

RAPORT ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2013 ROKU

Zawierający:

- Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. na dzień i za okres sześciu miesięcy kończący się 30 czerwca 2013 roku

oraz

- Wybrane dane finansowe
- Oświadczenia Zarządu

www.prochem.com.pl

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

Wybrane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży i zyski wyrażone w złotych oraz 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 pierwsze półrocze 2013 roku - 4,2140 zł/EUR
- za pierwsze półrocze 2012 roku - 4,2246 zł/EUR

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

- 4,3292 zł/EUR na 30 czerwca 2013 roku
- 4,0882 zł/EUR na 31 grudnia 2012 roku

Wybrane dane finansowe Prochem S.A.

Wyszczególnienie	Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca		Okres sprawozdawczy zakończony 30 czerwca	
	2013 rok	2012 rok	2013 rok	2012 rok
	w tys. zł		w tys. EURO	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	31 356	53 347	7 441	12 628
Zysk brutto ze sprzedaży	2 742	3 963	651	938
Zysk/strata z działalności operacyjnej	1 498	-2 525	355	-598
Zysk przed opodatkowaniem	2 053	5 549	487	1 313
Zysk netto	1 708	4 767	405	1 132
Zysk netto na jedną akcję zwykłą /rozwodniony (w PLN/EUR)	0,44	1,22	0,10	0,29
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 382	-19 009	5 549	-4 500
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-479	-205	-114	-49
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-2 652	4 368	-629	1 034
Przepływy pieniężne netto, razem	20 251	-14 846	4 806	-3 514
	Okres sprawozdawczy zakończony		Okres sprawozdawczy zakończony	
	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.	30 czerwca 2013 r.	31 grudnia 2012 r.
	w tys. zł		w tys. EURO	
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Suma Aktywów	128 763	109 647	29 743	26 820
Aktywa trwałe, razem	47 416	46 860	10 953	11 462
Aktywa obrotowe, razem	81 347	62 787	18 790	15 358
Kapitał własny, ogółem	68 655	70 030	15 859	17 130
Zobowiązania długoterminowe, razem	517	442	119	108
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	59 591	39 175	13 765	9 582
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w PLN/EUR)	17,63	17,98	4,07	4,40
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	3 895 000	3 895 000	3 895 000	3 895 000

Oświadczenie Zarządu

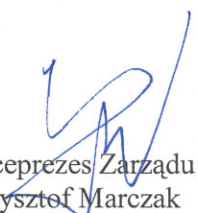
Oświadczenie Zarządu w sprawie rzetelności sporządzenia śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego

Zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259, z późn. zm.), Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy:

- śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za pierwsze półrocze 2013 roku i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa”, który został zatwierdzony przez Unię Europejską oraz odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy;

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

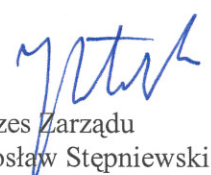
Zarząd Prochem S.A. oświadcza, że KPMG Audyt Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz, że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Prochem S.A. spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa.



Wiceprezes Zarządu
Krzysztof Marczak



Wiceprezes Zarządu
Marek Kiersznicki



Prezes Zarządu
Jarosław Stępniewski

Warszawa, dnia 30 sierpnia 2013 roku

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE PROCHEM S.A.

sporządzone na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 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	7
6. Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 r.	9

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2013 roku

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

	Nr noty	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
A k t y w a			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	1	2 322	2 015
Wartości niematerialne		205	140
Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	2	10 576	15 026
Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych i stowarzyszonych	3	5 210	708
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	1 642	1 986
Pozostałe aktywa finansowe	5	27 461	26 985
Aktywa trwałe, razem		47 416	46 860
Aktywa obrotowe			
Zapasy	6	2 310	2 359
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7	43 590	45 745
Pozostałe aktywa finansowe		668	751
Pozostałe aktywa	8	11 364	10 768
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		23 415	3 164
Aktywa obrotowe, razem		81 347	62 787
Aktywa razem		128 763	109 647
P a s y w a			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy		3 895	3 895
Kapitał z aktualizacji wyceny		1 041	1 086
Zyski zatrzymane		63 719	65 049
Kapitał własny ogółem		68 655	70 030
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych		490	415
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		27	27
Zobowiązania długoterminowe, razem		517	442
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe kredyty bankowe	9	3 920	6 347
Zobowiązania handlowe	10	20 371	29 083
Pozostałe zobowiązania		5 754	3 734
Przychody przyszłych okresów	11	29 546	11
Zobowiązania krótkoterminowe, razem		59 591	39 175
Zobowiązania , razem		60 108	39 617
Pasywa razem		128 763	109 647
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		3 895 000	3 895 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)		17,63	17,98

**Jednostkowy rachunek zysków i strat
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku**

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

	Nr noty	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
Przychody ze sprzedaży, w tym:		31 356	53 347
Przychody ze sprzedaży usług		31 144	52 714
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		212	633
Koszt własny sprzedaży, w tym:		-28 614	-49 384
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	12	-28 403	-48 757
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-211	-627
Zysk brutto ze sprzedaży		2 742	3 963
Koszty ogólnego zarządu		-3 929	-3 893
Pozostałe przychody operacyjne	13	2 820	351
Pozostałe koszty operacyjne	14	-135	-2 946
Zysk/strata z działalności operacyjnej		1 498	-2 525
Przychody finansowe	15	1 288	715
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostkach podporządkowanych		2	7 545
Koszty finansowe	16	-735	-186
Zysk przed opodatkowaniem		2 053	5 549
Podatek dochodowy :		345	782
- część odroczone		345	782
Zysk netto		1 708	4 767

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)	0,44	1,22

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Zysk netto	1 708	-
Inne całkowite dochody (netto):	-45	-
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty:	-45	-
Straty aktuarialne z wyceny rezerw na świadczenia pracownicze	-45	-
Całkowite dochody ogółem	1 663	4 767

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)	0,43	1,22

**Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku**

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Kapitał własny, razem
Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.				
Stan na początek okresu	3 895	1 086	65 049	70 030
Zysk netto danego okresu	-	-	1 708	1 708
Inne całkowite dochody netto	-	-45	-	-45
Całkowite dochody ogółem	-	-45	1 708	1 663
Wypłata dywidendy	-	-	-3 038	-3 038
Stan na koniec okresu	3 895	1 041	63 719	68 655

Okres sprawozdawczy za okres od 1 stycznia 2012 r. do 30 czerwca 2012 r.

Stan na początek okresu	3 895	951	61 993	66 839
Zysk netto danego okresu	-	-	4 767	4 767
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowite dochody ogółem	-	-	4 767	4 767
Stan na koniec okresu	3 895	951	66 760	71 606

**Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych
za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku**

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

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	2 053	5 549
Korekty razem	21 329	-24 558
Amortyzacja	398	495
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-427	-348
(Zysk) ze zbycia składników rzeczowych aktywów trwałych	-23	-49
(Zysk) z inwestycji ujęty w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-2	-7 545
Zmiana stanu rezerw	-133	-7
Zmiana stanu zapasów	49	1 011
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	1 527	11 882
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 597	-27 763
Inne korekty (w tym przychody przyszłych okresów)	11	29 537
Środki pieniężne wytworzone w toku działalności operacyjnej	23 382	-19 009
Zapłacony podatek dochodowy	-	-
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 382	-19 009

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	551	150
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56	150
Z aktywów finansowych, w tym:	495	-
a) w jednostkach powiązanych	495	-
- otrzymana dywidenda	303	-
- zbycie aktywów finansowych	4	-
- spłata udzielonych pożyczek	132	-
- spłata odsetek od udzielonych pożyczek	56	-
Wydatki	-1 030	-355
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-746	-353
Na aktywa finansowe, w tym:	-284	-2
a) w jednostkach powiązanych	-284	-1
- nabycie aktywów finansowych	-54	-
- udzielone pożyczki	-230	-1
b) w jednostkach pozostałych	-	-1
- udzielone pożyczki	-	-1
Środki pieniężne netto (wydane) wygenerowane w działalności inwestycyjnej	-479	-205
<hr/>		
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy z otrzymanych kredytów	3 574	4 463
Spłaty kredytów	-6 000	-
Zapłacone odsetki i prowizje	-226	-95
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-2 652	4 368
<hr/>		
Przepływy pieniężne netto, razem	20 251	-14 846
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	20 251	-14 846
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	3 164	16 006
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23 415	1 160

Noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

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

1.1. Przyjęte zasady rachunkowości

Podstawa sporządzenia oraz oświadczenie o zgodności

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2013 roku zostało sporządzone zgodnie z wymogami MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2009 r. nr 33, poz. 259). Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być czytane łącznie ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2012 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Prochem S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

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.

1.2. Istotne zasady rachunkowości oraz zmiany MSSF

Przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zastosowano te same zasady rachunkowości i te same metody obliczeniowe, które zastosowano w sprawozdaniu finansowym Prochem S.A. za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku, za wyjątkiem MSR 1 i MSR 19, z dostosowaniem okresu porównywalnego do zmiany zasad rachunkowości i prezentacji, które:

1. nie miały wpływu na wartości danych finansowych prezentowanych w sprawozdaniu za okres bieżący i porównywalny, a dotyczyły:
 - zmiany prezentacji sprawozdania z całkowitych dochodów wynikające z poprawki do MSR 1. Mając na uwadze przejrzystość i czytelność prezentowanych danych finansowych Spółka zdecydowała się na prezentację dochodów i kosztów okresu sprawozdawczego w dwóch sprawozdaniach: sprawozdaniu przedstawiającym składniki rachunku zysków i strat oraz w sprawozdaniu, które rozpoczyna się od zysku lub straty netto i przedstawia składniki innych całkowitych dochodów (sprawozdanie z całkowitych dochodów).
 - zmiany prezentacji innych całkowitych dochodów odbywa się w dwóch grupach, które zgodnie z innymi MSSF:
 - zostaną przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków,
 - nie zostaną przekwalifikowane na zyski lub straty.
2. miały wpływ na prezentowane w okresach wcześniejszych wartości dotyczyły zmian do MSR 19 *Świadczenia pracownicze*. Wprowadzone zmiany dotyczyły ujmowania i prezentacji zysków/strat aktuarialnych z wyceny programów określonych świadczeń po okresie zatrudnienia w innych całkowitych dochodach, a nie jak dotychczas w zysku lub stracie.

Wartość zysków/strat aktuarialnych, która powinna być odniesiona na Kapitał z aktualizacji wyceny, nie stanowi kwoty istotnej dlatego nie dokonano przekształcenia danych za poprzednie okresy (za 2012 rok 7 tys. zł).

Spółka zamierza przyjąć opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, zgodnie z datą ich wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przyszłe jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki jest przedmiotem prowadzonych analiz.

1.3. Zmiany wartości szacunkowych

W okresie pierwszego półrocza 2013 roku nie było istotnych zmian w zasadach i metodach obliczeniowych stosowanych do ustalenia szacunków oraz w wartościach szacunkowych.

1.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji sprawozdania

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

2. Pozostałe noty objaśniające

Nota 1 - rzeczowe aktywa trwałe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	2 320	2 013
- grunty	145	145
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	474	482
- urządzenia techniczne i maszyny	1 380	970
- środki transportu	24	36
- inne rzeczowe aktywa trwałe	297	380
Rzeczowe aktywa trwałe w budowie	2	2
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 322	2 015
Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) własne	2 322	2 015
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	2 322	2 015

	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2013 r. do 30 czerwca 2013 r.	Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych za okres od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r.
Wartość brutto		
Stan na bilans otwarcia	10 544	12 301
zwiększenia (z tytułu)	666	985
- zakup	666	510
- inne przemieszczenia, w tym :	-	475
aktualizacja rzeczowego majątku trwałego	-	475
zmniejszenia (z tytułu)	-387	-2 742
- sprzedaż	-387	-1 268
- likwidacja	-	-1 295
- inne przemieszczenia, w tym:	-	-179

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Zmiana prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	-	-179
Wartość brutto na bilans zamknięcia	10 823	10 544
Umorzenie i utrata wartości		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)- stan na bilans otwarcia	8 529	10 052
Amortyzacja za okres (z tytułu)	-28	-1 523
- zwiększenia (naliczone umorzenie)	358	760
- zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-386	-1 099
- zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-1 232
- inne przemieszczenia, w tym:	-	48
aktualizacja rzeczowego majątku trwałego	-	308
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) stan na bilans zamknięcia	8 501	8 529
Wartość netto rzeczowych aktywów trwałych - stan na bilans zamknięcia	2 322	2 015

Nota 2 – akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
w jednostkach zależnych	10 576	15 026
Akcje i udziały, wartość netto	10 576	15 026
odpisy aktualizujące wartość finansowego majątku trwałego	160	160
Akcje i udziały, wartość brutto	10 736	15 186

Zmiana stanu akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
stan na początek okresu	15 026	10 626
zwiększenia (z tytułu)	50	5 000
- zakup akcji jednostek zależnych	50	5 000
- objęcie udziałów w jednostkach zależnych	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	4 500	600
- sprzedaż akcji i udziałów jednostek zależnych	-	600
- inne w tym zmiana struktury udziału w spółce z zależnej na współkontrolowaną	4 500	-
stan na koniec okresu	10 576	15 026

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach podporządkowanych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Stan na początek okresu	160	160
Stan na koniec okresu	160	160

Nota 3 - akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych

Akcje i udziały w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
- Akcje i udziały - wartość netto	5 210	708
- odpisy aktualizujące wartość akcji lub udziałów	1 498	1 498
Akcje i udziały, wartość brutto	6 708	2 206
Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość akcji i udziałów w jednostkach spółkontrolowanych i stowarzyszonych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Stan na początek okresu	1 498	918
Zwiększenia, utworzenie odpisu na akcje lub udziały	-	580
Stan na koniec okresu	1 498	1 498

W dniu 3 kwietnia 2013 roku Zgromadzenie Wspólników spółki zależnej IRYDION Sp. z o.o. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału o kwotę 4 500 tys. zł w drodze emisji 4 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy. Nowe udziały zostały objęte w następujący sposób:

- 4 499 udziałów za cenę emisyjną 14 996,5 tys. zł zostało objętych przez Look Finansowanie Inwestycji S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- 1 udział za cenę emisyjną 3,5 tys. zł został objęty przez Prochem S.A.

Po podwyższeniu kapitał zakładowy spółki Irydion sp. z o.o. wynosi 9 000 tys. zł. Po zmianie umowy spółki udział Emitenta w kapitale i prawie głosu zmniejszył się do 50%, a spółka Irydion Sp. z o.o. została uznana za jednostkę spółkontrolowaną.

Nota 4 – aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiany w wartościach rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Zmiana stanu rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	2 668	2 311
Zwiększenia	51	1 382
Zmniejszenia	-260	-1 025
Stan na koniec okresu	2 459	2 668
rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Stan na początek okresu	682	1 470
Zwiększenia	425	340
Zmniejszenia	-290	-1 128
Stan na koniec okresu	817	682

Prezentacja w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 459	2 668
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-817	-682
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 642	1 986

Nota 5 – pozostałe aktywa finansowe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Pozostałe aktywa finansowe		
w jednostkach zależnych, współkontrolowanych i stowarzyszonych	27 461	26 985
- udzielone pożyczki	27 461	26 985
Pozostałe aktywa finansowe razem	27 461	26 985

Pożyczki udzielone - stan na 30 czerwca 2013 roku:

- Pożyczka udzielona spółce współkontrolowanej IRYDION Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie w kwocie 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 148 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M, termin spłaty 31 grudnia 2015 r.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Prochem Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 11 000 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 921 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.
- Pożyczki udzielone spółce zależnej Elmont Inwestycje Sp. z o.o. w kwocie 3 780 tys. zł, kwota naliczonych odsetek na dzień bilansowy wynosi 612 tys. zł. Oprocentowanie jest ustalane rocznie według stopy WIBOR 6M obowiązującej na koniec każdego roku kalendarzowego, termin spłaty 31 grudnia 2015 roku.

Nota 6 – zapasy

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Materiały	2 310	2 359
Zapasy w wartości netto, razem	2 310	2 359
Odpis aktualizujący	285	285

Nota 7 - należności handlowe i pozostałe należności

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012r.
Należności handlowe i pozostałe		
Należności handlowe	46 730	48 923
Odpis aktualizujący wartość należności handlowych	-3 612	-3 632
Należności handlowe netto, w tym:	43 118	45 291
- o okresie spłaty do 12 miesięcy	37 879	36 741
- o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy	5 239	8 550
Należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
Należności pozostałe	2 749	2 731
Odpis aktualizujący pozostałe należności	-2 277	-2 277
Należności pozostałe netto	472	454
Należności netto, razem	43 590	45 745
Należności handlowe i pozostałe od jednostek powiązanych		
handlowe, w tym:	9 863	9 004
- od jednostek zależnych	6 869	9 004
- od jednostek współkontrolowanych	2 994	-

Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych netto, razem	9 863	9 004
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	99	116
Należności krótkoterminowe handlowe oraz pozostałe od jednostek powiązanych brutto, razem	9 962	9 120

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności handlowych i pozostałych	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Stan na początek okresu	5 909	5 251
a) zwiększenia (z tytułu)	34	1 378
- utworzenie odpisów na należności	34	1 378
b) zmniejszenia (z tytułu)	54	720
- otrzymane zapłaty	45	90
- wykorzystanie odpisów dokonanych w poprzednich okresach	9	213
- rozwiązanie	-	417
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych handlowych oraz pozostałych na koniec okresu	5 889	5 909

Na dzień 30 czerwca 2013 roku i na 31 grudnia 2012 roku należności zawierają kaucje z tytułu udzielonej rękojmi na roboty budowlano – montażowe, odpowiednio na kwotę 19 116 tys. zł i 23 132 tys. zł.

Saldo należności z tytułu dostaw i usług obejmuje należności przeterminowane o wartości bilansowej 17 364 tys. zł z tytułu kaucji za rękojmie, na które Spółka nie utworzyła rezerw, ponieważ nie nastąpiła istotna zmiana jakości tego zadłużenia w stosunku do poprzednich okresów obrachunkowych, w związku z czym uznaje się je za odzyskiwalne. Spółka posiada zabezpieczenie w formie zatrzymanych kaucji z tytułu rękojmi od podwykonawców w kwocie 2 928 tys. zł. Więcej informacji na ten temat zamieszczono w nocie – *informacje o istotnych postępowaniach toczących się przed sądem*.

W pozostałych należnościach zaprezentowano zaliczki na poczet zakupu, wynikającego z przedwstępnej umowy sprzedaży zawartej w formie aktu notarialnego Repertorium A nr 4628/2012, dwóch mieszkań za łączną kwotę netto 396 tys. zł. Umowa została zawarta z firmą „Eurobudownictwo” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą we Wrocławiu.

Nota 8 - pozostałe aktywa

Pozostałe aktywa (według rodzaju)	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	648	483
- koszty ubezpieczeń majątkowych i osobowych	341	184
- koszty utrzymania oprogramowań	282	260
- prenumeraty	14	26
- koszty rozliczane w czasie	5	11
- pozostałe	-	2
- roczna opłata za notowania giełdowe	6	-
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	10 716	10 285
- kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	10 716	10 285
Pozostałe aktywa, razem	11 364	10 768

Nota 9 – krótkoterminowe kredyty bankowe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
Kredyty	3 920	6 347

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka dysponuje trzema liniami kredytowymi w łącznej wysokości 9 mln zł. Zaangażowanie na dzień bilansowy wyniosło 3 920 tys. zł.

Informacje o zaciągniętych kredytach bankowych

Nazwa jednostki	Siedziba	Kwota kredytu wg umowy (w tys. zł)	Kwota kredytu do spłaty (w tys. zł)	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
BRE Bank Polska SA	Warszawa	6 000 Kredyt w rachunku bankowym	3 533	WIBOR dla depozytów O/N w PLN + marża	30.06.2014	Weksel własny in blanco
ING Bank Śląski S.A.	Katowice	3 000 Kredyt w rachunku bankowym	387	WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych w PLN + marża	15.11.2013	Oświadczenie o poddaniu się egzekucji

Nota 10 - zobowiązania handlowe

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
a) wobec jednostek zależnych	1 717	1 920
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 717	1 920
- do 12 miesięcy	1 067	1 687
- powyżej 12 miesięcy	650	233
b) wobec pozostałych jednostek	18 654	27 163
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 654	27 163
- do 12 miesięcy	12 850	19 961
- powyżej 12 miesięcy	5 804	7 202
Zobowiązania handlowe, razem	20 371	29 083

Nota 11 - przychody przyszłych okresów

	Stan na 30 czerwca 2013 r.	Stan na 31 grudnia 2012 r.
rozliczenia międzyokresowe przychodów, z tego:	29 546	11
- przychody przyszłych okresów – otrzymane zaliczki	28 985	11
- kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	561	-
Przychody przyszłych okresów, razem	29 546	11

W pierwszym półroczu 2013 roku Emitent otrzymał zaliczkę w wysokości 15% (7 230 tys. EUR) wartości kontraktu podpisanego z firmą białoruską na realizację projektu inwestycyjnego „Budowa pod klucz produkcji wysoko oczyszczonej parafiny, olejów, smarów, środków smarujących, mas modelowych z rekonstrukcją kompleksu energetycznego”. Wysokość zaliczki ujęta w przychodach przyszłych okresów na dzień 30 czerwca 2013 roku wynosi 28 985 tys. zł.

Nota 12 - koszt wytworzenia sprzedanych usług

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) amortyzacja	398	495
b) zużycie materiałów i energii	365	766
c) usługi obce	19 989	40 934
d) podatki i opłaty	44	45
e) wynagrodzenia	9 266	8 067
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 710	1 482
g) pozostałe koszty rodzajowe (wg tytułów), z tego:	1 372	1 232
- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	426	483
- podróże służbowe	195	161
- PFRON	99	82
- pozostałe	652	506
Koszty według rodzaju, razem	33 144	53 021
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-812	-371
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-3 929	-3 893
Koszt wytworzenia sprzedanych usług	28 403	48 757

Nota 13- pozostałe przychody operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23	100
b) dotacje	-	22
c) odwrócenie odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	43	78
- na należności	43	78
d) pozostałe, w tym:	2 754	151
- otrzymane odszkodowania, grzywny i kary	-	22
- przychody z tytułu wynajmu samochodów	45	47
- spisanie przedawnionych zobowiązań	2 659	-
- pozostałe	50	82
Przychody operacyjne, razem	2 820	351

Nota 14 - pozostałe koszty operacyjne

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) utworzone odpisu aktualizacyjnego (z tytułu)	32	2 817
- wartość należności	32	2 817
b) pozostałe, w tym:	103	129
- koszty postępowania sądowego	35	78
- zapłacone kary, grzywny i odszkodowania	68	-
- pozostałe	-	51
Koszty operacyjne, razem	135	2 946

Nota 15 - przychody finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) przychody z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	303	3
- od jednostek zależnych	303	3
b) odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	350	439
- od jednostek zależnych	350	439
c) pozostałe odsetki	35	58
- od pozostałych jednostek	35	58
d) nadwyżka dodatnich różnic kursowych	507	-
e) pozostałe, w tym:	93	215
- wynagrodzenie waloryzacyjne	93	215
Przychody finansowe, razem	1 288	715

Nota 16 - koszty finansowe

	Okres zakończony 30 czerwca 2013 r.	Okres zakończony 30 czerwca 2012 r.
a) odsetki od kredytów bankowych	208	71
b) pozostałe odsetki	151	2
- dla innych jednostek	151	2
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych	-	23
d) pozostałe, według tytułów :	376	90
- prowizje od gwarancji bankowych	227	54
- prowizje od kredytów	19	24
- prowizje od akredytywy	130	11
- pozostałe	-	1
Koszty finansowe, razem	735	186

Nota 17 – segmenty operacyjne

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, dla 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 spółki dla potrzeb zarządzania została podzielona na cztery podstawowe działy operacyjne 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.

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

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe PROCHEM S.A. na dzień i za okres kończący się 30 czerwca 2013 roku

Za okres od 01.01.2013 r. do 30.06.2013 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	15 252	14 080	753	1 271	-	31 356
Przychody segmentu ogółem	15 252	14 080	753	1 271	-	31 356
Wynik segmentu	952	-1 822	-62	-255	-	-1 187
Przychody finansowe	-	-	-	-	1 290	1 290
Koszty finansowe	-	-	-	-	735	735
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	555	555
Zysk na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	2 685	2 685
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	2 053	2 053
Podatek dochodowy	-	-	-	-	345	345
Zysk netto za bieżący okres	-	-	-	-	1 708	1 708
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	30 419	7 936	3 252	1 511	-	43 118
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	85 645	85 645
Aktywa ogółem	30 419	7 936	3 252	1 511	85 645	128 763
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	22	49	95	-	191	357
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	41	41
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	54	12	3 000	546	-	3 612
Aktywa						
Za okres od 01.01.2012 r. do 30.06.2012 r.	Generalne wykonawstwo	Usługi projektowe inne usługi inżynierskie	Wynajem sprzętu budowlanego	Pozostałe	Pozycje nie przypisane	Razem
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych	40 653	8 576	2 580	1 538	-	53 347
Przychody segmentu ogółem	40 653	8 576	2 580	1 538	-	53 347
Wynik segmentu	2 798	-4 027	1 256	43	-	70
Przychody finansowe	-	-	-	-	8 260	8 260
Koszty finansowe	-	-	-	-	186	186
Przychody finansowe netto	-	-	-	-	8 074	8 074
Strata na pozostałej działalności operacyjnej	-	-	-	-	-2 595	-2 595
Zysk przed opodatkowaniem	-	-	-	-	5 549	5 549
Podatek dochodowy	-	-	-	-	782	782
Zysk za bieżący okres	-	-	-	-	4 767	4 767
Aktywa						
Aktywa segmentu (związane z działalnością)	50 801	2 823	1 506	1 043	-	56 173
Aktywa nieprzypisane/niealokowane (m.in. akcje, udziały i pozostałe aktywa finansowe)	-	-	-	-	64 703	64 703
Aktywa ogółem	50 801	2 823	1 506	1 043	64 703	120 876
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	52	67	163	184	-	466
Amortyzacja wartości niematerialnych	-	-	-	-	29	29
Odpis aktualizujący wartość aktywów segmentu (należności z tytułu dostaw i usług)	-416	-309	-4 448	-262	-	-5 435

Nota 18 - zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe – to bankowe i ubezpieczeniowe gwarancje dobrego wykonania, zwrotu zaliczki, zapłaty i przetargowe oraz poręczenia wekslowe dobrego wykonania umowy, które według stanu na dzień wynoszą:

	Stan na 30 czerwca 2013 roku	Stan na 31 grudnia 2012 roku
Wyszczególnienie		
gwarancja bankowa dobrego wykonania i rękojmi	14 008	12 774
gwarancja zapłaty	1 035	1 035
gwarancja przetargowa	1 191	-
Gwarancja zwrotu zaliczki	31 300	-
Razem zobowiązania warunkowe	47 534	13 809
Zobowiązania warunkowe udzielone za podmioty trzecie:		
gwarancja zabezpieczająca zobowiązania z tytułu rękojmi i gwarancji –udzielona w imieniu spółki Z.I. Promis	303	286
Zobowiązania warunkowe, ogółem	47 837	14 095

Aktywa warunkowe - to gwarancje dobrego wykonania, które według stanu na dzień bilansowy wynoszą:

	Stan na 30 czerwca 2013 roku	Stan na 31 grudnia 2012 roku
gwarancja bankowa dobrego wykonania	2 610	2 078
gwarancje wekslowe zabezpieczające warunki umowy	577	577
Razem aktywa warunkowe	3 187	2 655

Należności warunkowe PERN opisano w nocie 24.

Nota 19 - podział zysku

Zysk netto Emitenta za rok 2012 w kwocie 3 055 759,39 zł uchwałą Nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 8 czerwca 2013 roku podzielono następująco:

- 3 038 100,00 zł na dywidendę dla akcjonariuszy,
- 17 659,39 zł na kapitał rezerwowy.

Dzień wypłaty dywidendy ustalono na dzień 30 września 2013 roku.

Nota 20 - dywidendy

Za 2012 rok Emitent na wypłatę dywidendy przeznaczył kwotę 3 038 100 zł, co daje 0,78 zł na jedną akcję.

Nota 21 - instrumenty finansowe i zarządzanie ryzykiem finansowym

Wartość godziwa instrumentów finansowych

(dane w tys. zł)	stan na 30.06.2013 r.		stan na 31.12.2012 r.	
	wartość godziwa	wartość księgową	wartość godziwa	wartość księgową
Aktywa finansowe				
Należności z tytułu dostaw i usług	43 118	43 118	45 291	45 291
Środki pieniężne	23 415	23 415	3 164	3 164
Pozostałe aktywa finansowe	28 129	28 129	27 736	27 736
Pozostałe aktywa - kwoty należne od zamawiających z tytułu kontraktów długoterminowych	10 716	10 716	10 285	10 285
Razem	105 378	105 378	86 476	86 476

Zobowiązania finansowe

Kredyty	3 920	3 920	6 347	6 347
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 371	20 371	29 083	29 083
Otrzymane zaliczki	28 985	28 985	11	11
Kwoty należne zamawiającym z tytułu kontraktów długoterminowych	561	561	-	-
Razem	53 837	53 837	35 441	35 441

Na dzień 30 czerwca 2013 roku Spółka posiada akcje i udziały w spółkach, które nie są notowane na giełdzie (rynkach aktywnych), dla których nie jest praktycznie możliwe ustalenie wiarygodnej wyceny wartości godziwej. Wartości akcji i udziałów ujęte zostały w sprawozdaniu finansowym z sytuacji finansowej według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości w kwocie 15 786 tys. zł. Według stanu na 31 grudnia 2012 roku wartość akcji i udziałów wynosiła 15 734 tys. zł. Udziały te wyceniono w cenie nabycia, która jest niższa od wartości godziwej oczekiwanej na transakcji sprzedaży.

Udzielone pożyczki, zobowiązania finansowe z tytułu kredytów oraz inne instrumenty finansowe wyceniono do wartości godziwej przy zastosowaniu zdyskontowanych przepływów. Ustalona wartość godziwa tych instrumentów finansowych jest zbliżona do wartości księgowej.

Wartość godziwa należności z tytułu dostaw i usług jest szacowana jako bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych za pomocą rynkowej stopy procentowej na dzień sprawozdawczy. Wartość księgowa jest wartością godziwą tych wielkości.

Nota 22 - transakcje z podmiotami powiązanymi

W pierwszym półroczu 2013 roku Członkowie Rady Nadzorczej i Członkowie Zarządu nie zawierali transakcji ze spółkami należącymi do Grupy Kapitałowej PROCHEM S.A.

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

Rozrachunki z jednostkami powiązanymi obejmują należności i zobowiązania handlowe i finansowe. Udzielone gwarancje i poręczenia jednostkom powiązanym przedstawiono w nocie 18.

Dane za okres sprawozdawczy

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych – 16 313 tys. zł (w tym odsetki 1 533 tys. zł),

Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 369 tys. zł (w tym odsetki 107 tys. zł),

Należności handlowe i pozostałe – 6 869 tys. zł,

Zobowiązania handlowe – 1 717 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż towarów i materiałów,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym.

Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 405 tys. zł.

- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 203 tys. zł.
- Przychody z otrzymanych dywidend wyniosły - 303 tys. zł.
- Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 93 tys. zł.

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

Według stanu na dzień 30 czerwca 2013 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami stowarzyszonymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych 11 148 tys. zł (w tym odsetki 148 tys. zł),
Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych – 101 tys. zł (w tym odsetki 1 tys. zł),
Należności handlowe i pozostałe – 2 994 tys. zł,

W okresie od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku wystąpiły następujące transakcje z jednostkami stowarzyszonymi:

- przychody ze sprzedaży usług – 2 300 tys. zł
- przychody finansowe z tytułu odsetek od pożyczki – 148 tys. zł

Dane porównywalne

Transakcje z jednostkami zależnymi

Według stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku rozliczenia Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio kształtowały się następująco:

Należności z tytułu pożyczek długoterminowych wraz z odsetkami – 26 985 tys. zł,
Należności z tytułu pożyczek krótkoterminowych wraz z odsetkami – 553 tys. zł,
Należności handlowe i pozostałe – 9 004 tys. zł,
Zobowiązania handlowe – 1 920 tys. zł.

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku miały miejsce następujące transakcje Emitenta z jednostkami podporządkowanymi bezpośrednio i pośrednio:

- sprzedaż i zakup usług budowlanych,
- sprzedaż innych usług (wynajem powierzchni) jednostkom podporządkowanym,
Łączne przychody z tych transakcji wyniosły – 880 tys. zł.
- Przychody z tytułu odsetek od pożyczek wyniosły – 440 tys. zł.
- Zysk ze sprzedaży akcji jednostki zależnej wyniosły 7 545 tys. zł.
- Wynagrodzenie z tytułu waloryzacji wartości umowy – 215 tys. zł.

Transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi

W okresie od 1 stycznia 2012 roku do 30 czerwca 2012 roku nie wystąpiły transakcje z jednostkami współkontrolowanymi i stowarzyszonymi.

Nota 23 – zdarzenia po dniu sprawozdawczym

Nie wystąpiły.

Nota 24 - ryzyko niekorzystnego rozstrzygnięcia sporu sądowego z PERN S.A.

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

W dniu 26 sierpnia 2008 roku Sąd Apelacyjny w Warszawie wydał prawomocny wyrok w sprawie apelacji wniesionej przez Prochem S.A. od w/w wyroku Sądu Okręgowego, uznając w nim, że roszczenie Prochem S.A. dotyczące rozliczenia kontraktu nie jest przedwczesne nakazując

jednocześnie Sądowi Okręgowemu dokonanie rozliczenia w/w kontraktu na podstawie postanowień kontraktu. Ustalenie to było zgodne ze stanowiskiem procesowym Prochem S.A.

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

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

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

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

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

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

Postanowienie to jest zgodne z wnioskiem złożonym do Sądu przez Prochem S.A.

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

Nota 25 - zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki Prochem S.A. za okres od 1 stycznia 2013 roku do 30 czerwca 2013 roku zostało zatwierdzone przez Zarząd Prochem S.A. w dniu 30 sierpnia 2013 roku.

Nota 26 - Wynagrodzenie Członków Zarządu i Rady Nadzorczej

W pierwszym półroczu 2013 roku w przedsiębiorstwie Emitenta wypłacono:

1. wynagrodzenie Członkom Zarządu w łącznej kwocie 499 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 88 tys. zł;
2. wynagrodzenie Członkom Rady Nadzorczej w łącznej kwocie 234 tys. zł, w tym wynagrodzenie ustalone od zysku 120 tys. zł.

Wynagrodzenie wypłacone Członkom Zarządu w pierwszym półroczu 2013 roku z tytułu pełnienia funkcji w Zarządach i Radach Nadzorczych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej wyniosło 201 tys. zł.

Podpisy Zarządu

30.08.2013 r. data	Jarosław Stepniewski imię i nazwisko	Prezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
30.08.2013 r. data	Marek Kiersznicki imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis
30.08.2013 r. data	Krzysztof Marczak imię i nazwisko	Wiceprezes Zarządu stanowisko/funkcja	 podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

30.08.2013 r. data	Barbara Auguścińska-Sawicka imię i nazwisko	Główny Księgowy stanowisko/funkcja	 podpis
-----------------------	--	---------------------------------------	--