotyczące powyższego Klienta.

Klasy instrumentów finansowych	Stan na 31 marca 2015 r.	% udział w sumie aktywów razem
Aktywa finansowe		
Należności z tytułu dostaw i usług	12 860	7%
Inne aktywa finansowe (zdyskontowana kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki)	5 668	3%
Razem aktywa finansowe	18 528	10%
Zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 427	2%
Razem zobowiązania finansowe	3 427	2%

Zarząd Grupy na bieżąco monitoruje postęp prac na kontrakcie, w tym przepływy pieniężne generowane w ramach projektu oraz jest osobiście odpowiedzialny za bezpośredni kontrakt z Inwestorem. Kluczowe decyzje na kontrakcie (np. dostawca technologii i głównych komponentów instalacji) są podejmowane w porozumieniu z Inwestorem. Na podstawie dotychczasowej współpracy z Klientem oraz analizie bieżącej realizacji kontraktu w stosunku do budżetu i harmonogramu prac uzgodnionych z Klientem – Zarząd Grupy uważa ryzyko związane z realizacją instrumentów finansowych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2015 r. za niskie.

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 pierwszym kwartale 2015 roku przychody z działalności osiągnięte, przez Jednostkę Dominującą, poza granicami Polski (Eksport) i ujęte w skonsolidowanym rachunku zysków wyniosły 6 989 tys. złotych, co stanowi 25,8% przychodów ze sprzedaży. W analogicznym okresie roku poprzedniego przychody te wyniosły 3 184 tys. zł, co stanowiło 15,7% przychodów ze sprzedaży.

Informacje dotyczące głównych klientów Grupy, których udział w przychodach ze sprzedaży ujętych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za pierwszy kwartał 2015 roku, przekroczył 10% łącznych przychodów ze sprzedaży:

- Klient białoruski – 25,8% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”;
- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – 11,3% 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 marca 2015 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 marca 2015 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 pierwszy kwartał 2015 r. – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 marca 2015 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	11 718	5 231	381	362	-	17 692
Przychody segmentu ogółem						
Wynik	1 661	-1 145	10	26	-	552
Zysk (strata) segmentu	1 661	-1 145	10	26	-	552
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 150	1 150
Koszty finansowe	-	-	-	-	-205	-205
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	945	945
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	133	133
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	1 630	1 630
Podatek dochodowy	-	-	-	-	535	535
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	1 095	1 095
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	45 193	3 353	641	503	-	49 690
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	75 188	75 188
Aktywa ogółem	45 193	3 353	641	503	75 188	124 878
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	18	100	22	-	72	212
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	19	19

Okres porównawczy od 1 stycznia do 31 marca 2014 roku

	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe, inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów	12 125	6 348	1 529	260	-	20 262
Przychody segmentu ogółem	12 125	6 348	1 529	260	-	20 262
Wynik	473	96	178	-70	-	677
Zysk (strata) segmentu	473	96	178	-70	-	677
Przychody finansowe	-	-	-	-	413	413
Koszty finansowe	-	-	-	-	-193	-193
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	220	220
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	58	58
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	955	955
Podatek dochodowy	-	-	-	-	391	391
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	564	564
Aktywa i zobowiązania						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	30 826	3 579	1 926	691	-	37 022
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	81 291	81 291
Aktywa ogółem	30 826	3 579	1 926	691	81 291	118 313
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13	3	34	-	132	182
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	25	25

Segmenty operacyjne – Grupa Kapitałowa Prochem S.A. za pierwszy kwartał 2015 roku – przychody i wyniki segmentów

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 marca 2015 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	11 862	5 525	383	4 984	1 239	1 406	281	1 010	41	348	-	27 079
Przychody segmentu ogółem	11 862	5 525	383	4 984	1 239	1 406	281	1 010	41	348	-	27 079
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	1 196	-1 302	8	333	232	99	57	35	-89	-114	-	455
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 081	1 081
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-273	-273
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808	808
Udział w zysku jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48	48
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184	184
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 495	1 495
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	627	627
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	868	868
Zysk netto przypisany kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	12
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856	856
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	40 550	6 420	657	6 295	17 989	3 057	141	1 658	-	339	-	77 106
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	108 710	108 710
Aktywa ogółem	40 550	6 420	657	6 295	17 989	3 057	141	1 658	-	339	108 710	185 816
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	25	114	22	92	169	30	22	8	-	-	81	563
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	2	-	3	-	-	-	2	-	-	19	26

Okres bieżący od 1 stycznia do 31 marca 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 zewnętrznych	12 209	7 332	1 532	6 415	1 314	1 324	210	1 554	50	152	-	32 092
Przychody segmentu ogółem	12 209	7 332	1 532	6 415	1 314	1 324	210	1 554	50	152	-	32 092
Wynik												
Zysk (strata) segmentu	437	64	176	91	196	34	1	21	-	-141	-	879
Przychody finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252	252
Koszty finansowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-299	-299
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-47	-47
Udział w zyskach jednostek wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	7
Zysk z pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	70
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909	909
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	620	620
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289	289
Strata netto przypisana kapitałowi niekontrolującemu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-54	-54
Zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	343	343
Aktywa												
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	26 692	7 770	1 943	11 867	17 694	3 199	134	1 584	-	356	-	70 239
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	116 848	116 848
Aktywa ogółem	21 049	14 991	3 844	8 860	19 023	2 968	320	1 744	106	230	116 848	187 087
Pozostałe informacje dotyczące segmentu												
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	19	26	358	77	167	29	20	-	-	-	166	539
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	30	-	2	-	1	1	-	-	-	26	60

GRUPA KAPITAŁOWA PROCHEM S.A.

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

Podział geograficzny przychodów ze sprzedaży Grupy Prochem S.A. wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat został zaprezentowany według kraju siedziby zleceniodawcy.

	01.01-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Polska	20 090	28 908
Białoruś	6 989	3 184
Pozostałe kraje	-	
Razem przychody ze sprzedaży	27 079	32 092

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych Grupy Kapitałowej Prochem S.A.

	01.01-31.03.2015	01.01.-31.03.2014
Polska	50 056	59 264
Białoruś	243	22
Razem rzeczowe aktywa trwale	50 299	59 286

24. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 15 maja 2015 roku.

Podpisy Zarządu:


15.05.2015 r. Jarosław Stępniewski Prezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

15.05.2015 r. Marek Kiersznicki Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

15.05.2015 r. Krzysztof Marczak Wiceprezes Zarządu
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

15.05.2015 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja


.....
podpis