

RAPORT ZA PIERWSZE PÓLROCZE 2018 ROKU

Zawierający:

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

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

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

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

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

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

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2018 rok	2017 rok	2018 rok	2017 rok
	w tys. zł		w tys. EUR	
Jednostkowy rachunek zysków strat				
Przychody ze sprzedaży	29 876	21 784	7 047	5 129
Zysk brutto ze sprzedaży	1 222	2 190	288	516
Strata na działalności operacyjnej	-539	-891	-127	-210
Zysk(Strata) do opodatkowania	784	-329	185	-77
Zysk netto	785	377	185	89
Zysk na jedną akcję zwykłą/rozwodniony (w PLN/EUR)	0,20	0,10	0,05	0,02
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 423	-4 663	-572	-1 098
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	875	969	206	228
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-16 530	3 934	-3 899	926
Przepływy pieniężne netto, razem	-18 078	240	-4 264	57

Wyszczególnienie	Stan na		Stan na	
	30 czerwca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.	30 czerwca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
	w tys. zł		w tys. EUR	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa, razem	74 383	93 512	17 054	22 420
Aktywa trwale, razem	54 413	54 142	12 475	12 981
Aktywa obrotowe, razem	19 971	39 370	4 579	9 439
Kapitał własny, ogółem	42 761	65 976	9 804	15 818
Zobowiązania długoterminowe, razem	8 975	1 422	2 058	341
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	22 647	26 114	5 193	6 261
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	10,98	16,94	2,52	4,06
Średnia ważona liczba akcji (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000


Oświadczenie Zarządu

Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego


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

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

Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40, 02-520 Warszawa, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wpisany na listę firm audytorskich pod numerem 3704 został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.


Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak


Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki


Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 31 sierpnia 2018 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Spis treści

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

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. sporządzone na dzień i za rok zakończony 30 czerwca 2018 roku

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2018 r.

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

	Nr noty	30 czerwca 2018	31 grudnia 2017
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	903	964
Wartości niematerialne		171	177
Nieruchomości inwestycyjne		246	246
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	2	8 478	8 478
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	3	4 502	4 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 744	2 743
Pozostałe aktywa finansowe	5	37 368	37 032
Aktywa trwałe, razem		54 412	54 142
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	33	28
Należności handlowe i pozostałe należności	7	11 229	17 620
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	13	7 403	2 260
Pozostałe aktywa finansowe	8	131	130
Pozostałe aktywa	9	611	690
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		564	18 642
Aktywa obrotowe, razem		19 971	39 370
Aktywa razem		74 383	93 512
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		3 895	3 895
Akcje własne		-960	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		107	107
Zyski zatrzymane		39 719	61 974
Kapitał własny ogółem		42 761	65 976
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		448	472
Długoterminowe pożyczki	10	8 527	950
Zobowiązania długoterminowe, razem		8 975	1 422
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	11	159	-
Zobowiązania handlowe	12	17 320	18 350
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	13	1 095	1 913
Pozostałe zobowiązania	14	4 073	5 851
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		22 647	26 114
Zobowiązania razem		31 622	27 536
Pasywa razem		74 383	93 512
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		10,98	16,94

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Jednostkowy rachunek zysków i strat
Od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym :		29 876	21 784
Przychody ze sprzedaży usług	16	29 019	21 784
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		857	-
Koszt własny sprzedaży, w tym :		-28 654	-19 594
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	17	-27 840	-19 594
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-814	-
Zysk brutto ze sprzedaży		1 222	2 190
Koszty ogólnego zarządu	17	-4 145	-3 153
Pozostałe przychody operacyjne	18	2 483	107
Pozostałe koszty operacyjne	19	-99	-35
Strata z działalności operacyjnej		-539	-891
Przychody finansowe	20	1 501	1 199
Koszty finansowe	21	-178	-637
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		784	-329
Podatek dochodowy :	4	-1	-706
- część bieżąca		-	-353
- część odroczone		-1	-353
Zysk netto		785	377

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)	0,20	0,10

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Zysk netto	785	377
Inne całkowite dochody netto	0	0
<i>Inne całkowite dochody, które zostaną przekwalifikowane na zyski i straty po spełnieniu określonych warunków:</i>	0	0
<i>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski i straty:</i>	0	0
Całkowite dochody ogółem	785	377

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)	0,20	0,10

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

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

	Kapitał zakładowy	Akcje (udziały) własne	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku					
Stan na początek okresu	3 895	-	107	61 974	65 976
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	-	785	785
Odkup akcji własnych w celu umorzenia	-	-960	-	-23 040	-24 000
Inne całkowite dochody (netto)	-	-	-	-	0
Całkowite dochody ogółem	-	-960	-	-22 255	-23 215
Stan na koniec okresu	3 895	-960	107	39 719	42 761

Okres sprawozdawczy od 1 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Stan na początek okresu (badane)	3 895	837	48 727	53 459
Korekta błędu	-	-	-388	-388
Stan na początek okresu (przekształcone)	3 895	837	48 339	53 071
Zysk (strata) netto danego okresu	-	-	22	22
Całkowite dochody ogółem	-	-	22	22
Stan na koniec okresu (po przeglądzie)	3 895	837	48 361	53 093

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku**
(wszystkie kwoty w tysiącach złotych, jeżeli nie zaznaczono inaczej)

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		784	-329
Korekty razem		-3 207	-4 332
Amortyzacja	17	261	279
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-1 295	-822
(Zysk) strata ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych		-83	-
Zmiana stanu rezerw		118	-940
Zmiana stanu zapasów		-5	5
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	7	1 325	3 370
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	14	-1 854	-6 269
Inne korekty (w tym zmiana stanu przychodów przyszłych okresów)	13	-1 674	45
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej		-2 423	-4 661
Zapłacony podatek dochodowy		-	-2
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-2 423	-4 663
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		1 069	987
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2	3
Z aktywów finansowych w jednostkach powiązanych, z tego:		1 067	786
- otrzymana dywidenda		1 067	27
- wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych		-	367
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		-	392
Z aktywów finansowych w jednostkach pozostałych, z tego:		-	198
- spłata udzielonych pożyczek		-	133
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek		-	65
Wydatki		-194	-18
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-194	-18
Środki pieniężne netto wygenerowane w działalności inwestycyjnej		875	969
Przepływy pieniężne z działalności finansowej			
Zaciągnięty kredyt bankowy		-	5 147
Otrzymane pożyczki		7 500	-
Nabycie akcji własnych		-24 000	-
Spłaty kredytów bankowych		-	-1 050
Zapłacone odsetki i prowizje (kredyt)		-30	-163
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej		-16 530	3 934
Przepływy pieniężne netto, razem		-18 078	240
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		18 642	245
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		564	485

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

1.1. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 r. poz.757) („Rozporządzenie”). Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku.

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

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

- nieruchomości inwestycyjnych wycenianych według wartości godziwej.

Spółka Prochem S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej i sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

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

Nowe standardy, interpretacje i zmiany opublikowanych MSSF

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Pozycje sprawozdania finansowego ustalone na podstawie szacunku podlegają weryfikacji w sytuacji, gdy zmieniają się okoliczności będące podstawą szacunków lub w wyniku pozyskania nowych informacji, postępującego rozwoju wypadków czy zdobycia większego doświadczenia. Przy sporządzaniu niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku za wyjątkiem przyjętych nowych standardów MSSF 15 „Przychody z umów z klientami” i „MSSF 9 Instrumenty finansowe”.

Dokonane oszacowania

Informacje o przyjętych założeniach oraz niepewności związanej z dokonanymi szacunkami zawarte są w następujących notach sprawozdania finansowego za 2017 rok.

- Nota 15 – Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych: kluczowe założenia aktuarialne;
- Nota 40 – Informacja o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem.

W stosowanych zasadach rachunkowości największe znaczenie oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa, który wpływa na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Założenia tych szacunków opierają się na najlepszej wiedzy Zarządu odnośnie bieżących i przyszłych

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

działań i zdarzeń w poszczególnych obszarach działalności. Dotyczą one wyceny świadczeń emerytalnych, oceny stopnia realizacji oraz rentowności kontraktów długoterminowych (marży brutto).

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

Uprzednio stosowane wybrane zasady rachunkowości w zakresie przychodów ze sprzedaży (MSR 18, MSR 11) oraz instrumentów finansowych (MSR 39) zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2017.

MSSF 15

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

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

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

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

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Stan na 31.12.2017 r. (w tys. zł)	Reklasyfikacja (w tys. zł)	Stan na 31.12.2017 r. po przekształceniu (w tys. zł)
Pozostałe aktywa	2 950	-2 260	690
Kwoty należne od odbiorców z tytułu umów	0	2 260	2 260
Pasywa			
Przychody przyszłych okresów	1 913	-1 913	0
Kwoty należne odbiorcom z tytułu umów	0	1 913	1 913

MSSF 9

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MSSF 9 nie wprowadził zmian w klasyfikacji zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

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

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

Wdrożenie MSSF 9 nie wpłynęło znacząco zarówno na kwoty odpisów na dzień 30.06.2018 jak i 01.01.2018. W związku z tym, że skalkulowana na dzień 1 stycznia 2018 roku kwota odpisów z tytułu

utraty wartości aktywów zgodnie z przyjętym modelem oczekiwanych strat kredytowych nie różniła się istotnie od kwot odpisów już ujętych w sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2017 roku, Spółka skorzystała z możliwości, jaką daje MSSF 9 i nie dokonała przekształcenia danych dotyczących wcześniejszych okresów i dlatego odstąpiono od korekty salda początkowego zysków zatrzymanych Spółki z tytułu wdrożenia tego MSSF.

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

1.2. Sezonowość

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

1.3. Przedstawicielstwo

W 2013 roku Spółka rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysokooczyszczonej parafiny, olejów, smarów smarująco-chłodzących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego” na terytorium Białorusi. Wniosek o zamknięcie Przedstawicielstwa złożono z dniem 25 maja 2018 roku.

1.4. Transakcje w walutach obcych

Transakcje w walutach obcych początkowo ujmowane są według kursu waluty NBP, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. 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 w rachunku zysków i strat.

1.5. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

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

- aktywa i pasywa przelicza się po kursie zamknięcia na dzień sporządzenia sprawozdania z sytuacji finansowej,
- przychody i koszty przelicza się po kursie z dnia transakcji, oraz
- powstałe różnice kursowe ujmuje się w rachunku zysków i strat.

1.6. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w Prochem S.A. w pierwszym półroczu 2018 roku wyniosło 180 etatów a w pierwszym półroczu 2017 roku 191 etatów.

Stan zatrudnienia w Prochem S.A. na 30 czerwca 2018 roku wyniósł 185 osoby, a na 31 grudnia 2017 roku 193 osoby.

2. Noty objaśniające do jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 roku i za okres sześciu miesięcy 2018 roku

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	892	964
- urządzenia techniczne i maszyny	228	207
- inne rzeczowe aktywa trwałe	664	757
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie/nieruchomości w budowie	11	-
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	903	964
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) własne	903	964
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	903	964
	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	6 520	6 587
zwiększenia (z tytułu)	133	129
- zakup	133	129
zmniejszenia (z tytułu)	-418	-196
- sprzedaż	-165	-
- likwidacja	-253	-196
Wartość brutto na bilans zamknięcia	6 235	6 520
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)- stan na bilans otwarcia	5 400	5 181
- zwiększenia – amortyzacja za okres	194	412
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-165	-
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-253	-193
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) stan na bilans zamknięcia	5 176	5 400
Utrata wartości aktywów trwałych	-156	-156
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	903	964

Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach zależnych

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Akcje i udziały w jednostkach zależnych		
w jednostkach zależnych	8 478	8 478
Akcje i udziały, wartość netto	8 478	8 478
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	1 523	1 523
Akcje i udziały, wartość brutto	10 001	10 001

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
-Akcje i udziały - wartość netto	4 502	4 502
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	708	708
Akcje i udziały, wartość brutto	5 210	5 210

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych

	od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.	od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
Stan na początek okresu	708	708
Zwiększenia, utworzenie odpisu aktualizującego wartość udziałów w jednostce stowarzyszonej	-	-
Stan na koniec okresu	708	708

Nota 4 – efektywna stawka podatkowa

Ustalenie efektywnej stawki podatkowej

	od 1 stycznia 2018 r. do 30 czerwca 2018 r.	od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
(dane w tys. złotych)		
Zysk/(Strata) netto	785	12 684
Podatek dochodowy	-1	2 266
Zysk przed opodatkowaniem	784	14 950
Podatek dochodowy według obowiązującej stawki 19 %	149	2 841
Przychody nie będące przychodami podatkowymi	-224	-1 436
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	159	763
Strata podatkowa osiągnięta poza terytorium RP, na którą nie utworzono aktywa na podatek dochodowy	-	62
Pozostałe	-85	36
Podatek dochodowy	-1	2 266

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

Pozostałe aktywa finansowe	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) od jednostek zależnych, spółkontrolowanych i stowarzyszonych :	37 368	37 032
- udzielone pożyczki długoterminowe	37 368	37 032
Pozostałe aktywa finansowe razem	37 368	37 032

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2018 roku

- Pożyczki udzielone spółce spółkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 214 tys. zł, z tego: kwota udzielonej pożyczki 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 1214 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 22 września 2031 r.
 - w kwocie 6 685 tys. zł, z tego: kwota udzielonych pożyczek 6 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 685 tys. zł. Oprocentowanie ustalane jest według stałej stopy 3% rocznie, termin zwrotu 22 września 2031 r.

- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.
 - w kwocie 3 247 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 247 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2020 roku;
 - w kwocie 15 222 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 14 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 222 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2020 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczek udzielonych:
 - 1) spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. - 186 tys. zł,
 - 2) spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. – 150 tys. zł.

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2017 roku

- Pożyczki udzielone spółce współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie:
 - w kwocie 12 117 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 11 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 1 117 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
 - w kwocie 6 596 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 6 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 596 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy 3% rocznie, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 22 września 2031 r.;
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o.:
 - w kwocie 3 222 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 3 000 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 222 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2020 roku;
 - w kwocie 15 097 tys. zł, z tego: kwota pożyczek 14 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek 1 097 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty pożyczki wraz z odsetkami 31 grudnia 2020 roku.

<i>Nota 6 – zapasy</i>	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Materiały	33	28
Zapasy w wartości netto, razem	33	28
Odpis aktualizujący	575	575

<i>Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności</i>	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Należności handlowe, w tym:	13 672	20 086
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-4 084	-4 189
Należności handlowe netto, w tym:	9 588	15 897
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	8 862	15 675
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	726	222
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	751	751
Należności pozostałe	1 286	1 368
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-396	-396
Należności pozostałe netto	890	972
Należności netto, razem	11 229	17 620

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych		
Należności handlowe:	1 726	8 488
- od jednostek zależnych	1 142	1 531
- od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	584	6 957
Należności pozostałe	866	946
- od jednostek stowarzyszonych i współkontrolowanych	866	946
Należności krótkoterminowe handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	2 592	9 434
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-2	-
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	2 590	9 434

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	30 czerwca 2018 r.	31 grudnia 2017 r.
Stan na początek okresu	4 585	4 529
a) zwiększenia (z tytułu)	23	372
- utworzenie odpisów na należności	23	372
b) zmniejszenia (z tytułu)	128	316
- rozwiązanie odpisów na należności (otrzymane zapłaty)	111	50
- wykorzystanie odpisów utworzonych w poprzednich latach	17	266
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych i pozostałych na koniec okresu	4 480	4 585

Na dzień 30 czerwca 2018 roku i na 31 grudnia 2017 roku należności handlowe zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano-montażowe, odpowiednio na kwotę 1 089 tys. zł i 826 tys. zł.

Nota 8 - pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) od jednostek zależnych :	131	130
- udzielone pożyczki krótkoterminowe	131	130
Pozostałe aktywa finansowe, razem	131	130
Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych	207	207
Pozostałe aktywa finansowe brutto	338	337

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2018 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Pro-Inhut Sp. z o.o. w wysokości 131 tys. zł, z tego kwota pożyczki 130 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości 3,25% w stosunku rocznym, termin spłaty 30 września 2018 roku.

Zwiększenia

- Odsetki naliczone od pożyczki udzielonej spółce Pro-Inhut sp. z o.o. w kwocie 2 tys. zł.

Zmniejszenia

- Odsetki zapłacone od pożyczki udzielonej spółce Pro-Inhut sp. z o.o. w kwocie 1 tys. zł.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Pożyczki udzielone - stan na 31 grudnia 2017 roku

- Pożyczka udzielona spółce zależnej Pro-Inhut Sp. z o.o. w wysokości 130 tys. zł, oprocentowanie ustalone w wysokości 3,25% w stosunku rocznym, termin spłaty 30 września 2018 roku.

Nota 9 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (według rodzaju)	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	611	690
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	351	175
- koszty utrzymania oprogramowania	243	499
- prenumeraty	7	15
- koszty rozliczane w czasie	8	0
- pozostałe	2	1
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe	-	2 260
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	-	2 260
Pozostałe aktywa, razem	611	2 950

Nota 10 –zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek długoterminowych

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Długoterminowe pożyczki udzielone przez podmioty powiązane	8 527	950

Pożyczki otrzymane - stan na 30 czerwca 2018 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 7 563 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 7 500 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 63 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego plus marża 0,5. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2019 roku.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 964 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł., kwota naliczonych odsetek 14 tys. zł. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2020 roku.

Zwiększenia:

- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 63 tys. zł.
- Naliczone odsetki od pożyczki otrzymanej od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 14 tys. zł.
- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 7 500 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 3M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego plus marża 0,5p.p.. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2019 roku.

Pożyczki otrzymane - stan na 31 grudnia 2017 roku

- Pożyczka otrzymana od spółki zależnej Prochem Zachód Sp. z o.o. w kwocie 950 tys. zł, z tego: kwota pożyczki 950 tys. zł. Termin spłaty ustalono na 31 grudnia 2020 roku.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota 11 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Kredyty	159	-

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych:

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
mBank SA	Warszawa	5.000 Kredyt w rachunku bankowym	159	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.11.2018	Weksel własny in blanco, zastaw sądowy na akcjach i udziałach

Nota 12- zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 227	1 707
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 227	1 707
- do 12 miesięcy	736	1 216
- powyżej 12 miesięcy	491	491
b) wobec jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	971	10
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	971	10
- do 12 miesięcy	971	10
c) wobec pozostałych jednostek	15 122	16 633
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	15 122	16 633
- do 12 miesięcy	11 546	13 057
- powyżej 12 miesięcy	3 576	3 576
Zobowiązania handlowe, razem	17 320	18 350

Nota 13 – kwoty należne odbiorcom z tytułu umów

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

Ujawnienia określone w MSSF15 przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	30 czerwca 2018 (w tys. zł)	31 grudnia 2017 (w tys. zł)
Wartość przychodów wg umów	303 555	219 689
Wartość przychodów zafakturowana	158 164	179 418
Planowane zobowiązania z tytułu realizacji umów	295 682	210 153
Zrealizowane zobowiązania z tytułu umów	168 926	180 945
Kwoty należne od odbiorców	7 403	2 260
Kwoty należne dla odbiorców	1 095	1 913

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota 14 – pozostałe zobowiązania

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
a) wobec pozostałych jednostek	1 484	1 853
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 471	1 837
- z tytułu wynagrodzeń	-	4
- inne (wg rodzaju)	13	12
- zobowiązania wobec pracowników	8	7
- zobowiązania wobec akcjonariuszy	5	5
b) pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2 589	3 998
- rezerwa na straty na kontraktach	657	477
- rezerwa na przyszłe koszty	578	2 129
- koszty audytu	30	44
- rezerwa krótkoterminowa na świadczenia emerytalne	141	141
- rezerwa na zaległe urlopy	1 183	1 207
Zobowiązania pozostałe, razem	4 073	5 851

Nota 15 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2018 r.	Stan na 31 grudnia 2017 r.
Przychody przyszłych okresów, z tego:	0	1 913
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki	0	958
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	0	955
Przychody przyszłych okresów na koniec okresu, z tego:	0	1 913
Zobowiązania długoterminowe	0	-
Zobowiązania krótkoterminowe	0	1 913

Nota 16 - przychody ze sprzedaży usług

Przychody ze sprzedaży usług (struktura rzeczowa i rodzaje działalności)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
- przychody ze sprzedaży usług, w tym:	29 019	21 784
- od jednostek powiązanych, z tego:	7 192	2 863
• jednostki zależne	94	35
• jednostki współkontrolowane	7 098	2 828
Przychody ze sprzedaży usług (struktura terytorialna)	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
Kraj	28 906	21 784
- w tym od jednostek powiązanych	7 192	2 863
Eksport	113	0

Przychody z tytułu umów o usługi budowlane (generalne wykonawstwo) oraz pozostałych usług zostały zaprezentowane w nocie 23.

Kwota brutto należna od zamawiających/odbiorców za prace wynikające z umów została zaprezentowana w nocie 13.

Informacje dotyczące głównych klientów, których łączna wartość przychodów ze sprzedaży usług przekracza 10% łącznych przychodów jednostki za pierwsze półrocze 2018 roku i porównywalny okres 2017 roku, które zamieszczono w nocie 23.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Nota 17 - koszt wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) amortyzacja	261	279
b) zużycie materiałów i energii	361	359
c) usługi obce	20 040	12 896
d) podatki i opłaty	21	37
e) wynagrodzenia	9 606	7 748
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 748	1 562
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	1 362	1 291
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	452	403
- podróże służbowe	90	103
- PFRON	99	107
- wynajem samochodów	454	452
- pozostałe	267	226
Koszty według rodzaju, razem	33 399	24 172
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-1 414	-1 425
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-4 145	-3 153
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	27 840	19 594

Nota 18- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	83	-
b) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	111	8
- na należności	111	8
c) pozostałe, w tym:	2 289	99
- otrzymane odszkodowania i kary	-	65
- odpisanie przedawnionych zobowiązań	2 287	-
- pozostałe	2	34
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 483	107

Nota 19 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
b) utworzenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	23	28
- wartość należności	23	28
c) pozostałe, w tym:	76	7
- koszty postępowania sądowego	44	7
- zapłacone odszkodowania, kary i grzywny	6	-
- pozostałe koszty operacyjne przedstawicielstwa	8	-
- pozostałe	18	-
Koszty operacyjne, razem	99	35

Nota 20 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	1 067	741
- od jednostek zależnych	1 067	741
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	338	340
- od jednostek zależnych	152	153
- od jednostek współkontrolowanych i stowarzyszonych	186	187
c) pozostałe odsetki	32	1
- od pozostałych jednostek	32	1
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	2	-
e) pozostałe, w tym:	62	117
- przychody z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	27
- pozostałe	62	90
Przychody finansowe, razem	1 501	1 199

Nota 21 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2018 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2017 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	3	105
a) odsetki od pożyczek	77	97
- dla jednostek powiązanych	77	97
b) pozostałe odsetki	2	59
- dla innych jednostek	2	59
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	102
d) pozostałe, według tytułów :	96	274
- prowizje od gwarancji bankowych	66	143
- prowizje od kredytów	30	58
- koszty z tytułu dyskonta aktywów finansowych	-	73
Koszty finansowe, razem	178	637

Nota 22 – dodatkowe ujawnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

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

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

Zmiana stanu należności krótkoterminowych	1 325	3 370
Należności na dzień 01.01.	17 620	38 042
Pozostałe aktywa na dzień 01.01.	2 950	4 757
Należności za sprzedane środki trwałe	-15	-18
Należności z tytułu sprzedaży udziałów	-	-367
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-342
Stan BO po korektach	19 914	42 072
Należności na dzień 30.06	11 229	33 552
Pozostałe aktywa na dzień 30.06	611	6 153
Kwoty należne z tytułu umów	7 403	-
Należności za sprzedane środki trwałe	-13,00	-15

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Należności z tytułu dywidend	-	-714
Należności z tytułu podatku dochodowego	-641	-274
Stan BZ po korektach	18 589	38 702
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów oraz funduszy specjalnych)	-1 851	-7 121
Zobowiązania na dzień 01.01.	18 350	27 139
Pozostałe zobowiązania na dzień 01.01.	5 851	5 182
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-141	-299
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 207	-1 104
Rezerwa na badanie sprawozdania	-44	-60
Rezerwa na pozostałe koszty	-477	-641
Zobowiązania inwestycyjne	-	-
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	-	249
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-8
Kompensata pożyczek udzielonych spółce Elektromontaż Kraków S.A. z zobowiązaniami handlowymi	-	852
Stan BO po korektach	22 327	31 310
Kompensata pożyczek udzielonych spółce Elektromontaż Kraków S.A. z zobowiązaniami handlowymi	-	-852
Stan BO po korektach	22 324	30 458
Zobowiązania na dzień 30.06	17 320	22 860
Pozostałe zobowiązania na dzień 30.06	4 074	2 259
Kwoty należne dostawcom z tytułu umów	1 095	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne	-141	-263
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	-1 183	-689
Rezerwa na badanie sprawozdania	-30	-23
Rezerwa na pozostałe koszty	-657	-189
Zobowiązania z tytułu dyskonta zobowiązań długoterminowych	-	242
Zobowiązania wobec akcjonariuszy	-5	-8
Stan BZ na po korektach	20 473	24 189
Zmiana stanu korekt	-1 674	45
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów - otrzymane zaliczki	-728	1 383
Kaucja stanowiąca zabezpieczenie udzielonej przez bank gwarancji zwrotu zaliczki	-	-1 432
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	-955	-
Pozostałe korekty	9	94

Nota 23– segmenty operacyjne

Przychody z działalności osiągnięte poza granicami Polski (Eksport) w okresie 1 stycznia do 30 czerwca 2018 wyniosły 113 tys. zł (tj.0,4 % przychodów ze sprzedaży), w analogicznym okresie roku poprzedniego przychody wyniosły 9 432 tys. zł (tj. 11,8% przychodów ze sprzedaży).

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

- Irydion Sp. z o.o. spółka współkontrolowana – przychody w kwocie 7 098 tys. zł, co stanowi 23,8% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

- Klient, który prowadzi działalność na rynku generalnego wykonawstwa – przychody w kwocie 7 416 tys. zł, co stanowi 25,5% udziału w przychodach ze sprzedaży, które wykazano w segmencie „Generalne wykonawstwo” i „Usługi projektowe i inne usługi inżynierskie”.

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

Za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	18 305	9 355	1 783	433	-	29 876
Przychody segmentu ogółem	18 305	9 355	1 783	433	-	29 876
Wynik segmentu	405	-3 775	183	264	-	-2923
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 501	1 501
Koszty finansowe	-	-	-	-	-178	-178
Przychody finansowe netto					1 323	1 323
Zysk/(Strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	2 584	2 584
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	784	784
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-1	-1
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	785	785
Aktywa na 30.06.2018						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	5 668	2 778	1 036	972	-	10 454
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	63 929	63 929
Aktywa ogółem	5 668	2 778	1 036	972	63 930	74 383
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	12	12	48	122	-	194
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	67	67
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-234	-369	-3 097	-384	-	-4 084
Aktywa na 30.06.2017						
Za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	6 172	13 600	1 392	620	-	21 784
Przychody segmentu ogółem	6 172	13 600	1 392	620	-	21 784
Wynik segmentu	576	-2 198	305	354	-	-963
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 199	1 199
Koszty finansowe	-	-	-	-	-637	-637
Przychody finansowe netto					562	562
Zysk/(Strata) na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	72	72
Zysk (Strata) przed opodatkowaniem	-	-	-	-	-329	-329
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-351	-351
Zysk (Strata) netto za bieżący okres	-	-	-	-	22	22
Aktywa na 30.06.2017						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	27 290	3 476	713	104	-	31 583
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	67 671	67 671
Aktywa ogółem	27 290	3 476	713	104	67 671	99 254

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	13	9	51	135	-	208
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	71	71
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-59	-369	-3 178	-170	-	-3 776

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

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

	01.01-30.06.2018	01.01.-30.06.2017
Polska	29 876	21 784
Białoruś	-	-
Razem przychody ze sprzedaży	29 876	21 784

Podział geograficzny rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

	30.06.2018	31.12.2017
Polska	1 074	1 141
Białoruś	-	-
Razem rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 074	1 141

Nota 24- udzielone i otrzymane zabezpieczenia oraz zobowiązania i aktywa warunkowe

	Stan na 30 czerwca 2018 roku	Stan na 31 grudnia 2017 roku
Udzielone zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	8 393	6 932
gwarancja przetargowa	1 120	-
gwarancja zwrotu zaliczki	2 973	1 177
Razem udzielone zabezpieczenia	12 486	8 109
Zobowiązania warunkowe		
poręczenie weksli wystawionych przez spółkę zależną PRO-INHUT Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na rzecz inwestora w celu zabezpieczenia roszczeń dobrego wykonania	247	247
Razem udzielone zabezpieczenia i zobowiązania warunkowe	12 733	8 356
Otrzymane zabezpieczenia		
gwarancja bankowa dobrego wykonania	5 690	3 866
Razem otrzymane zabezpieczenia	5 690	3 866

Nota 25 - podział zysku

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

Nota 26 - dywidendy

Dywidendy nie wypłacono.

Nota 27 - instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Aktywa finansowe

stan na 30 czerwca 2018 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	9 588	9 588
Środki pieniężne		564	564
Pożyczki udzielone	5, 8	37 499	37 499
Razem		47 651	47 651

31 grudnia 2017 roku	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Pożyczki, należności i inne	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Należności z tytułu dostaw i usług	7	15 897	15 897
Środki pieniężne		18 642	18 642
Pożyczki udzielone	5 i 8	37 162	37 162
Razem		71 701	71 701

Wartość godziwa instrumentów finansowych nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Zobowiązania finansowe

stan na 30 czerwca 2018 roku (dane w tys. zł)	Kategorie instrumentów finansowych		
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Razem
Klasy instrumentów finansowych			
Kredyty	11	159	159
Pożyczki otrzymane	10	8 527	8 527
Zobowiązania handlowe	12	17 320	17 320
Razem		26 006	26 006

31 grudnia 2017 roku	Kategorie instrumentów finansowych			
	nota	Zobowiązania finansowe wyceniane według zamortyzowanego kosztu	Zobowiązania wyłączone z MSR 39	Razem
Klasy instrumentów finansowych				
Kredyty	11	-	-	-
Pożyczki otrzymane	10	950	-	950
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12	18 350	-	18 350
Razem		19 300	-	19 300

Wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Ryzyko płynności związane z koncentracją przychodów ze sprzedaży

Spółka Prochem S.A. zrealizowała w pierwszym półroczu 2018 roku przychody ze sprzedaży w wysokości 29 876 tys. zł. Klientów, których przychód ze sprzedaży przekroczył 10% przychodów ze sprzedaży wykazanych w rachunku zysków i strat wymieniono w nocie nr 23 – segmenty operacyjne.

Nota 28 - transakcje z podmiotami powiązanymi

Do podmiotów powiązanych zalicza się jednostki kontrolowane i współkontrolowane, a także te na które Emitent ma znaczący wpływ oraz członków kluczowego personelu zarządzającego Emitenta, oraz bliskich członków rodzin tego personelu (dalej: osoby powiązane).

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

W 2018 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia nie zawierali innych transakcji z Emitentem i spółkami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej.

W pierwszym półroczu 2018 roku kluczowy personel zarządzający oraz osoby powiązane z kluczowym personelem zarządzającym, oprócz wynagrodzenia, nie zawierali innych transakcji z Emitentem.

Wynagrodzenie kluczowego personelu zarządzającego

W pierwszym półroczu 2018 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 885 tys. zł, w tym, wynagrodzenie ustalone od zysku 2017 r. wyniosło 393 tys. zł
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 160 tys. zł.

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

Poniżej zaprezentowane transakcje pomiędzy 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 należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 24.

Okres sprawozdawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	koszty finansowe - odsetki od pożyczek
jednostki zależne	94	1 012)*	152	1 067	77
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	7 098)**	1 742	186	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 1 012 tys. zł.

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

na 30 czerwca 2018 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe	zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek
jednostki zależne	1 142	18 470	-	1 227	8 527
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	584	18 899	866	971	-

Okres porównawczy
(dane w tys. zł.)

od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku

	sprzedaż usług	zakup usług	przychody finansowe - odsetki od pożyczek	przychody finansowe - otrzymane dywidendy	
jednostki zależne		35	772)*	153	741
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	2 828)**	1 842	187	-	-

)* - w tym zakupione usługi elektryczne i dostawy sprzętu elektrycznego od spółki zależnej Elektromontaż Kraków S.A. w wysokości 637 tys. zł.

)** - sprzedaż usług i zakup usług w całości dotyczy przychodów od spółki współkontrolowanej Irydion Sp. z o.o. w Warszawie, na rzecz której prowadzone jest zadanie inwestycyjne pod nazwą „Astrum Biznes Park” w Warszawie.

na 30 czerwca 2017 roku

	należności handlowe	należności z tytułu udzielonych pożyczek	pozostałe należności	zobowiązania handlowe
jednostki zależne	540	18 165	714	3 362
jednostki współkontrolowane i stowarzyszone	3 247	18 522	933	373

Nota 29 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 30 – informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed Sądem

PROCHEM S.A. był stroną postępowania przed sądem, które dotyczyło rozliczenia przerwanej w dniu 10.11.2005 r. umowy na Generalną Realizację Inwestycji dla zadania inwestycyjnego pod nazwą „Rurociąg w relacji ST-1 Adamowo-Baza Surowcowa Plebanka” zawartej z PERN S.A. PROCHEM S.A. wniósł pozew do sądu o zapłatę 41. 301 tys. zł z tytułu ostatecznego rozliczenia umowy. PERN S.A. złożył pozew wzajemny przeciwko Spółce o zapłatę kwoty 129.444 tys. zł tytułem rozliczenia umowy.

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

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

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

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

Wartość tego postępowania przekracza 10% kapitałów własnych Emitenta.

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

Nota 31 - inne informacje objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

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

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

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

Wartość nominalna 1 sztuki akcji wynosi 1 złoty.

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

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

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

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

W pierwszym półroczu 2018 roku Emitent udzielił pożyczki spółce zależnej Pro-Inhut Sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej w kwocie 130 tys. zł, opis transakcji zamieszczono w nocie 8. Poręczeń i gwarancji podmiotom powiązanim nie udzielono.

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2018 roku

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

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

Opis czynników i zdarzeń mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe w bieżącym okresie sprawozdawczym

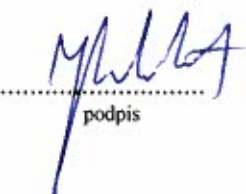
Wpływ na osiągnięte w pierwszym półroczu 2018 roku wyniki miało przesunięcie rozpoczęcia realizacji podpisanych lub będących w końcowej fazie negocjacji kontraktów na usługi Emitenta i związane z tym koszty utrzymania potencjału produkcyjnego, ponadto spisanie przedawnionych zobowiązań w kwocie 2.286 tys. zł i otrzymane dywidendy w kwocie 1.067 tys. zł.

Nota 32 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

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

Podpisy Zarządu


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


.....
podpis

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

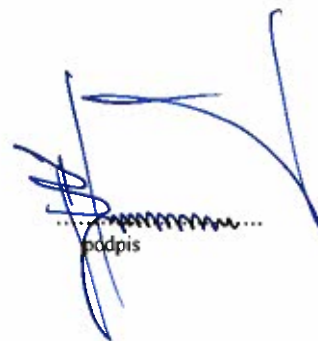

.....
podpis

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


.....
podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

31.08.2018 r. Barbara Auguścińska-Sawicka Główny Księgowy
data imię i nazwisko stanowisko/funkcja



...
podpis